
Rapport

du Conseil communal au Conseil général

à l'appui du projet de budget pour l'année 2022

Rapport n° : CG-0210.800-8

Date : 8 novembre 2021

Dicastère : Services administratifs et des finances



Budget 2022

Table des matières

Chapitre 1	Rapport	
1.	Introduction.....	1
2.	Situation conjoncturelle	2
3.	Constat	2-3
4.	Compte de résultat.....	4
	Commentaires sur le compte de résultat	
	1. Charges d'exploitation	
	• Charges de personnel.....	5
	• Biens et services.....	5
	• Amortissement du patrimoine administratif	6
	• Charges financières	6
	• Charges de transferts	6
	2. Revenus d'exploitation	
	• Impôt sur le revenu personnes physiques	7
	• Impôt sur le revenu personnes morales	7
	• Impôt foncier.....	7
	• Péréquation.....	7-8
5.	Frein à l'endettement.....	9
6.	Indicateurs financiers	10-11
7.	Commentaires concernant le tableau de la facture sociale.....	12
	Budget 2022 de la facture sociale, version Conseil d'Etat	13
8.	Conclusion	14
9.	Arrêté	15
10.	Plan financier 2020-2024	16
11.	Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour	17
Chapitre 2	Budget	
A.	Compte de fonctionnement – généralités et résumés	
	a. Remarques préliminaires	20
	b. Résumé – classification fonctionnelle à 2 positions.....	21
	c. Résumé – classification fonctionnelle à 4 positions.....	22-23
	d. Résumé des comptes par nature	24-28
B.	Détail des comptes de fonctionnement	
	a. Administration générale.....	30-39
	b. Ordre et sécurité publique	40-47
	c. Formation.....	48-57
	d. Culture, sports, loisirs et église	58-67
	e. Santé.....	68-69
	f. Sécurité sociale.....	70-73
	g. Transports	74-79
	h. Protection de l'environnement et aménagement	80-87
	i. Economie publique.....	88-93
	j. Finances et impôts	94-105
C.	Comptes des investissements	
	a. Commentaires par dicastère	108-109
	b. Détail des investissements.....	110
D.	Glossaire	111-114
E.	Signatures.....	115



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2022

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

Conformément aux dispositions légales et en application de l'article 70 du Règlement général de commune, du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous présenter le projet de budget pour l'année 2022, en vous faisant part de nos remarques et commentaires.

1. Introduction

Le Conseil d'Etat a communiqué aux communes toutes les informations utiles les concernant et ayant un impact sur leurs prévisions. Le détail vous en est exposé dans la suite de ce rapport.

Ce budget est établi, pour la septième fois, selon le modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes, ci-après désigné MCH2 et avec le logiciel ABACUS. L'expérience acquise nous permet de profiter des possibilités offertes par les outils dont nous disposons pour affiner la qualité des informations fournies. Par ailleurs, certains ajustements ont constamment lieu pour une meilleure transparence, ce qui peut parfois occasionner quelques difficultés lors de comparaisons entre exercices.

Compte tenu des éléments dont vous trouverez explications et détails tout au long de ce document, nos prévisions laissent apparaître pour le compte de fonctionnement

un excédent de recettes CHF 764'415.--

Dans le souci de respecter les termes du frein à l'endettement, les investissements nets ont été fixés à CHF 5'300'000.--. Le bénéfice projeté permet donc d'augmenter l'enveloppe à disposition des investissements par rapport aux années précédentes. Toutefois, les prévisions d'investissements ont, comme lors des derniers exercices, fait l'objet d'une étude attentive afin de privilégier les travaux à caractère urgent et indispensable.

Nous attirons particulièrement votre attention sur le fait que ce budget respecte les dispositions de la *Loi sur les Finances de l'Etat et des Communes* (LFinEC), ainsi que celles du *Règlement Communal sur les Finances* (RCF) adopté le 29 juin 2015.

2. Situation conjoncturelle

Après avoir révisé à la baisse leurs prévisions pour 2021, les experts du SECO¹ tablent sur un taux de croissance supérieur de 3.4%. Cet optimisme est tempéré par le fait qu'actuellement et sur le plan mondial, la reprise est moins vigoureuse que prévu, notamment en raison des difficultés d'approvisionnement en biens (chaines de production perturbées, transports notamment) dans de nombreux secteurs. Le FMI² prévoit toutefois une hausse moyenne de la croissance mondiale de 4.9%, tout en soulignant que « les perspectives pour les pays à faibles revenus se sont considérablement assombries », notamment en raison de la forte disparité des taux de vaccination³.

Toutefois, la situation actuelle devrait engendrer des rattrapages dans la consommation privée et sur les investissements dans l'année à venir.

Le SECO table également sur un recul important du chômage (-0.3% à l'échelon national) et une augmentation de l'inflation de +0.8%.

On relèvera que les prévisions du SECO ne sont pas forcément partagées par d'autres analystes (UBS, Crédit Suisse, KOF⁴) qui se montrent un peu moins optimistes notamment sur le taux de croissance en le situant entre 2.5% et 3%.

L'Etat de Neuchâtel table quant à lui sur un budget présentant un excédent de revenus de 10.3 millions ainsi qu'un enveloppe d'investissements de 114.2 millions, tout en relevant que l'impact financier de la Covid-19, estimé à 50.7 millions est entièrement compensé par un prélèvement équivalent à la réserve de politique conjoncturelle. Le communiqué de presse précise que cette ponction « nécessite toutefois une dérogation aux règles usuelles de prélèvement » et que la dette pourrait augmenter d'environ 200 millions.

On constate que la crise sanitaire reste un élément majeur à prendre en compte tant qu'elle n'est pas résorbée et que le risque d'une nouvelle flambée ne peut pas être totalement écarté. Des inconnues et des risques subsistent donc, tout événement penchant dans le mauvais sens risquant d'engendrer des effets importants sur l'économie (pression sur les prix, hausse des taux d'intérêts par exemple) et sur l'emploi. Le mot revient chaque année dans ces lignes, mais évidemment tous ces éléments nous contraignent une fois encore et en dépit de bonnes prévisions sur le plan fiscal, à une prudence mesurée.

En effet, une dégradation de la situation économique impacte évidemment nos recettes fiscales mais risque également de peser lourd dans des domaines comme l'aide sociale par exemple.

3. Constat

Contrairement au budget 2021, celui que nous vous présentons dans ces lignes est teinté d'un certain optimisme. L'amélioration des recettes fiscales issues des personnes morales doit nous permettre d'envisager cet exercice sereinement, que ce soit pour fonctionner, pour financer des investissements indispensables et continuer de diminuer notre endettement. Nous sommes toutefois conscients que les revenus issus des personnes morales sont soumis à de fréquentes fluctuations et que les incertitudes citées au chapitre 2 pourraient impacter le résultat à l'heure des comptes.

Nous tenons à insister particulièrement sur les objectifs de réduction de notre dette car nous sommes convaincus de son importance. En effet, une baisse de notre recours à l'emprunt nous permettra à terme, d'une part d'y recourir à nouveau, si nécessaire, dans les limites du frein à l'endettement (on pense par exemple au financement d'un gros projet comme l'assainissement du collège de Vauvilliers) et d'autre part, de se prémunir d'une hausse de taux d'intérêts. On rappellera qu'au début des années

¹ Secrétariat d'Etat à l'économie

² Fonds monétaire international

³ « Alors que dans les pays avancés, près de 60 % de la population est entièrement vaccinée et que certaines personnes reçoivent actuellement des injections de rappel, environ 96 % de la population des pays à faible revenu n'est toujours pas vaccinée » (source, FMI, Avant-propos octobre 2021).

⁴ Centre de recherches conjoncturelles de l'ETH Zürich

2000, le coût d'une dette d'un niveau bien inférieure à l'actuel a représenté jusqu'à 1.8 mios (contre CHF 466'000.- en 2020).

Vous trouverez dans les pages suivantes, des explications détaillées sur les différentes charges et recettes ainsi que des commentaires précisant les attributions budgétaires à des comptes précis.

Au vu de ces considérations, nous vous recommandons d'accepter le budget tel que présenté dans ce document.

4. Compte de résultats

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Charges d'exploitation	29'505'020.00	28'777'700.00	804'320.00	32'210'282.50	-2'628'262.50
30 Charges de personnel	5'164'895.00	5'054'320.00	110'575.00	5'263'536.20	- 98'641.20
31 Charges de biens et services et ACE	4'543'425.00	4'300'150.00	239'075.00	3'944'711.81	594'513.19
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'028'730.00	2'886'090.00	142'640.00	2'833'348.15	195'381.85
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	404'675.00	350'160.00	54'515.00	2'065'970.88	- 1'661'295.88
36 Charges de transfert	14'315'380.00	14'174'970.00	221'610.00	16'151'121.41	- 1'754'541.41
37 Subventions à redistribuer	330'000.00	330'000.00	-	337'542.80	- 7'542.80
39 Imputations internes	1'717'915.00	1'682'010.00	35'905.00	1'614'051.25	103'863.75
Revenus d'exploitation	- 29'079'545.00	- 26'771'880.00	- 2'322'665.00	- 30'970'099.60	1'875'554.60
40 Revenus fiscaux	- 21'103'000.00	- 18'938'000.00	- 2'180'000.00	- 19'788'586.45	- 1'329'413.55
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42 Taxes	- 4'598'200.00	- 4'490'970.00	- 107'230.00	- 4'331'275.58	- 266'924.42
43 Revenus divers	- 41'100.00	- 39'000.00	- 2'100.00	- 151'158.51	- 110'058.51
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-	-	-	- 22'355.80	22'355.80
46 Revenus de transfert	- 1'289'330.00	- 1'291'900.00	2'570.00	- 4'725'129.21	3'435'799.21
47 Subventions à redistribuer	- 330'000.00	- 330'000.00	-	- 337'542.80	7'542.80
49 Imputations internes	- 1'717'915.00	- 1'682'010.00	- 35'905.00	- 1'614'051.25	- 103'863.75
Résultat des activités d'exploitation	425'475.00	2'005'820.00	- 1'518'345.00	1'240'182.90	- 752'707.90
34 Charges financières	576'030.00	614'790.00	- 38'760.00	547'308.92	28'721.08
44 Revenus financiers	- 1'191'110.00	- 1'171'730.00	- 19'380.00	- 1'750'285.42	559'175.42
Résultat provenant de financements	- 615'080.00	- 556'940.00	- 58'140.00	- 1'202'976.50	587'896.50
Résultat opérationnel	- 189'605.00	1'448'880.00	- 1'576'485.00	37'206.40	- 164'811.40
38 Charges extraordinaires	-	-	-	1'870'610.90	- 1'870'610.90
48 Revenus extraordinaires	- 574'810.00	- 1'125'890.00	551'080.00	- 1'911'074.00	1'336'264.00
Résultat extraordinaire	- 574'810.00	- 1'125'890.00	551'080.00	- 40'463.10	- 534'346.90
Total du compte de résultats¹	- 764'415.00	322'990.00	- 1'025'405.00	- 3'256.70	- 699'158.30

¹ Résultats précédés d'un « - » signifient un bénéfice, respectant une amélioration lorsqu'il s'agit des écarts.

Les revenus extraordinaires sont la conséquence de la réévaluation du bilan exigée par la LFinEC au 1^{er} janvier 2017. En effet, la surcharge d'amortissement due à l'augmentation de la valeur des biens est totalement compensée par une ponction à la réserve créée au moment du retraitement du bilan.

À relever qu'il n'y a aucune autre opération qui impacterait le résultat extraordinaire.

Commentaires sur le compte de résultat :

Voici, dans les grandes lignes, les principaux éléments qui permettent de comparer ce budget à celui de 2021 et aux comptes bouclés pour 2020 et qui expliquent les principales différences.

1. Charges d'exploitation :

30 Charges de personnel

La masse salariale du personnel communal ne subira pas de hausse sensible en 2022. La différence au chapitre 30 est due à la prise en compte, dès juillet 2022, d'un salaire pour les membres du Conseil communal à un taux estimé à 40%. Ce projet doit encore faire l'objet d'une étude, notamment sur la répartition des charges au sein des dicastères et sur le taux définitif. Il fera l'objet d'un rapport au Conseil général avant toute mise en œuvre.

On rappellera que la réforme de la grille de référence des traitements adoptée en 2017 par le Grand Conseil a été appliquée par analogie à notre personnel. Toutefois, depuis plusieurs exercices, nous nous sommes écartés des décisions de l'Etat sur l'évolution des traitements (indexations aux variations de l'IPC¹) et autres mesures visant les rétributions², en raison des différences sur les résultats budgétaires de nos deux entités.

Ci-dessous un récapitulatif de l'évolution de l'indice de référence et les décisions appliquées sur notre grille salariale :

Période de référence	Variation de l'IPC	Décision d'application à la grille salariale	Indice d'indexation de la grille
Mai 2016 Mai 2017	+0.4	Variation appliquée pour 2018	+0.4
Mai 2017 Mai 2018	+1.10	Variation appliquée pour 2019	+1.5
Mai 2018 Mai 2019	+0.6	Bloqué sur l'exercice 2020 en raison d'un budget déficitaire	+1.5 (inchangé)
Mai 2019 Mai 2020	-1.3	Indice négatif non reporté sur l'exercice 2021. Il en résulte une « réserve d'indexation » de 0.8 point.	+1.5 (inchangé)
Mai 2020 Mai 2021	+0.6	Augmentation non reporté sur 2022 en raison de la « réserve d'indexation ».	+1.5 (inchangé)

31 Biens et services

D'une manière générale, nos services ont été invités à garder les mêmes dépenses que celles allouées au budget 2021 et ont également été encouragés à dégager des pistes d'économies. Cela ne peut évidemment pas être réalisé de manière uniforme sur tous les postes, certains étant pratiquement incompressibles (par exemple les frais de poursuite, le ramassage des déchets), et d'autres ne pouvant également pas être diminué suite aux effets COVID-19 (lors de la reprise de l'activité économique l'achat de l'énergie et de matières premières ont réellement augmenté ainsi que divers achats contre la lutte du virus).

¹ Indice des prix à la consommation

² Les salaires des apprentis n'ont pas été réduits, le montant des allocations familiales complémentaires restent fixé à CHF 135.-/mois au prorata du taux d'activité

33 Amortissement du patrimoine administratif

La revalorisation du bilan selon les normes LFinEC / MCH2 s'est opérée avec valeur au 1^{er} janvier 2017. Il est utile de rappeler que le surplus d'amortissement qui en découle est neutralisé par un prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif, portée au bilan (réserve créée avec le résultat positif obtenu du retraitement).

On constate une variation par rapport au dernier budget et aux comptes 2020 suite à d'importants investissements portés à l'actif du bilan.

34 Charges financières

Echéancier des emprunts

Situation prévisionnelle 2022

Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	ANNEE 2022				
							Solde au 01.01.2022	montant intérêts annuels	Amort. annuel	Solde au 31.12.2022 prévisionnel	
BCN	3'000'000		0.00%	x	2020	12 mois	14.10.2022	3'000'000	0		3'000'000*
BCG	3'300'000		1.58%		2012	2022	17.02.2022	3'300'000	8'690	3'300'000	0*
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%		2012	2022	20.05.2022	924'000	5'620	924'000	0*
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	30.11.2022	959'300	15'253	959'300	0*
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000		2'000'000
BCN	4'000'000	210'000	1.50%		2014	2024	15.12.2024	2'530'000	37'950	210'000	2'320'000
BCG	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	31.01.2026	2'500'000	60'000	250'000	2'250'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%		2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200		6'000'000
Pensionkasse Post	6'000'000		0.50%		2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%		2020	2030	17.02.2030	3'000'000	8'700		3'000'000
BCG	3'700'000		1.40%		2018	2031	15.10.2031	3'700'000	51'800		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	2032	30.03.2032	3'200'000	43'200	200'000	3'000'000
TOTAL des prêts en cours								39'613'300			
TOTAL intérêts annuels									352'163		
TOTAL amortissements et remboursements										5'843'300	
Solde théorique en fin d'année											33'770'000
Taux moyen		1.043%									

* Refinancement en fonction de l'état des liquidités durant l'exercice comptable. Nous estimons que le prêt à court terme devra être reconduit, ou consolidé à moyen terme en fonction des opportunités, pour permettre le financement de nos investissements.

Il est judicieux de relever la stratégie actuelle d'utilisation des liquidités. L'objectif principal est d'amortir tant que faire se peut les emprunts arrivant à échéance, sans nuire aux besoins de liquidités propres au bon fonctionnement de la Commune.

La chute des taux sur le marché des emprunts a permis ces dernières années de refinancer des prêts arrivés à échéance à des conditions très avantageuses, diminuant ainsi considérablement le poids de la charge d'intérêts. A relever que les échéances des emprunts à moyen et long terme sont échelonnées, ceci afin de garder toute latitude, d'année en année, de pouvoir pondérer les montants à emprunter.

36 Charges de transferts

Ce chapitre regroupe les charges qui nous sont facturées par l'Etat et les syndicats intercommunaux. On constate qu'il s'agit de plus de 14 mios soit près de la moitié des charges totales du budget. Globalement et par rapport au budget précédent, il y a une augmentation, notamment des charges supplémentaires de CESCOLE, ainsi qu'un accroissement des coûts de l'aide sociale. Nous restons prudents à ce sujet car la situation sanitaire actuelle a des répercussions sur ce groupe de natures.

Par ailleurs, le programme d'éducation numérique continue de déployer ses effets aux écoles obligatoires, les frais supplémentaires nécessaires à la formation des enseignants et à la dispense de nouveaux cours, sont cofinancés par les communes. Il faut également relever l'engagement supplémentaire de personnel à CESCOLE (éducateur et manutentionnaire).

2. Revenus d'exploitation :

40 Les revenus fiscaux

Impôt sur le revenu personnes physiques (PP)

Nos prévisions se basent, d'une part sur les indicateurs fournis par le service des contributions et, d'autre part, sur une pondération en fonction de notre propre situation.

Deux facteurs expliquent des prévisions à la baisse :

- La réforme fiscale cantonale déploie dorénavant tous ses effets
- Les retombées de la crise sanitaire sur certains revenus

On notera au sujet de ce derniers point que cela semble relativement limité, sans être négligeable pour autant, sur l'exercice 2021.

L'évolution de la population s'est stabilisée depuis 2019, ce levier n'est donc plus d'actualité, tant bien même il reste pléthore d'appartements vides dans notre commune.

Impôt sur le revenu personnes morales (PM)

Le développement des activités, sur le site de Boudry, d'un de nos contribuables explique la très forte augmentation de ce poste¹. Par ailleurs, nous accueillons d'autres entreprises qui se sont récemment installées sur le territoire communal, diversifiant ainsi son tissu économique. Nous ne pouvons évidemment que nous réjouir de ce développement et des nombreux emplois créés dans notre région. On rappellera que le nombre d'emplois sis sur la commune est une des composantes du calcul de redistribution du fond cantonal IPM. Le montant qui nous sera alloué devrait rester dans des proportions identiques à 2020.

D'une manière générale, il faut relever le caractère fluctuant du revenu de l'impôt des personnes morales, particulièrement exposées aux aléas de l'économie. Nous devons, ici aussi, faire preuve de prudence pour les années à venir, la pérennité de ces nouvelles recettes n'étant pas assurée.

Impôt foncier

Introduit en 2020, l'impôt foncier sur les personnes physiques est censé compenser une partie des pertes consécutives à la réforme fiscale. Les montants effectivement perçus en 2020 correspondent exactement aux données qui nous avaient été transmises. Ils ne devraient pas subir de fluctuations importantes.

36-46 Péréquation

Après l'adoption en 2019 par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires et la péréquation des ressources fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2018, 2019 et 2020, dont les comptes sont bouclés. Ainsi, les montants qui sont communiqués pour l'élaboration du budget 2022 sont les montants définitifs.

La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation temporaire transitoire versée à la ville de La Chaux-de-Fonds.

Aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « extraordinaire », à savoir celle qui existait avant les réformes et qui était destinée à venir en aide à des communes dont

¹ Cet effet sera déjà sensible sur l'exercice 2021

les ressources étaient particulièrement faibles. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune n'affiche un revenu fiscal inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes après péréquation.

Vous constaterez que, dorénavant, la péréquation est splittée sur cinq comptes. Si le mode de calcul reste quelque peu occulte, cette nouvelle présentation a le mérite de clarifier les différents secteurs sur lesquels il s'applique.

5. Frein à l'endettement

L'application de la LFinEC et du RCF, avec en particulier les mécanismes de frein à l'endettement mis en place avec cette législation, ont donné la direction générale des travaux préparatoires qui ont permis de vous soumettre le document que vous avez sous les yeux.

L'objectif que nous avons poursuivi tout au long de cette procédure budgétaire a été, comme l'an passé mais avec une contrainte allégée en raison de l'évolution favorable de notre situation, de dégager un bénéfice prévisionnel suffisant à financer les investissements. Ces derniers ont toutefois dû être contenus au strict indispensable et certaines coupes ou reports ont dû être consentis.

A ce stade, il paraît opportun de rappeler les articles 4 et 5 de notre Règlement Communal sur les Finances (RCF) du 29 juin 2015 qui définissent :

Art. 4 : Équilibre budgétaire

¹Le budget du compte de résultat opérationnel doit être équilibré

²Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

Art. 5 : Degré d'autofinancement

¹Pour le calcul du degré minimal d'autofinancement sont appliquées les règles suivantes:

a) l'autofinancement correspond à la somme des amortissements du patrimoine administratif et du solde du compte de résultats;

b) les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant net total porté au budget.

²Le degré minimal d'autofinancement des investissements nets est défini en fonction du taux d'endettement net du dernier exercice clôturé, selon le tableau suivant :

Taux d'endettement net	Degré d'autofinancement exigé
≤0%	pas de limite
De 0% à ≤50%	50%
De 50% à 100%	70%
de 100% à 150%	80%
de 150% à 200%	100%
200% et plus	110%

³Le budget d'une année ne peut présenter un degré d'autofinancement des investissements inférieur à celui découlant du tableau de l'alinéa 2.

⁴Au besoin, le Conseil communal propose au Conseil général les mesures d'assainissement nécessaires au respect de l'article 4 alinéa 2 et de l'alinéa 2 ci-dessus. Si ces mesures ne suffisent pas, le Conseil général relève pour une année le coefficient de l'imposition des personnes physiques dans la mesure nécessaire pour atteindre ces valeurs limites.

Vous trouverez les indicateurs financiers exigés par la LFinEC, deux notions indissociables des règles de frein à l'endettement présentées ci-dessus.

Récapitulation des calculs		Comptes 2020 et budget 2022		Nature
Dette nette I	29'286'370.70	Capitaux étrangers	48'861'859.06	20
Revenus fiscaux	21'103'000.00	./. Patrimoine financier	19'575'488.36	10
	138.78%	= Dette nette 1 :	29'286'370.70	
		Bénéfice	764'415.00	
Autofinancement	3'623'010.00	+ Amortissements	3'028'730.00	33
Investissements nets	4'505'000.00	+ Atributions réserves	404'675.00	35
	80.42%	./. Prélèvements réserves	-	45
Degré d'autofinancement exigé : 80%		./. Revenus extraordinaires	574'810.00	489
<u>Degré d'autofinancement respecté</u>		= Autofinancement	3'623'010.00	

6. Indicateurs financiers

		BG 2022	BG 2021	C 2020	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}}$	138.78%	165.83%	148.00%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}}$	80.42%	85.03%	228.95%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}}$	1.19%	1.37%	0.99%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}}$	2.65%	-1.20%	0.01%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}}$	159.56%	173.84%	146.59%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}}$	21.58%	14.45%	9.36%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}}$	11.70%	12.09%	10.10%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte

h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}}$	4049.56	4463.77	4730.48	<p>Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.</p> <p>< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important</p>
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}}$	12.58%	10.50%	13.72%	<p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}}$	2.82%	3.36%	2.87%	<p>Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.</p> <p>> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible</p>

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

7. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale :

Généralités

La facture sociale est estimée à CHF 226'364'700.--, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. La répartition des dépenses nettes de l'aide matérielle, du financement des programmes d'insertion et des contributions aux organismes privés chargés de prestations sociales s'opère de la même façon que pour les autres prestations sociales entrant dans la facture sociale, soit 60% à la charge de l'Etat et 40% à la charge de l'ensemble des communes.

De leur côté, les frais de personnel des services sociaux sont répartis à raison de 40% à la charge de l'Etat et de 60% à la charge de l'ensemble des communes.

Subsides LAMal

Les subsides pour la réduction des primes dues pour l'assurance obligatoire des soins par les assurés de condition économique modeste, après déduction des subventions fédérales, font l'objet d'une répartition entre l'Etat et les communes.

Bourses d'études

Le montant total net des bourses d'études, d'apprentissage et de formation accordées, après déduction des subventions fédérales et des remboursements, fait l'objet d'une répartition entre l'Etat et les communes.

Avances de contribution d'entretien

Le montant total net des avances de contributions d'entretien, soit la différence entre le montant total des avances accordées et celui des avances recouvrées, fait l'objet d'une répartition entre l'Etat et les communes.

Aide sociale

Il s'agit de l'aide matérielle.

Intégration socio-professionnelle

Participation des communes aux charges liées aux mesures cantonales d'intégration professionnelle.

Social privé

Participation des communes aux indemnités financières versées aux organismes du social ambulatoire privé qui sont au bénéfice d'un contrat de prestations passé avec le département compétent.

Alfa Sal

Il s'agit de la participation des communes aux allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative.

FIP, financement LACI

La participation financière du canton prévue par la LACI (loi sur l'assurance chômage) à l'exécution, aux mesures et, cas échéant, aux indemnités de l'assurance-chômage, est financée, comme les autres prestations entrant dans la facture sociale.

Budget 2022 de la Facture sociale (version du Conseil d'État)

Communes	Population au 31.12.20	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contrib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
Boudry	6'202	1'077'993	84'605	14'905	1'619'211	24'096	153'782	64'199	83'771	72'562	3'195'125
Cornaux	1'587	275'843	21'649	3'814	414'332	6'166	39'351	16'428	21'436	18'568	817'585
Cortailod	4'696	816'230	64'061	11'286	1'226'026	18'245	116'440	48'610	63'429	54'942	2'419'269
Cressier	1'893	329'030	25'824	4'560	494'222	7'355	46'938	19'595	25'569	22'148	975'229
Enges	266	46'235	3'629	639	69'447	1'033	6'596	2'753	3'593	3'112	137'037
Hauterive	2'636	458'173	35'959	6'335	688'204	10'241	65'361	27'286	35'605	30'841	1'358'005
La Grande Béroche	8'820	1'533'038	120'319	21'197	2'302'716	34'267	218'697	91'299	119'132	103'192	4'543'857
La Tène	5'179	900'182	70'650	12'447	1'352'128	20'121	128'416	53'610	69'953	60'593	2'668'099
Le Landeron	4'642	806'844	63'324	11'156	1'211'928	18'035	115'101	48'051	62'700	54'310	2'391'449
Lignières	980	170'338	13'369	2'355	255'857	3'807	24'300	10'144	13'237	11'466	504'873
Milvignes	9'062	1'575'101	123'620	21'779	2'365'897	35'207	224'698	93'804	122'401	106'024	4'668'530
Neuchâtel	44'411	7'719'247	605'835	106'734	11'594'774	172'543	1'101'197	459'713	599'862	519'599	22'879'505
Rochefort	1'290	224'220	17'598	3'100	336'792	5'012	31'986	13'353	17'424	15'093	664'578
Saint-Blaise	3'257	566'112	44'431	7'828	850'334	12'654	80'759	33'714	43'993	38'106	1'677'930
Région Littoral	94'921	16'498'584	1'294'871	228'125	24'781'868	368'781	2'353'623	982'559	1'282'103	1'110'556	48'901'071
Brot-Plamboz	289	50'232	3'942	695	75'452	1'123	7'166	2'992	3'904	3'381	148'886
La Brévine	624	108'460	8'512	1'500	162'913	2'424	15'472	6'459	8'428	7'301	321'470
La Chaux-de-Fonds	36'899	6'413'557	503'360	88'680	9'633'549	143'358	914'933	381'954	498'397	431'711	19'009'499
La Chaux-du-Milieu	514	89'340	7'012	1'235	134'195	1'997	12'745	5'321	6'943	6'014	264'801
La Sagne	1'060	184'243	14'460	2'548	276'744	4'118	26'283	10'972	14'318	12'402	546'087
Le Cerneux-Péquignot	313	54'404	4'270	752	81'718	1'216	7'761	3'240	4'228	3'662	161'250
Le Locle	10'877	1'890'573	148'379	26'141	2'839'755	42'259	269'702	112'592	146'916	127'259	5'603'575
Les Planchettes	210	36'501	2'865	505	54'827	816	5'207	2'174	2'837	2'457	108'187
Les Ponts-de-Martel	1'229	213'617	16'766	2'954	320'866	4'775	30'474	12'722	16'600	14'379	633'152
Région Montagnes	52'015	9'040'927	709'566	125'009	13'580'018	202'085	1'289'743	538'425	702'570	608'565	26'796'907
Val-de-Ruz	17'146	2'980'212	233'898	41'207	4'476'458	66'615	425'145	177'484	231'592	200'605	8'833'217
Région Val-de-Ruz	17'146	2'980'212	233'898	41'207	4'476'458	66'615	425'145	177'484	231'592	200'605	8'833'217
La Côte-aux-Fées	457	79'433	6'234	1'098	119'313	1'776	11'332	4'731	6'173	5'347	235'436
Les Verrières	643	111'762	8'772	1'545	167'874	2'498	15'944	6'656	8'685	7'523	331'258
Val-de-Travers	10'575	1'838'081	144'260	25'415	2'760'909	41'085	262'213	109'465	142'837	123'725	5'447'992
Région Val-de-Travers	11'675	2'029'277	159'265	28'059	3'048'096	45'359	289'489	120'852	157'695	136'595	6'014'686
Total des régions	175'757	30'549'000	2'397'600	422'400	45'886'440	682'840	4'358'000	1'819'320	2'373'960	2'056'320	90'545'880

8. Conclusion

Le budget 2021 avait été bouclé sur une note relativement pessimiste et un excédent de charges ramené à un niveau raisonnable grâce à la dissolution d'une réserve surévaluée au moment de sa constitution¹. La hausse importante du revenu des personnes morales doit permettre de renouer avec un bon résultat en 2022.

Nous devons nous réjouir de la tournure des événements, tout en jetant un regard objectif sur notre situation et sur les défis à venir. On pense évidemment à notre haut niveau d'endettement dont la réduction est au centre de notre politique financière pour ces prochaines années, mais également à certaines augmentations de charges. On citera pour exemple la rénovation du collège de CESCOLE qui impactera pendant des décennies notre budget de fonctionnement avec une forte hausse du coût par élève qui sera augmenté des amortissements sur un investissement devisé à plus de 30 millions. Il faudra également trouver des solutions pour financer d'importants investissements, notamment pour les bâtiments (collège de Vauvilliers), dans le domaine de l'aménagement du territoire, des travaux publics et des réseaux.

Le prochain exercice pourrait marquer également un tournant pour les autorités politiques avec en toile de fonds l'étude pour la fusion de notre commune avec celles de Cortailod et Milvignes. L'étude de faisabilité, en cours à l'heure de la rédaction de cette conclusion, sera présentée aux législatifs respectifs en avril prochain avec peut-être, une suite sous la forme d'une étude opérationnelle.

Dans le même temps, et indépendamment de ce vaste projet, les réflexions vont bon train pour professionnaliser notre exécutif et certaines réorganisations auront lieu au sein de nos services pour les adapter à la charge de travail toujours croissante et à l'évolution de leurs missions.

C'est dans ce contexte en pleine mutation, fait de nombreuses incertitudes, que nous envisageons l'avenir avec sérénité, prudence et enthousiasme.

Nous espérons pouvoir compter sur votre soutien que vous manifesterez, notamment, en acceptant ce budget tel que présenté.

¹ Plus-value sur la vente du terrain du Plateau de la Gare

10. Plan financier 2022-2025

Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025
Charges d'exploitation	32'210'282.50	28'777'700.00	29'505'020.00	29'713'423.00	29'923'390.00	30'134'931.00
30 Charges de personnel	5'263'536.20	5'054'320.00	5'164'895.00	5'203'632.00	5'242'659.00	5'281'979.00
31 Charges de biens et services et ACE	3'944'711.81	4'300'150.00	4'543'425.00	4'577'501.00	4'611'832.00	4'646'421.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'833'348.15	2'886'090.00	3'028'730.00	3'051'445.00	3'074'331.00	3'097'388.00
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	2'065'970.88	350'160.00	404'675.00	407'710.00	410'768.00	413'849.00
36 Charges de transfert	16'151'121.41	14'174'970.00	14'315'380.00	14'422'745.00	14'530'916.00	14'639'898.00
37 Subventions à redistribuer	337'542.80	330'000.00	330'000.00	332'475.00	334'969.00	337'481.00
39 Imputations internes	1'614'051.25	1'682'010.00	1'717'915.00	1'717'915.00	1'717'915.00	1'717'915.00
Revenus d'exploitation	-30'970'099.60	-26'771'880.00	-29'079'545.00	-30'023'785.00	-30'067'715.00	-30'147'715.00
40 Revenus fiscaux	- 19'788'586.45	- 18'938'000.00	- 21'103'000.00	-22'000'000.00	-22'120'000.00	-22'150'000.00
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	- 4'331'275.58	- 4'490'970.00	- 4'598'200.00	-4'644'970.00	-4'659'500.00	-4'709'500.00
43 Revenus divers	- 151'158.51	- 39'000.00	- 41'100.00	-39'000.00	-40'370.00	-40'370.00
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	- 22'355.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	- 4'725'129.21	- 1'291'900.00	- 1'289'330.00	-1'291'900.00	-1'199'930.00	-1'199'930.00
47 Subventions à redistribuer	- 337'542.80	- 330'000.00	- 330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00
49 Imputations internes	- 1'614'051.25	- 1'682'010.00	- 1'717'915.00	-1'717'915.00	-1'717'915.00	-1'717'915.00
Résultat des activités d'exploitation	1'240'182.90	2'005'820.00	425'475.00	-310'362.00	-144'325.00	-12'784.00
34 Charges financières	547'308.92	614'790.00	576'030.00	849'750.00	849'750.00	849'750.00
44 Revenus financiers	- 1'750'285.42	- 1'171'730.00	- 1'191'110.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00
Résultat provenant de financements	-1'202'976.50	-556'940.00	-615'080.00	-390'470.00	-390'470.00	-390'470.00
Résultat opérationnel	37'206.40	1'448'880.00	-189'605.00	-700'832.00	-534'795.00	-403'254.00
38 Charges extraordinaires	1'870'610.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	- 1'911'074.00	- 1'125'890.00	- 574'810.00	-575'000.00	-575'000.00	-575'000.00
Résultat extraordinaire	-40'463.10	-1'125'890.00	-574'810.00	-575'000.00	-575'000.00	-575'000.00
Total du compte de résultats	-3'256.70	322'990.00	-764'415.00	-1'275'832.00	-1'109'795.00	-978'254.00

11. Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour				
	2022	2023	2024	2025
Aménagement du territoire :				
Elaboration et révision PAL suite au PDR	150'000.00	150'000.00	150'000.00	
Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles				100'000.00
Versant Marfaux confortation suite étude canton	100'000.00	750'000.00	750'000.00	
<i>./. Subventions à recevoir</i>		- 525'000.00	- 525'000.00	
Plan directeur communal des espaces publics		110'000.00		
Réaménagement tram			1'000'000.00	
Passerelle Areuse (part Boudry)	35'000.00			
Projet Coop, (+voir TP+SI)				
Bâtiments :				
Vauvilliers réfection 1 salle	50'000.00			
Esserts réfection 1 classe + portes	50'000.00	50'000.00	50'000.00	
Rapport phase 3 Vauvilliers	250'000.00			
Vauvilliers réfection complète		2'000'000.00	1'500'000.00	1'000'000.00
Vauvilliers monobloc ventilation salle gym	300'000.00			
Salle de spectacles - réfection fenêtres	150'000.00			
Etude rénovation Hôtel de Ville	70'000.00			
Hôtel de Ville isolation et réfection sanitaire		200'000.00	200'000.00	
OH 13, réfection toiture mise aux normes isolation	150'000.00			
Services industriels :				
Electricité				
Plan des infrastructures		150'000.00		
Félix Bovet	390'000.00			
Pré Landry		360'000.00		
Rue du Collège		250'000.00		
Oscar Huguenin			430'000.00	
Roll out comptage intelligent (rempl. compteurs)	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00
Assainissement station MT :	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Station Collège (point d'injection)	200'000.00			
armoires liés basse tension & Eclairage Public	85'000.00	100'000.00	100'000.00	
Liaison Batterotte	130'000.00			
Liaison MT Ch. Des Isles		80'000.00		
Liaison MT Rochettes et Vermondins			140'000.00	
Liaison MT Perreux Bois des Creux				160'000.00
Eau				
PGA eau				
Pré Landry O.-Huguenin		380'000.00	450'000.00	
Oscar Huguenin		450'000.00	450'000.00	
Rue du Collège			400'000.00	400'000.00
Sous l'Areuse st. Vermondins / dépend du réservoir				400'000.00
Nouveau réservoir, étude		100'000.00	100'000.00	
Nouveau réservoir				1'500'000.00
Conduite des Sources		200'000.00	1'500'000.00	
Félix Bovet lié au crédit cadre tp	650'000.00			
Travaux publics :				
EP remplacement échelonné des armoires	85'000.00			
Mise aux normes handicapés arrêt bus	100'000.00	100'000.00		
Crédit cadre entretien des routes	1'300'000.00	600'000.00	500'000.00	
Plan spécial coop		1'800'000.00	100'000.00	
<i>./. Subventions fonds des routes cantonales</i>		- 1'200'000.00		
Carrefour ZI Chézard		670'000.00		
Place de sport long Areuse	60'000.00			
Etude PGEE	130'000.00			
Administration				
Crédit d'étude opérationnel fusion	50'000.00			
Crédit annuel divers :	585'000.00	535'000.00	535'000.00	
Total Investissement	5'300'000.00	7'540'000.00	8'060'000.00	3'790'000.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte	4'505'000.00	6'409'000.00	6'851'000.00	3'221'500.00

Comptes de fonctionnement

Remarques préliminaires :

- La population s'élève au 31 décembre 2020 à 6'202 habitants et en 2019 à 6'228 habitants, base utilisée pour divers calculs.
- Nouveau compte de charge *Sécurité au travail 31300.32* qui est utilisé notamment pour lutter contre le COVID et qui comprend l'achat de masques, désinfectants et divers. Dans certains services des cours de formation sont également prévus.
- Une augmentation de 30% sur le prix du gaz a été comptabilisée dans les comptes de charge *Chauffage 31200.01 et 34391.01*.
- Imputations internes : les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques. Des comptes par nature ont été créés :

	Conciergerie	Travaux publics	Services techniques	Administration	Bâtiments
Charges	39100.00	39100.01	39100.02	39300.00	39100.03
Produits	49100.00	49100.01	49100.02	49300.00	49100.03

- Imputation des intérêts du capital investi dans le 39400.00, contrepartie pour toutes les fonctionnelles dans le compte 49400.00 sous fonctionnelle 96100.
- Suite à la Fusion du SIEN et du CEG il y a une notable augmentation de frais dans le compte 31530.00 et qui touche plusieurs chapitres.
- Les allocations complémentaires sont en 30400.01
- Suite à la réévaluation de l'actif du bilan, les amortissements ont été recalculés. Ils ont été regroupés dans le compte 33004.00. Concernant les amortissements historiques (MCH1), ils se trouvent en 33999.00.

Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	2'227'555	1'994'690	232'865	2'727'080.25	-499'525
01	Législatif et exécutif	415'995	254'210	161'785	213'637.75	202'357
02	Services généraux	1'811'560	1'740'480	71'080	2'513'442.50	-701'883
1	Ordre et sécurité publique	894'350	883'820	10'530	808'634.55	85'715
11	Sécurité publique	311'260	316'400	-5'140	271'674.05	39'586
14	Questions juridiques	-8'620	-14'500	5'880	-8'998.10	378
15	Service du feu	437'870	420'410	17'460	406'891.85	30'978
16	Défense	153'840	161'510	-7'670	139'066.75	14'773
2	Formation	8'222'680	8'118'930	103'750	7'899'601.65	323'078
21	Scolarité obligatoire	8'127'430	8'029'330	98'100	7'807'231.41	320'199
22	Ecoles spéciales	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
23	Formation professionnelle initiale	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
29	Formation, autres	600	1'100	-500	550.00	50
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'222'950	1'203'110	19'840	1'085'999.65	136'950
31	Héritage culturel	57'420	69'100	-11'680	45'083.00	12'337
32	Culture, autres	311'830	322'310	-10'480	285'853.15	25'977
34	Sports et loisirs	727'880	699'420	28'460	643'703.35	84'177
35	Eglises et affaires religieuses	125'820	112'280	13'540	111'360.15	14'460
4	Santé	217'300	218'180	-880	232'352.75	-15'053
42	Soins ambulatoires	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
43	Prévention de la santé	200	200	0	0.00	200
5	Sécurité sociale	4'767'240	4'603'400	163'840	4'502'260.60	264'979
51	Maladie et accident	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
54	Famille et jeunesse	1'198'680	1'194'710	3'970	1'166'862.31	31'818
55	Chômage	96'660	92'110	4'550	86'138.60	10'521
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'392'710	2'269'750	122'960	2'310'105.91	82'604
59	Domaine social	1'200	1'200	0	900.00	300
6	Transports	3'120'680	2'805'210	315'470	2'819'639.49	301'041
61	Circulation routière	2'228'100	1'949'270	278'830	1'815'664.75	412'435
62	Transports publics	892'580	855'940	36'640	1'003'974.74	-111'395
7	Protection environnement et aménagement	834'890	777'340	57'550	854'441.65	-19'552
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	-18'300	18'300	0.00	0
73	Gestion des déchets	204'500	179'530	24'970	180'962.35	23'538
74	Aménagements	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
75	Protection des espèces et du paysage	30'000	35'000	-5'000	6'444.75	23'555
77	Protection de l'environnement, autres	46'510	39'590	6'920	29'902.25	16'608
79	Aménagement du territoire	538'880	528'020	10'860	617'807.70	-78'928
8	Economie publique	-242'640	-198'090	-44'550	-321'105.60	78'466
81	Agriculture	1'760	3'250	-1'490	4'300.10	-2'540
82	Sylviculture	278'290	288'410	-10'120	275'552.05	2'738
84	Tourisme	44'600	36'030	8'570	33'560.60	11'039
87	Combustibles et énergie	-567'290	-525'780	-41'510	-634'518.35	67'228
9	Finances et impôts	-22'029'420	-20'083'600	-1'945'820	-20'612'161.69	-1'417'258
91	Impôts	-21'191'000	-19'026'000	-2'165'000	-20'201'367.31	-989'633
93	Péréquation financière et compensation..	-447'920	-243'910	-204'010	-115'475.00	-332'445
96	Administration de la fortune et de la dette	-390'500	-813'690	423'190	-295'319.38	-95'181
Excédent des charges/revenus (-)		-764'415	322'990	-1'087'405	-3'256.70	-761'158

Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	2'227'555	1'994'690	232'865	2'727'080.25	-499'525
0110	Législatif	39'500	26'200	13'300	26'051.70	13'448
0120	Exécutif	376'495	228'010	148'485	187'586.05	188'909
0210	Services administratifs et financiers	1'400'530	1'274'330	126'200	2'086'068.90	-685'539
2110	Services techniques	270'140	337'310	-67'170	305'162.85	-35'023
0290	Immeubles administratifs	140'890	128'840	12'050	122'210.75	18'679
1	Ordre et sécurité publique	894'350	883'820	10'530	808'634.55	85'715
1110	Police	311'260	316'400	-5'140	271'674.05	39'586
1400	Police des Habitants	-42'300	-52'000	9'700	-33'920.95	-8'379
1406	Etat civil régional	33'680	37'500	-3'820	24'922.85	8'757
1500	Service du feu (en général)	437'870	420'410	17'460	406'891.85	30'978
1610	Défense militaire	21'030	23'550	-2'520	-5'943.85	26'974
1620	Protection civile (en général)	132'810	137'960	-5'150	145'010.60	-12'201
2	Formation	8'222'680	8'118'930	103'750	7'899'601.65	323'078
2111	Cycle élémentaire	1'522'480	1'518'640	3'840	2'235'173.40	-712'693
2120	Degré primaire	2'424'890	2'295'250	129'640	2'420'234.66	4'655
2130	Degré secondaire	2'352'540	2'572'400	-219'860	1'537'568.70	814'971
2170	Bâtiments scolaires	944'040	895'240	48'800	881'254.20	62'786
2180	Accueil de jour	883'480	747'800	135'680	733'000.45	150'480
2200	Ecoles spéciales	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
2300	Formation professionnelle initiale	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
2990	Formation	600	1'100	-500	550.00	50
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'222'950	1'203'110	19'840	1'085'999.65	136'950
3110	Musées et arts plastiques	36'000	36'000	0	34'052.60	1'947
3120	Conservation des monuments historiques..	21'420	33'100	-11'680	11'030.40	10'390
3210	Bibliothèques	153'650	160'820	-7'170	149'652.35	3'998
3220	Concerts et théâtre	107'580	111'890	-4'310	115'480.85	-7'901
3290	Culture, non mentionné ailleurs	50'600	49'600	1'000	20'719.95	29'880
3410	Sports	469'130	465'650	3'480	402'572.50	66'558
3411	Port	50'520	50'090	430	53'004.75	-2'485
3420	Loisirs	208'230	183'680	24'550	188'126.10	20'104
3500	Eglises et affaires religieuses	103'820	90'280	13'540	89'360.15	14'460
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
4	Santé	217'300	218'180	-880	232'352.75	-15'053
4210	Soins ambulatoires	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
4331	Service dentaire scolaire	200	200	0	0.00	200
5	Sécurité sociale	4'767'240	4'603'400	163'840	4'502'260.60	264'979
5120	Réductions de primes	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
5410	Allocations familiales	83'770	81'710	2'060	80'220.59	3'549
5430	Avance et recouvrement des pensions..	14'910	13'000	1'910	11'005.20	3'905
5451	Crèches et garderies	1'100'000	1'100'000	0	1'075'636.52	24'363
5520	Prestations aux chômeurs	96'660	92'110	4'550	86'138.60	10'521
5720	Aide matérielle légale	1'772'990	1'683'280	89'710	1'697'787.84	75'202
5790	Assistance	619'720	586'470	33'250	612'318.07	7'402
5930	Actions d'entraide à l'étranger	1'200	1'200	0	900.00	300
6	Transports	3'120'680	2'805'210	315'470	2'819'639.49	301'041
6130	Routes cantonales, autres	0	-60'000	60'000	0.00	0
6150	Routes communales	2'327'310	2'120'520	206'790	1'874'011.85	453'298
6155	Places de stationnement	-99'210	-111'250	12'040	-58'347.10	-40'863
6220	Trafic régional	879'140	842'490	36'650	973'145.79	-94'006
6230	Trafic d'agglomération	3'000	3'000	0	-2'884.30	5'884
6231	Noctambus	10'440	10'450	-10	9'370.25	1'070
6290	Transports publics	0	0	0	24'343.00	-24'343
7	Protection environnement et aménagement	834'890	777'340	57'550	854'441.65	-19'552
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	-18'300	18'300	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	204'500	179'530	24'970	180'962.35	23'538
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
7501	Dangers naturels	30'000	35'000	-5'000	6'444.75	23'555
7710	Cimetières, crématoires	38'010	30'350	7'660	25'020.00	12'990

Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
7791	Toilettes publiques	8'500	9'240	-740	4'882.25	3'618
7900	Aménagement du territoire (en général)	503'880	493'020	10'860	585'422.10	-81'542
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	35'000	35'000	0	32'385.60	2'614
8	Economie publique	-242'640	-198'090	-44'550	-321'105.60	78'466
8140	Améliorations de la production végétale	1'760	3'250	-1'490	4'300.10	-2'540
8200	Sylviculture	278'290	288'410	-10'120	275'552.05	2'738
8400	Tourisme	44'600	36'030	8'570	33'560.60	11'039
8710	Electricité (en général)	-582'040	-538'880	-43'160	-641'742.82	59'703
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-12'500	-14'000	1'500	-12'525.03	25
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	27'250	27'100	150	19'749.50	7'501
9	Finances et impôts	-22'029'420	-20'083'600	-1'945'820	-20'612'161.69	-1'417'258
9100	Impôts communaux généraux	-20'515'000	-18'380'000	-2'135'000	-19'457'646.51	-1'057'353
9101	Impôts spéciaux	-676'000	-646'000	-30'000	-743'720.80	67'721
9300	Péréquation financière et compensation..	-447'920	-243'910	-204'010	-115'475.00	-332'445
9610	Intérêts	-394'250	-377'180	-17'070	461'824.57	-856'075
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	3'750	-436'510	440'260	-757'143.95	760'894
Excédent des charges/revenus (-)		-764'415	322'990	-1'087'405	-3'256.70	-761'158

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		30'081'050	29'392'490	688'560	34'628'202.32	-4'547'152
30	Charges de personnel	5'164'895	5'054'320	110'575	5'263'536.20	-98'641
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	21'700	20'000	1'700	10'330.00	11'370
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'600	1'000	600	520.00	1'080
30000.02	Honoraires du Conseil communal	66'000	132'000	-66'000	114'000.00	-48'000
30100.00	Salaires du personnel	3'929'070	3'761'920	167'150	3'823'327.70	105'742
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	18'840	54'840	-36'000	19'840.00	-1'000
30100.03	Indemnité service de piquet	61'000	37'790	23'210	51'275.80	9'724
30100.04	Hres suppl. piquet	10'000	0	10'000	12'549.10	-2'549
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	0	0	0	204'000.00	-204'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	-10'000	10'000	-93'307.80	93'308
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0	0	0	51'952.80	-51'953
30400.01	Allocations complémentaires	54'580	31'550	23'030	42'987.00	11'593
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	800	1'800	-1'000	1'200.00	-400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	359'870	355'590	4'280	363'404.35	-3'534
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	460'080	487'400	-27'320	499'570.85	-39'491
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'060	5'900	160	5'733.20	327
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	29'660	37'530	-7'870	39'730.50	-10'071
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	62'705	61'090	1'615	62'953.30	-248
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	6'770	6'560	210	7'102.95	-333
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	29'790	24'250	5'540	37'486.55	-7'697
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	32'220	29'120	3'100	7'319.65	24'900
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'300	2'300	0	1'000.00	1'300
30990.00	Autres charges du personnel	8'850	10'640	-1'790	560.25	8'290
30990.01	Management de la santé au travail	3'000	3'040	-40	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'543'425	4'300'150	243'275	3'944'711.81	598'713
31000.00	Matériel de bureau	8'500	7'400	1'100	7'034.10	1'466
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	241'800	231'000	10'800	163'424.50	78'376
31010.01	Produits de nettoyage	51'700	50'700	1'000	37'387.05	14'313
31010.02	Carburants	23'200	22'700	500	21'638.40	1'562
31010.03	Produits pour mesures hivernales	8'000	8'000	0	3'144.85	4'855
31020.00	Imprimés, publications	17'700	7'400	10'300	13'622.55	4'077
31020.01	Photocopies	21'720	20'300	1'420	22'715.40	-995
31020.02	Publications et annonces	21'900	20'500	1'400	23'508.00	-1'608
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'400	3'530	-130	2'717.25	683
31040.00	Matériel didactique	12'000	12'000	0	8'993.35	3'007
31040.01	Matériel activités vacances	12'000	10'000	2'000	5'230.70	6'769
31051.00	Frais de réception	62'000	62'000	0	16'979.60	45'020
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'900	56'900	0	56'679.20	221
31090.01	Frais de vente	1'200	1'200	0	1'269.70	-70
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	33'600	31'800	1'800	17'652.80	15'947
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	88'500	68'000	20'500	73'117.20	15'383
31110.02	Signalisation routière	80'000	81'000	-1'000	33'407.30	46'593
31110.03	Mobiliers Urbains	27'000	24'000	3'000	4'047.35	22'953
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	12'250	11'350	900	11'928.10	322
31130.00	Matériel informatique	31'150	12'000	19'150	31'296.15	-146
31200.01	Chauffage	375'000	325'190	49'810	348'269.35	26'731
31200.02	Electricité	75'450	77'950	-2'500	72'705.70	2'744
31200.03	Eau	114'100	118'750	-4'650	118'129.04	-4'029
31200.04	Déchets spéciaux	22'000	21'000	1'000	18'145.25	3'855
31300.00	Prestations de services de tiers	540'350	510'850	29'500	497'142.79	43'207
31300.01	Frais sur titres	250	500	-250	329.40	-79
31300.02	Frais bancaires	7'400	5'800	1'600	6'342.84	1'057
31300.03	Téléphones	19'850	26'070	-6'220	20'844.15	-994
31300.04	Frais de poursuites	35'200	50'200	-15'000	7'140.86	28'059
31300.05	Cotisations	10'900	14'600	-3'700	4'190.00	6'710
31300.06	Cotisation ACN	6'200	5'900	300	6'166.60	33
31300.10	Frais de surveillance	2'400	2'500	-100	2'379.00	21
31300.11	Notifications commandements de payer	80'000	80'000	0	68'723.35	11'277
31300.12	Ports et affranchissements	22'600	23'800	-1'200	21'613.48	987
31300.18	Déchets inertes	2'000	2'000	0	4'419.65	-2'420
31300.21	Orthophonie, logopédie	45'000	30'000	15'000	47'614.55	-2'615
31300.32	Sécurité au travail	21'000	0	21'000	16'311.85	4'688
31300.40	Ramassage des déchets urbains	227'000	222'000	5'000	214'060.00	12'940

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	33'946.75	6'053
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	110'498.55	9'501
31300.43	Récupération du papier	55'000	40'000	15'000	52'099.65	2'900
31300.44	Recyclage et collecte du verre	12'000	9'000	3'000	10'359.95	1'640
31300.45	Récupération de la ferraille	500	2'400	-1'900	0.00	500
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	500	500	0	0.00	500
31300.71	Travaux culturaux	14'500	14'500	0	13'423.95	1'076
31320.00	Honoraires de conseillers externes	70'000	82'000	-12'000	75'647.65	-5'648
31320.01	Confections de plans	36'000	41'000	-5'000	27'849.80	8'150
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	9'000	9'000	0	9'327.00	-327
31320.03	Honoraires de révision	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31326.10	Plan des énergies	3'000	8'000	-5'000	10'015.00	-7'015
31326.20	Plan des réabornements	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	98'000	98'000	0	85'398.35	12'602
31332.00	Contrat de prestation informatique	50	50	0	18.50	32
31340.00	Assurance bâtiment	77'115	78'470	-1'355	75'918.45	1'197
31340.01	Assurance choses et RC	10'110	10'150	-40	8'623.60	1'486
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	22'700	21'700	1'000	19'001.10	3'699
31370.01	Taxe de séjour	2'000	1'700	300	621.00	1'379
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	9'100	8'600	500	7'486.75	1'613
31400.00	Entretien de terrains	148'300	112'000	36'300	69'997.60	78'302
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	160'000	160'000	0	146'301.10	13'699
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	80'000	70'000	10'000	64'669.35	15'331
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'000	60'000	0	61'524.15	-1'524
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	16'500	-1'500	19'324.60	-4'325
31420.01	Entretien du réseau d'eau	30'000	27'000	3'000	24'736.70	5'263
31420.04	Entretien des fontaines	750	0	750	747.55	2
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	20'000	0	29'581.65	-9'582
31430.04	Entretien du cimetière	4'500	3'000	1'500	377.65	4'122
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	5'000	4'000	1'000	6'151.75	-1'152
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'000	8'000	2'000	10'770.00	-770
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	25'000	25'000	0	13'487.35	11'513
31430.31	Entretien des Eco-points	2'500	3'000	-500	1'400.00	1'100
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	246'460	266'060	-19'600	285'024.35	-38'564
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	12'000	14'000	-2'000	6'991.00	5'009
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	69'450	68'700	750	53'312.30	16'138
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	12'000	0	7'927.05	4'073
31490.01	Entretien du camping	3'000	3'000	0	2'113.65	886
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	17'300	19'000	-1'700	4'724.80	12'575
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	70'800	63'300	7'500	53'879.20	16'921
31530.00	Entretien de matériel informatique	165'880	175'420	-9'540	172'326.05	-6'446
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'380	42'180	1'200	45'182.50	-1'803
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	191'610	181'510	10'100	191'710.70	-101
31690.00	Stand de tir et Cibleterie	3'000	3'000	0	4'575.60	-1'576
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49'400	47'260	2'140	42'569.35	6'831
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	5'000	-4'000	1'090.00	-90
31800.00	Réévaluations sur créances	40'000	5'000	35'000	40'511.76	-512
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	6'400	5'400	1'000	2'403.99	3'996
31920.01	Droits d'auteurs	700	960	-260	573.10	127
31990.00	Autres charges d'exploitation	18'800	17'500	1'300	7'769.50	11'031
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'028'730	2'886'090	142'640	2'833'348.15	195'382
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	250'600	250'560	40	251'660.00	-1'060
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	428'520	377'370	51'150	387'213.00	41'307
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	313'100	313'100	0	303'900.00	9'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	65'500	30'450	35'050	0.00	65'500
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	45'700	23'400	22'300	23'400.00	22'300
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	280'000	260'000	20'000	271'885.00	8'115
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	996'000	989'120	6'880	986'196.95	9'803
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'410	51'440	-30	51'440.00	-30
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	9'200	9'730	-530	9'734.20	-534
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	96'600	90'670	5'930	55'830.00	40'770
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	492'100	490'250	1'850	492'089.00	11
34	Charges financières	576'030	614'790	-38'760	547'308.92	28'721
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	500	1'000	-500	18.05	482

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	200	0	200	195.77	4
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	2'000	0	2'000	2'435.50	-436
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	220'000	246'260	-26'260	337'895.40	-117'895
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	220'000	222'770	-2'770	124'590.00	95'410
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	1'000	0	100.00	900
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	8'700	27'700	-19'000	4'141.15	4'559
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	72'850	64'250	8'600	37'197.40	35'653
34391.01	Chauffage PF	22'380	22'450	-70	18'196.05	4'184
34391.02	Electricité PF	3'700	4'200	-500	3'377.70	322
34391.03	Eau PF	6'100	6'200	-100	6'584.20	-484
34394.00	Primes d'assurances PF	11'600	11'960	-360	12'577.70	-978
34395.00	Prestations de services de tiers PF	7'000	7'000	0	0.00	7'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	404'675	350'160	54'515	2'065'970.88	-1'661'296
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	318'675	264'160	54'515	321'825.35	-3'150
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	0	0	0	22'139.65	-22'140
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	0	0	0	46'851.88	-46'852
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	86'000	0	86'000	1'675'154.00	-1'589'154
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0	86'000	-86'000	0.00	0
36	Charges de transfert	14'315'380	14'174'970	140'410	16'151'121.41	-1'835'741
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	43'000	43'000	0	40'667.50	2'333
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	12'000	0	11'220.00	780
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	361'820	360'970	850	375'845.85	-14'026
36110.02	Subsides LAMal	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
36110.03	Part sur financement LACI	72'560	66'770	5'790	69'920.53	2'639
36110.06	Aide sociale	1'619'210	1'536'780	82'430	3'495'756.20	-1'876'546
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	153'780	146'500	7'280	173'685.25	-19'905
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	24'100	25'340	-1'240	16'218.07	7'882
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	83'770	81'710	2'060	80'220.59	3'549
36110.10	Social privé	64'200	64'350	-150	63'069.77	1'130
36110.14	Redevance office population - documents ide..	8'500	8'000	500	8'179.70	320
36110.15	Avances contributions d'entretien	14'910	13'000	1'910	11'005.20	3'905
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	35'000	35'000	0	60'625.00	-25'625
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	500'000	461'040	38'960	498'593.20	1'407
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	350'000	358'610	-8'610	347'990.75	2'009
36120.05	Participation au Cercle scolaire	5'951'250	5'986'440	-35'190	5'869'988.01	81'262
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	545'520	522'120	23'400	539'268.30	6'252
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	100'830	105'140	-4'310	109'395.85	-8'566
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	33'150	33'580	-430	42'146.50	-8'997
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	495'800	500'030	-4'230	483'755.00	12'045
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'000	214'600	-14'600	184'120.20	15'880
36120.13	Part communale à la COMUL	35'000	35'000	0	32'385.60	2'614
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	192'250	200'550	-8'300	221'365.75	-29'116
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	924'350	883'200	41'150	1'008'263.25	-83'913
36228.01	Compensation des charges scolaires	0	45'490	-45'490	87'166.00	-87'166
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	69'990	77'740	-7'750	69'094.00	896
36340.02	Subvention mobility car sharing	26'770	15'000	11'770	15'749.20	11'021
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'142'750	1'142'750	0	1'115'774.12	26'976
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	72'800	62'200	10'600	57'640.00	15'160
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'230	6'230	0	6'228.00	2
36370.00	Subventions aux personnes physiques	13'200	3'200	10'000	11'482.00	1'718
36370.01	Bourses d'études	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	23'228.00	-23'228
37	Subventions à redistribuer	330'000	330'000	0	337'542.80	-7'543
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	337'542.80	-7'543
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'870'610.90	-1'870'611
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalua..	0	0	0	540'000.00	-540'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	540'610.90	-540'611
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0	0	0	300'000.00	-300'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	490'000.00	-490'000
39	Imputations internes	1'717'915	1'682'010	35'905	1'614'051.25	103'864

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	371'500	386'400	-14'900	361'546.70	9'953
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	69'000	67'000	2'000	72'154.05	-3'154
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	225'500	172'000	53'500	230'681.10	-5'181
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	54'300	54'700	-400	36'841.00	17'459
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	66'600	63'600	3'000	66'420.00	180
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	76'485	73'900	2'585	66'204.40	10'281
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	835'530	845'410	-9'880	770'032.00	65'498
39900.00	Autres imputations internes	19'000	19'000	0	10'172.00	8'828
	PRODUITS	-30'845'465	-29'069'500	-1'775'965	-34'631'459.02	3'785'994
40	Revenus fiscaux	-21'103'000	-18'938'000	-2'165'000	-19'788'586.45	-1'314'414
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'700'000	-12'000'000	300'000	-12'295'319.10	595'319
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	0	0	0	-110'381.09	110'381
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	0	0	16'931.70	-16'932
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	255'305.68	-255'306
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-850'000	-820'000	-30'000	-930'584.20	80'584
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-440'000	-700'000	260'000	-726'957.86	286'958
40030.00	Prestations en capital	-250'000	-300'000	50'000	-237'201.05	-12'799
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-690'000	-650'000	-40'000	-692'063.95	2'064
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-5'335'000	-3'000'000	-2'335'000	-3'032'516.47	-2'302'484
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	0	0	0	-9'041.26	9'041
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0	0	0	17'234.39	-17'234
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-200'000	-110'000	-90'000	-248'310.19	48'310
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-56'592.07	56'592
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-950'000	-700'000	-250'000	-998'623.18	48'623
40210.00	Impôts fonciers PM	-300'000	-270'000	-30'000	-354'142.55	54'143
40210.10	Impôts fonciers PP	-350'000	-350'000	0	-349'225.25	-775
40330.00	Taxe des chiens	-38'000	-38'000	0	-37'100.00	-900
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-4'598'200	-4'490'970	-107'230	-4'331'275.58	-266'924
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-400	0	-50.00	-350
42100.01	Emoluments Police des habitants	-70'000	-70'000	0	-69'037.50	-963
42100.02	Emoluments Etat Civil	-85'000	-90'900	5'900	-108'360.00	23'360
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'800	-2'000	200	-1'650.00	-150
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-105'000	-75'000	-30'000	-116'169.25	11'169
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'000	-14'000	0	-12'005.00	-1'995
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-28'500	-78'500	50'000	-27'622.60	-877
42400.02	Taxe de séjour	-1'700	-3'200	1'500	-729.00	-971
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'500	-14'000	1'500	-12'525.03	25
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-140'000	0	-138'730.75	-1'269
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-86'000	-86'000	0	-86'801.00	801
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-741'291.23	-18'709
42401.06	Taxe d'épuration	-990'000	-960'000	-30'000	-988'332.52	-1'667
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-380'000	0	-373'452.15	-6'548
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-70'000	0	-72'938.40	2'938
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-51'000	-50'000	-1'000	-66'029.85	15'030
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-20'000	10'000	-6'760.00	-3'240
42406.21	Revenus vignettes Plage	-3'500	-3'500	0	-3'540.00	40
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-3'800	-4'000	200	-3'600.00	-200
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-3'000	-1'500	-1'500	-1'500.00	-1'500
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-22'000	-11'500	-10'500	-3'889.60	-18'110
42406.25	Revenus horodateurs	-105'000	-95'000	-10'000	-79'789.15	-25'211
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-5'000	-5'000	0	-1'870.00	-3'130
42500.00	Ventes	-13'000	-13'000	0	-10'035.20	-2'965
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-31'657.00	-24'343
42600.00	Remboursements de tiers	-1'250'000	-1'134'470	-115'530	-1'069'949.00	-180'051
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-138'000	-147'000	9'000	-104'634.95	-33'365
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'160.00	160
42600.10	Récupération du verre	-14'000	-10'000	-4'000	-13'379.55	-620
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-103'000	-115'000	12'000	-102'255.85	-744
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-6'000	0	-17'976.00	11'976
42700.00	Amendes	-61'000	-66'000	5'000	-56'255.00	-4'745

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
43	Revenus divers	-41'100	-39'000	-2'100	-151'158.51	110'059
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-33'500	-31'000	-2'500	-43'793.10	10'293
43900.00	Autres revenus	-7'600	-8'000	400	-107'365.41	99'765
44	Revenus financiers	-1'191'110	-1'171'730	-19'380	-1'750'285.42	559'175
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-300	200	0.00	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	0	0	0	-1'159.11	1'159
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'500	-100'000	-500	-154'008.96	53'509
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-270	0	-270	-270.00	0
44200.00	Dividendes	-204'800	-185'000	-19'800	-185'149.25	-19'651
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-321'100	-323'500	2'400	-280'951.35	-40'149
44300.02	Location des jardins	-3'270	-3'500	230	-3'270.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'900	-10'570	670	-6'346.00	-3'554
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-69'930	-65'210	-4'720	-71'421.30	1'491
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	0	-1'500	1'500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'120	-14'680	-440	-13'860.00	-1'260
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-15'180.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-111'600	-122'000	10'400	-70'965.70	-40'634
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-111'480	-108'480	-3'000	-108'587.65	-2'892
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-187'110	-186'310	-800	-196'510.00	9'400
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-40'750	-35'500	-5'250	-32'427.10	-8'323
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	0	0	0	-2'612.00	2'612
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-607'567.00	607'567
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-22'355.80	22'356
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-22'355.80	22'356
46	Revenus de transfert	-1'289'330	-1'291'900	2'570	-4'725'129.21	3'435'799
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-159'010	-156'960	-2'050	-183'199.00	24'189
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-60'000	60'000	-1'549'000.00	1'549'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	0	0	0	-14'473.00	14'473
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	0	-170	170	-167.00	167
46227.00	Péréquation des ressources	-189'040	-95'120	-93'920	-45'712.00	-143'328
4622801	Compensation des charges scolaires	-41'290	0	-41'290	0.00	-41'290
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-184'440	-145'710	-38'730	-128'150.00	-56'290
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-33'150	-48'400	15'250	-28'612.00	-4'538
46300.00	Subventions de la Confédération	-60'000	-80'000	20'000	-22'935.80	-37'064
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-239'200	-240'000	800	-2'290'016.21	2'050'816
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-380'200	-461'040	80'840	-460'955.65	80'756
46900.00	Redistribution taxe CO2	-3'000	-4'500	1'500	-1'908.55	-1'091
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-330'000	0	-337'542.80	7'543
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-337'542.80	7'543
48	Revenus extraordinaires	-574'810	-1'125'890	551'080	-1'911'074.00	1'336'264
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	-430'100	430'100	0.00	0
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0	0	0	-852.00	852
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-698'248.00	698'248
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	0	0	0	-447'250.00	447'250
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	-121'050	121'050	0.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'810	-574'740	-70	-574'724.00	-86
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-190'000.00	190'000
49	Imputations internes	-1'717'915	-1'682'010	-35'905	-1'614'051.25	-103'864
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-371'900	-386'400	14'500	-357'168.85	-14'731
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-69'000	-67'000	-2'000	-72'154.05	3'154
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-225'500	-172'000	-53'500	-230'681.10	5'181
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-54'300	-54'700	400	-36'841.00	-17'459
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-66'200	-63'600	-2'600	-70'797.85	4'598
49300.01	Imputation épuration	-76'485	-73'900	-2'585	-66'204.40	-10'281
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-835'530	-845'410	9'880	-770'032.00	-65'498
49900.00	Autres imputations internes	-19'000	-19'000	0	-10'172.00	-8'828

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

01100 Conseil général

30000.00	Depuis le 1 ^{er} janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance.
30000.01	Indemnités de CHF 40.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2022, 4 votations fédérales sont planifiées : le 13 février, le 15 mai, le 25 septembre et le 27 novembre. Aucune élection n'est prévue.
30490.00	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement.
31020.01	Ce compte comprend l'impression du budget et des comptes, ainsi que divers rapports à l'intention du Conseil général.
31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.
31320.00	Recommandation selon le Scom, frais d'audit des comptes annuels, budgété en
31320.03	2021 sous le chapitre 02100 et comptabilisé en 31320.00 01100 en 2020.

01200 Conseil communal

30000.02	Indemnités des conseillers communaux, CHF 2'200 mois (x6). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (4309000).
30100.00	Porté au budget 2022, une professionnalisation à 40% du CC, avec un 13 ^e salaire, pour une durée de 6 mois.
30592.00	La LAE prévoit une contribution des employeurs (transférée sur le compte du fonds pour les structures d'accueil extrafamiliales) calculée à raison de 0.16% de l'ensemble de la masse salariale. Vous la retrouverez donc sous chaque nature 30592.00 en proportion de la masse salariale correspondant au service.
30900.00	Eventuelles formations du nouveau Conseil communal.
30990.00	Vaccination contre la grippe, CHF 30.- pour 3 personnes.
31020.00	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites et achat de papier à en-tête.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sorties annuelles du Conseil communal. <i>(Contrairement au MCH1, les manifestations organisées par la commune ne sont plus imputées à ce type de compte).</i>
31130.00	Deux antennes wifi ainsi que le remplacement de deux laptops.
31300.03	Répartition des frais de téléphonie IP facturés par le SIEN.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). L'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.- se trouvent également dans ce compte
31990.00	Diverses promotions de la Commune (média).
39100.00	Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

02100 Services administratifs et financiers

30100.00	Concerne le personnel de l'administration : secrétariat, contrôle des habitants, services des finances et informatique.
----------	---

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Administration Générale		2'227'555	1'994'690	232'865	2'727'080.25	-499'525
Charges		3'105'935	2'958'120	147'815	3'954'753.22	-848'818
Revenus		-878'380	-963'430	85'050	-1'227'672.97	349'293
01	Législatif et exécutif	415'995	254'210	161'785	213'637.75	202'357
Charges		423'995	262'710	161'285	221'177.75	202'817
Revenus		-8'000	-8'500	500	-7'540.00	-460
01100	Conseil général	39'500	26'200	13'300	26'051.70	13'448
30	Charges de personnel	16'600	16'800	-200	9'450.00	7'150
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'200	14'000	200	7'730.00	6'470
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'600	1'000	600	520.00	1'080
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	800	1'800	-1'000	1'200.00	-400
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'900	9'400	13'500	16'601.70	6'298
31020.01	Photocopies	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	5'400	5'400	0	1'885.55	3'514
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500		1'500		1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	10'716.15	-10'716
31320.03	Honoraires de révision	12'000		12'000		12'000
01200	Conseil communal	376'495	228'010	148'485	187'586.05	188'909
30	Charges de personnel	289'465	148'180	141'285	122'287.25	167'178
30000.02	Honoraires du Conseil communal	66'000	132'000	-66'000	114'000.00	-48'000
30100.00	Salaires du personnel	169'270		169'270		169'270
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	22'820	11'620	11'200	5'929.90	16'890
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'460		24'460		24'460
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350	190	160	398.15	-48
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	220		220		220
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'695	2'070	1'625	1'839.60	1'855
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	210	190	119.60	280
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	250	90	160		250
31	Charges de biens et services et autres charg..	81'530	74'830	6'700	59'300.20	22'230
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'200	-200	1'500.00	-500
31020.01	Photocopies	760	500	260	762.50	-3
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		130	-130		0
31051.00	Frais de réception	21'000	21'000	0	8'766.45	12'234
31130.00	Matériel informatique	5'500		5'500		5'500
31300.03	Téléphones	300	290	10	300.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	17'970	19'710	-1'740	16'471.25	1'499
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500	31'500	0	31'500.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	500	3'000		3'500
39	Imputations internes	13'500	13'500	0	13'538.60	-39
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'500	13'500	0	13'538.60	-39
43	Revenus divers	-8'000	-8'500	500	-7'540.00	-460
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'000	-8'500	500	-7'540.00	-460
02	Services généraux	1'811'560	1'740'480	71'080	2'513'442.50	-701'883
Charges		2'681'940	2'695'410	-13'470	3'733'575.47	-1'051'635
Revenus		-870'380	-954'930	84'550	-1'220'132.97	349'753
02100	Services administratifs et fin.	1'400'530	1'274'330	126'200	2'086'068.90	-685'539
30	Charges de personnel	1'120'120	1'135'450	-15'330	1'321'282.85	-201'163
30100.00	Salaires du personnel	875'990	881'710	-5'720	877'373.45	-1'383
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..			0	204'000.00	-204'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..		-10'000	10'000	-1'791.50	1'792
30400.01	Allocations complémentaires	11'340	7'730	3'610	10'044.00	1'296

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	30900.00	Cours de formation du personnel administratif.
	30900.10	Frais liés à la formation de nos trois apprenti(e)s employés de commerce, y compris la cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF).
	30990.00	Souper annuel du personnel, frais divers (jubilés, mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	30990.01	Mesures dans le cadre des normes MSST.
	31000.00	Les frais de matériel d'exploitation 31010.00 ont été regroupés dans ce compte.
	31020.00	Achat de papier à lettres, factures, etc. ainsi que les brochures Easy-Vote.
	31020.01	Frais de copies.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, autres annonces (mortuaires p.ex.).
	31100.00	Achat de chaises et divers aménagements.
	31110.00	Leasing affranchisseuse.
	31130.00	Achat d'un module de gestion des heures, de nouveaux displays pour la réservation des salles ainsi que divers imprévus.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31300.02	Frais et taxes du CCP et des comptes bancaires.
	31300.03	Diverses lignes Swisscom, frais fixes du SIEN (téléphonie VoIP) et abonnement de la direction.
	31300.04	Nous récupérons, en général, le 80% des frais de poursuites en 42600.01.
	31300.05	Cotisations aux Vignolants, à la chambre immobilière, aux associations du contrôle des habitants, du contrôle des champignons et divers.
	31300.06	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant.
	31320.00	Un montant a aussi été prévu pour les frais d'avocat dus aux procédures en cours et à venir.
	31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	31340.01	RC générale et assurance de cautionnement.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31800.00	Réévaluation de la provision perte sur créance.
	31920.01	Droit d'auteurs.
	31990.00	Divers frais et archivages.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du syndicat forestier. Récupération des affranchissements et des frais de port.

Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	76'160	82'890	-6'730	78'975.25	-2'815
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	106'920	123'870	-16'950	117'958.00	-11'038
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'310	1'320	-10	955.55	354
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'830	2'210	-380	4'578.80	-2'749
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'760	13'840	-80	13'787.70	-28
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'490	1'500	-10	1'545.55	-56
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	13'020	12'440	580	12'295.80	724
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'000	5'600	1'400		7'000
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	2'300	2'300	0	1'000.00	1'300
30990.00 Autres charges du personnel	6'000	7'000	-1'000	560.25	5'440
30990.01 Management de la santé au travail	3'000	3'040	-40		3'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	422'060	400'420	21'640	385'483.82	36'576
31000.00 Matériel de bureau	4'300	3'200	1'100	3'504.40	796
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000	-1'000	866.05	-866
31010.01 Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	426.10	574
31020.00 Imprimés, publications	10'000	5'500	4'500	5'872.55	4'127
31020.01 Photocopies	8'000	7'200	800	9'409.10	-1'409
31020.02 Publications et annonces	20'000	19'000	1'000	21'429.10	-1'429
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	700	700	0	527.75	172
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0	4'586.85	-587
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'000	500	1'306.35	194
31130.00 Matériel informatique	20'000	4'000	16'000	27'109.80	-7'110
31200.01 Chauffage	16'120	12'900	3'220	12'676.65	3'443
31200.02 Electricité	3'200	3'000	200	3'424.80	-225
31200.03 Eau	900	850	50	928.25	-28
31300.02 Frais bancaires	3'800	3'800	0	3'498.25	302
31300.03 Téléphones	3'000	7'500	-4'500	3'310.35	-310
31300.04 Frais de poursuites	35'000	50'000	-15'000	7'140.86	27'859
31300.05 Cotisations	2'600	5'200	-2'600	2'048.00	552
31300.06 Cotisation ACN	6'200	5'900	300	6'166.60	33
31300.12 Ports et affranchissements	17'000	18'000	-1'000	16'122.48	878
31320.00 Honoraires de conseillers externes	10'000	22'000	-12'000	12'038.75	-2'039
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	98'000	98'000	0	85'398.35	12'602
31340.01 Assurance choses et RC	8'000	8'000	0	6'569.60	1'430
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		500	-500		0
31530.00 Entretien de matériel informatique	43'140	47'310	-4'170	41'433.55	1'706
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'900	2'900	0	1'591.40	1'309
31800.00 Réévaluations sur créances	40'000	5'000	35'000	40'511.76	-512
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts			0	4'776.82	-4'777
31920.01 Droits d'auteurs	700	960	-260	573.10	127
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	2'236.20	-236
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	648.00	-648
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			0	648.00	-648
36 Charges de transfert			0	23'228.00	-23'228
36500.00 Réévaluations, participations PA			0	23'228.00	-23'228
38 Charges extraordinaires			0	840'000.00	-840'000
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0	350'000.00	-350'000
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	490'000.00	-490'000
39 Imputations internes	50	110	-60	155.00	-105
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50	110	-60	155.00	-105
40 Revenus fiscaux			0	255'305.68	-255'306
40008.00 ADB, remises et non-valeur			0	255'305.68	-255'306
42 Taxes	-73'500	-73'500	0	-51'159.55	-22'340
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-23'500	-23'500	0	-15'323.60	-8'176
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-50'000	-50'000	0	-35'835.95	-14'164
43 Revenus divers	-4'000	-4'000	0	-17'139.35	13'139
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0	-16'100.00	16'100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02110 Services techniques		
30100.00		Concerne le personnel technico-administratif : aménagement du territoire, bâtiments, secrétariat.
30900.00		Formations collaborateurs. À noter une diminution de frais que l'on retrouve dans le compte 31300.65.
30990.00		Vaccination contre la grippe.
31030.00		Concerne diverses mises à jour de documentation sur les normes VSS et SIA.
31100.00		Suite de l'aménagement du local où se trouve le photocopieur, également dévolu à l'usage de « salle d'attente », achat d'une table et de plantes artificielles.
31110.00		Leasing du véhicule de service, changement pneus été/hiver et divers (vignette, lave glace, etc).
31200.01		Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02		Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03		Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31300.03		Frais téléphones.
31300.05		Cotisation à l'Espace Suisse, Pusch, Arpen et à la Cité de l'énergie.
31510.00		Service annuel du véhicule de service.
31530.00		Résultat de la répartition des frais informatiques.
36110.16		Frais du DDTE. Les émoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions sont refacturés aux particuliers (42100.04). À noter qu'il est difficile de prévoir les projets.
31700.00		Frais de déplacements et divers liés aux séances, cafés, thés etc.
49100.02		Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services.
49100.03		Imputations internes répartissant les heures des services techniques (bâtiment) sur les services.

02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville

Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville, bâtiment restant au patrimoine administratif (principalement utilisé pour des activités propres à la commune et à l'Etat civil).

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
43900.00	Autres revenus	-4'000	-4'000	0	-1'039.35	-2'961
44	Revenus financiers			0	-607'567.00	607'567
44900.00	Réévaluations PA			0	-607'567.00	607'567
46	Revenus de transfert	-3'000	-4'500	1'500	-1'908.55	-1'091
46900.00	Redistribution taxe CO2	-3'000	-4'500	1'500	-1'908.55	-1'091
48	Revenus extraordinaires		-121'050	121'050	-840.00	840
48400.00	Revenus financiers extraordinaires			0	-840.00	840
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..		-121'050	121'050		0
49	Imputations internes	-66'200	-63'600	-2'600	-66'420.00	220
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-66'200	-63'600	-2'600	-66'420.00	220
02110	Services techniques	270'140	337'310	-67'170	305'162.85	-35'023
30	Charges de personnel	529'920	568'200	-38'280	559'546.55	-29'627
30100.00	Salaires du personnel	413'930	447'660	-33'730	439'847.00	-25'917
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-2'564.40	2'564
30400.01	Allocations complémentaires	9'350	3'360	5'990	4'374.00	4'976
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	38'520	41'770	-3'250	40'645.50	-2'126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'740	60'880	-11'140	59'461.20	-9'721
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	620	670	-50	318.45	302
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	840	1'130	-290	3'579.65	-2'740
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'500	7'030	-530	6'920.80	-421
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	760	-60	793.15	-93
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'620	1'840	2'780	4'185.00	435
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	3'000	2'000	1'986.20	3'014
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'020	85'810	4'210	78'381.65	11'638
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0	3'285.75	714
31020.00	Imprimés, publications	2'400		2'400	2'400.00	0
31020.01	Photocopies	3'660	3'000	660	3'662.50	-3
31020.02	Publications et annonces	1'000	600	400	827.20	173
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'350	1'350	0	1'155.95	194
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	500	1'000	531.10	969
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'800	3'200	-400	2'744.20	56
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	750	350	400		750
31130.00	Matériel informatique		4'000	-4'000		0
31200.01	Chauffage	9'400	7'500	1'900	7'344.45	2'056
31200.02	Electricité	1'500	1'500	0	1'630.85	-131
31200.03	Eau	220	220	0	242.60	-23
31300.03	Téléphones	1'500	2'010	-510	2'193.80	-694
31300.05	Cotisations	4'100	4'100	0		4'100
31340.02	Assurance choses et RCA assurance véhicules	1'600	1'600	0	1'612.35	-12
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	800	800	0	644.25	156
31530.00	Entretien de matériel informatique	21'370	19'710	1'660	20'146.00	1'224
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070	29'070	0	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	2'300	700	890.65	2'109
36	Charges de transfert	35'000	35'000	0	60'625.00	-25'625
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	35'000	35'000	0	60'625.00	-25'625
42	Taxes	-105'000	-125'000	20'000	-125'868.25	20'868
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-105'000	-75'000	-30'000	-116'169.25	11'169
42210.00	Paiements pour prestations particulières		-50'000	50'000	-9'699.00	9'699
49	Imputations internes	-279'800	-226'700	-53'100	-267'522.10	-12'278
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-225'500	-172'000	-53'500	-230'681.10	5'181
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-54'300	-54'700	400	-36'841.00	-17'459
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	65'580	68'160	-2'580	58'169.00	7'411
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'980	36'100	880	31'341.80	5'638
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	49.95	1'950

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31200.01	Répartition des charges du chauffage à distance.
	31300.32	CF remarques préliminaires.
	31440.00	Entretien général, entretien de la toiture de l'Hôtel de Ville, entretien de l'alarme (TUS, Certas et SIS) et des extincteurs.
		Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.
		Sous chaque nature 39100.03, vous trouverez les heures du personnel des STEC passées sur le projet en question.
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil.

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00	Entretien général.
44399.00	Loyers des locataires.

Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	300.00	1'700
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0		500
31200.01 Chauffage	8'200	7'800	400	9'336.45	-1'136
31200.02 Electricité	4'500	4'700	-200	3'856.60	643
31200.03 Eau	700	800	-100	668.30	32
31300.32 Sécurité au travail	1'000		1'000	1'843.80	-844
31340.00 Assurance bâtiment	5'780	6'000	-220	5'609.30	171
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'300	12'300	0	9'677.40	2'623
33 Amortissements du patrimoine administratif	97'100	97'150	-50	97'151.00	-51
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'100	66'110	-10	66'112.00	-12
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	31'000	31'040	-40	31'039.00	-39
39 Imputations internes	44'710	46'620	-1'910	43'928.15	782
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	15'000	15'000	0	13'152.15	1'848
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'500	-500	1'286.00	714
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'710	29'120	-1'410	29'490.00	-1'780
42 Taxes	-1'000	-500	-500	-1'000.00	0
42406.24 Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000	-500	-500	-1'000.00	0
44 Revenus financiers	-46'100	-45'100	-1'000	-47'139.95	1'040
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-11'000	-10'000	-1'000	-12'039.95	1'040
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-35'100	-35'100	0	-35'100.00	0
48 Revenus extraordinaires	-66'110	-66'110	0	-66'112.00	2
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'110	-66'110	0	-66'112.00	2
02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11	4'900	5'200	-300	2'689.50	2'211
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'400	4'700	-300	2'165.50	2'235
31200.02 Electricité	100	100	0		100
31340.00 Assurance bâtiment	1'900	2'000	-100	1'829.50	71
31400.00 Entretien de terrains	1'000	1'000	0		1'000
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'400	1'600	-200	336.00	1'064
39 Imputations internes	500	500	0	524.00	-24
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	524.00	-24
02902 Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	890	1'700	-810	274.90	615
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'290	1'300	-10	203.90	1'086
31340.00 Assurance bâtiment	90	100	-10	81.10	9
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'200	1'200	0	122.80	1'077
39 Imputations internes	400	400	0	71.00	329
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	71.00	329
44 Revenus financiers	-800		-800		-800
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-800		-800		-800
02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-28'030	-27'160	-870	-21'382.40	-6'648
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'430	6'300	-870	11'842.60	-6'413
31200.02 Electricité	800	1'500	-700	543.90	256
31200.03 Eau	500	600	-100	435.00	65
31340.00 Assurance bâtiment	2'130	2'200	-70	2'058.80	71
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	8'804.90	-6'805
39 Imputations internes	500	500	0	429.00	71
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	429.00	71
43 Revenus divers			0	-2'019.00	2'019
43900.00 Autres revenus			0	-2'019.00	2'019
44 Revenus financiers	-33'960	-33'960	0	-31'635.00	-2'325

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

02904 Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne

Ce chapitre concerne exclusivement le Pré-du-Chêne, bâtiment au patrimoine administratif.

31440.00	Entretien général, toiture, stores, vidange fosse hydrocarbures ainsi que remplacement des serrures de fenêtres.
----------	--

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-33'960	-33'960	0	-31'635.00	-2'325
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	97'550	80'940	16'610	82'459.75	15'090
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'250	79'200	11'050	75'772.20	14'478
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	1'500	1'000	1'522.10	978
31200.01	Chauffage	28'800	23'300	5'500	20'526.35	8'274
31200.02	Electricité	6'000	4'500	1'500	6'472.30	-472
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'482.90	-83
31300.00	Prestations de services de tiers	4'100	4'100	0	1'077.00	3'023
31300.03	Téléphones	800	800	0	779.65	20
31300.32	Sécurité au travail	5'000		5'000	5'744.10	-744
31340.00	Assurance bâtiment	5'100	5'100	0	4'975.80	124
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	36'550	38'500	-1'950	33'192.00	3'358
33	Amortissements du patrimoine administratif	99'500	99'460	40	99'459.00	41
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'700	9'700	0	9'699.00	1
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	89'800	89'760	40	89'760.00	40
39	Imputations internes	98'710	93'190	5'520	96'336.45	2'374
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	65'000	60'000	5'000	63'827.45	1'173
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'500	4'500	0	3'524.00	976
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'210	28'690	520	28'985.00	225
44	Revenus financiers	-181'210	-181'210	0	-179'408.90	-1'801
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-28'198.90	-1'801
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-151'210	-151'210	0	-151'210.00	0
48	Revenus extraordinaires	-9'700	-9'700	0	-9'699.00	-1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700	-9'700	0	-9'699.00	-1

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

11100 Sécurité communale

30100.00	2 EPT et les patrouilleurs (personnel auxiliaire).
30900.00	Formation des deux agents.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les piqûres de tique.
31110.00	Achat machines, appareils et divers outils (pôles cônes, barrières etc.).
31110.02	Il y a un certain nombre de panneaux obsolètes, signalisations des zones vignettes et trois passages piétons.
31120.00	Achat de divers vêtements.
31130.00	Fournitures informatiques.
31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31300.00	Il s'agit des différents mandats confiés à des entreprises de sécurité, ou le cas échéant à d'autres communes. 2022 est une année sans Boudrysia.
31510.00	Divers équipements, taxes et entretien.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres concernant le parcage revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.

14000 Police des habitants

31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un certain nombre de ces documents sont notifiés directement par l'administration ou par nos agents de sécurité.
36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Ordre et sécurité publique		894'350	883'820	10'530	808'634.55	85'715
Charges		1'417'560	1'425'070	-7'510	1'363'080.45	54'480
Revenus		-523'210	-541'250	18'040	-554'445.90	31'236
11	Sécurité publique	311'260	316'400	-5'140	271'674.05	39'586
Charges		377'660	387'800	-10'140	330'729.05	46'931
Revenus		-66'400	-71'400	5'000	-59'055.00	-7'345
11100	Sécurité communale	311'260	316'400	-5'140	271'674.05	39'586
30	Charges de personnel	271'690	280'360	-8'670	271'609.50	81
30100.00	Salaires du personnel	202'150	205'700	-3'550	200'852.80	1'297
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400	14'400	0	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'978.85	1'979
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	252.00	-252
30400.01	Allocations complémentaires	3'240	3'240	0	3'240.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	18'020	18'410	-390	19'846.70	-1'827
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'420	28'030	-3'610	26'607.60	-2'188
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	280	280	0	159.25	121
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'460	4'520	-1'060	4'629.55	-1'170
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'900	2'950	-50	3'212.90	-313
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	340	350	-10	387.55	-48
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	480	480	0		480
31	Charges de biens et services et autres charg..	105'970	107'440	-1'470	59'119.55	46'850
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	582.15	418
31010.02	Carburants	1'700	1'700	0	1'953.45	-253
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	9'000	3'000	6'110.15	5'890
31110.02	Signalisation routière	45'000	46'000	-1'000	10'679.80	34'320
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'000	3'000	0	3'376.40	-376
31130.00	Matériel informatique	2'000	2'000	0		2'000
31200.01	Chauffage	300	230	70	222.70	77
31200.02	Electricité	150	100	50	135.40	15
31200.03	Eau	30	30	0	35.30	-5
31300.00	Prestations de services de tiers	23'000	25'000	-2'000	19'875.80	3'124
31300.03	Téléphones	300	1'000	-700	827.85	-528
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'300	1'300	0	1'267.00	33
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	500	600	-100	488.60	11
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	2'484.80	515
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'190	7'880	-690	6'136.60	1'053
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	600	-100	21.00	479
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	922.55	77
42	Taxes	-66'400	-71'400	5'000	-58'905.00	-7'495
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-400	0	-50.00	-350
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-5'000	-5'000	0	-2'600.00	-2'400
42700.00	Amendes	-61'000	-66'000	5'000	-56'255.00	-4'745
43	Revenus divers			0	-150.00	150
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-150.00	150
14	Questions juridiques	-8'620	-14'500	5'880	-8'998.10	378
Charges		413'290	420'460	-7'170	438'593.80	-25'304
Revenus		-421'910	-434'960	13'050	-447'591.90	25'682
14000	Police des habitants	-42'300	-52'000	9'700	-33'920.95	-8'379
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'000	80'000	0	68'723.35	11'277
31300.11	Notifications commandements de payer	80'000	80'000	0	68'723.35	11'277
36	Charges de transfert	51'500	51'000	500	48'847.20	2'653
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	43'000	43'000	0	40'667.50	2'333
36110.14	Redevance office population - documents identité	8'500	8'000	500	8'179.70	320

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service du contrôle des habitants.
	42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche.

14060 État civil régional

Concerne l'Office d'Etat Civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune.

La participation des autres communes du district est enregistrée sous chiffre 46020.00, les émoluments sous 42100.02 et la récupération des frais de port sous 43900.00.

La dotation en personnel est à 1.8 EPT.

Le résultat de cette fonctionnelle équivaut à la part qui est à la charge de la commune. A noter que la clé de répartition a été modifiée, prenant notamment également en compte les originaires.

Le budget a été validé par la Commission de l'Etat Civil.

15000 Service du feu

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectuées par la commission (deux inspecteurs à CHF 3'000.-).
31110.00	Achats de deux tablettes.
31300.00	Inspecteurs externes spécialisés (exigence ECAP).

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42	Taxes	-173'800	-183'000	9'200	-151'491.50	-22'309
42100.01	Emoluments Police des habitants	-70'000	-70'000	0	-69'037.50	-963
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'800	-2'000	200	-1'650.00	-150
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'000	-14'000	0	-12'005.00	-1'995
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-88'000	-97'000	9'000	-68'799.00	-19'201
14060	Etat civil régional	33'680	37'500	-3'820	24'922.85	8'757
30	Charges de personnel	216'790	216'340	450	237'725.40	-20'935
30100.00	Salaires du personnel	175'690	173'180	2'510	190'892.95	-15'203
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'350	16'160	190	17'484.60	-1'135
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'070	23'290	-2'220	25'698.80	-4'629
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	260	260	0	159.25	101
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	360	440	-80	170.95	189
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'760	2'720	40	2'977.60	-218
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	290	10	341.25	-41
31	Charges de biens et services et autres charg..	64'500	72'620	-8'120	83'297.85	-18'798
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	442.90	-143
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'500	-200	1'838.10	-538
31020.01	Photocopies	750	600	150	339.05	411
31090.01	Frais de vente	1'200	1'200	0	1'269.70	-70
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	200	200	0	269.25	-69
31130.00	Matériel informatique			0	3'000.00	-3'000
31200.01	Chauffage	1'600	1'200	400	1'200.00	400
31300.03	Téléphones	450	900	-450	715.10	-265
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	600	600	0	180.00	420
31300.10	Frais de surveillance	2'400	2'500	-100	2'379.00	21
31300.12	Ports et affranchissements	1'600	1'800	-200	1'413.60	186
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31340.01	Assurance choses et RC	1'000	1'000	0	944.60	55
31530.00	Entretien de matériel informatique	26'000	33'520	-7'520	48'578.20	-22'578
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100	20'100	0	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'400	-200	350.20	850
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	400	400	0	278.15	122
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	500	500	0		500
42	Taxes	-85'000	-90'900	5'900	-108'360.00	23'360
42100.02	Emoluments Etat Civil	-85'000	-90'900	5'900	-108'360.00	23'360
43	Revenus divers	-4'100	-4'100	0	-4'541.40	441
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-1'200.00	-300
43900.00	Autres revenus	-2'600	-2'600	0	-3'341.40	741
46	Revenus de transfert	-159'010	-156'960	-2'050	-183'199.00	24'189
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-159'010	-156'960	-2'050	-183'199.00	24'189
15	Service du feu	437'870	420'410	17'460	406'891.85	30'978
	Charges	437'870	420'410	17'460	406'891.85	30'978
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	437'870	420'410	17'460	406'891.85	30'978
30	Charges de personnel	7'500	6'000	1'500	2'600.00	4'900
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'500	6'000	1'500	2'600.00	4'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'400		19'400		19'400
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'400		1'400		1'400
31300.00	Prestations de services de tiers	18'000		18'000		18'000
36	Charges de transfert	410'970	414'410	-3'440	404'291.85	6'678

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP à 10.04 /habitant.
	36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.

16100 Défense militaire

31690.00 Déchets spéciaux et élimination du plomb.

16200 Protection Civile

Les comptes d'exploitation courants et de charges figurant anciennement sous 16200 ont été différenciés sous 16201 (PC, Abri des Addoz), 16202 (PC, Abri d'Areuse) et 21700 – 44720.00 (PC, Abri de Vauvilliers)

36110.00 Part à l'organisation régionale, CHF 13.50/habitant.

16201 Protection Civile, Abri des Addoz

31440.00 Entretien général.

16202 Protection Civile, Abri d'Areuse

31440.00 Entretien général.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	60'970	55'800	5'170	56'301.10	4'669
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	350'000	358'610	-8'610	347'990.75	2'009
16	Défense	153'840	161'510	-7'670	139'066.75	14'773
	Charges	188'740	196'400	-7'660	186'865.75	1'874
	Revenus	-34'900	-34'890	-10	-47'799.00	12'899
16100	Défense militaire	21'030	23'550	-2'520	-5'943.85	26'974
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'300	3'340	-40	4'857.15	-1'557
31340.00	Assurance bâtiment	300	340	-40	281.55	18
31690.00	Stand de tir et Cible	3'000	3'000	0	4'575.60	-1'576
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'700	17'940	-2'240	3'717.00	11'983
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	15'700	17'940	-2'240		15'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	3'717.00	-3'717
39	Imputations internes	2'030	2'270	-240	1'133.00	897
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	333.00	167
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'530	1'770	-240	800.00	730
48	Revenus extraordinaires			0	-15'651.00	15'651
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-15'651.00	15'651
16200	Protection Civile	83'750	87'190	-3'440	105'922.00	-22'172
36	Charges de transfert	83'750	87'190	-3'440	87'192.00	-3'442
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	83'750	87'190	-3'440	87'192.00	-3'442
39	Imputations internes			0	18'730.00	-18'730
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	18'730.00	-18'730
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	33'200	34'800	-1'600	30'283.05	2'917
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'890	4'890	-1'000	12'864.05	-8'974
31340.00	Assurance bâtiment	2'890	2'890	0	2'755.25	135
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	2'000	-1'000	10'108.80	-9'109
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'400	39'400	0	39'396.00	4
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'100	22'100	0	22'096.00	4
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300	17'300	0	17'300.00	0
39	Imputations internes	13'990	14'590	-600	119.00	13'871
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	119.00	381
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'490	14'090	-600		13'490
44	Revenus financiers	-1'980	-1'980	0		-1'980
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'980	-1'980	0		-1'980
48	Revenus extraordinaires	-22'100	-22'100	0	-22'096.00	-4
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100	-22'100	0	-22'096.00	-4
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	15'860	15'970	-110	8'805.55	7'054
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'730	6'640	1'090	5'407.15	2'323
31200.01	Chauffage	4'000	2'800	1'200	3'485.25	515
31200.02	Electricité	600	700	-100	544.75	55
31200.03	Eau	200	200	0	196.80	3
31340.00	Assurance bâtiment	930	940	-10	878.55	51
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	301.80	1'698
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'800	12'790	10	12'792.00	8
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'900	8'890	10	8'892.00	8
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900	3'900	0	3'900.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44700.00	Loyers.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39	Imputations internes	6'150	7'350	-1'200	658.40	5'492
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	500	1'000	-500	348.40	152
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'500	-500	310.00	690
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'650	4'850	-200		4'650
44	Revenus financiers	-1'920	-1'920	0	-1'160.00	-760
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'920	-1'920	0	-1'160.00	-760
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'890	-10	-8'892.00	-8
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'900	-8'890	-10	-8'892.00	-8

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

Concernant CESCOLE, le coût moyen de l'élève a augmenté d'environ CHF 100.82. (2021/2020 + CHF 171.--)

Nombre d'élève total = 750.5 (2021, 756 élèves)

Coût moyen cycles confondus = 8'052.82

A relever que le nombre d'élèves diminue mais les frais de fonctionnement augmentent.

21110 Enseignement Cycle 1

36120.05 Pour le cycle I : 282 élèves.
Coût par élève = 5'314.06

21200 Enseignement Cycle 2

30100.00 Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers.
31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry et location de la permanence mise à disposition aux Esserts.
36120.05 Pour le cycle II : 297 élèves.
Coût par élève = 7'323.56
36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée. CHF 26.40/jour pour le cycle 1, CHF 44.10/jour pour le cycle II et CHF 57.90 pour le cycle III (idem 2018-2020). Participation aléatoire.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Formation		8'222'680	8'118'930	103'750	7'899'601.65	323'078
Charges		10'137'660	10'036'900	100'760	9'896'510.15	241'150
Revenus		-1'914'980	-1'917'970	2'990	-1'996'908.50	81'929
21	Scolarité obligatoire	8'127'430	8'029'330	98'100	7'807'231.41	320'199
Charges		10'042'410	9'947'300	95'110	9'804'139.91	238'270
Revenus		-1'914'980	-1'917'970	2'990	-1'996'908.50	81'929
21110	Enseignement Cycle 1	1'522'480	1'518'640	3'840	2'235'173.40	-712'693
33	Amortissements du patrimoine administratif		830	-830	833.95	-834
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		830	-830	833.95	-834
36	Charges de transfert	1'522'480	1'517'810	4'670	2'234'329.45	-711'849
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'522'480	1'517'810	4'670	2'234'329.45	-711'849
39	Imputations internes			0	10.00	-10
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	10.00	-10
21200	Enseignement Cycle 2	2'391'860	2'262'190	129'670	2'393'801.31	-1'941
30	Charges de personnel	329'430	372'400	-42'970	290'527.30	38'903
30100.00	Salaires du personnel	247'010	278'230	-31'220	243'707.95	3'302
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction		18'000	-18'000		0
30100.03	Indemnité service de piquet	18'000		18'000	12'400.00	5'600
30100.04	Hres suppl. piquet			0	304.00	-304
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-67'947.10	67'947
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	31'712.15	-31'712
30400.01	Allocations complémentaires	1'460		1'460	1'552.50	-93
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	21'900	24'720	-2'820	25'005.80	-3'106
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	29'220	36'850	-7'630	34'282.20	-5'062
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	370	420	-50	236.95	133
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'570	6'580	-2'010	1'843.85	2'726
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'880	4'370	-490	4'258.90	-379
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	420	470	-50	488.30	-68
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'600	2'700	-100	2'681.80	-82
30990.00	Autres charges du personnel		60	-60		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'900	46'160	10'740	59'624.55	-2'725
31300.21	Orthophonie, logopédie	45'000	30'000	15'000	47'614.55	-2'615
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	700	960	-260	720.00	-20
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	5'000	-4'000	1'090.00	-90
36	Charges de transfert	2'106'230	1'926'230	180'000	2'121'725.66	-15'496
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'076'230	1'896'230	180'000	2'098'089.86	-21'860
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	30'000	30'000	0	23'635.80	6'364
44	Revenus financiers	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200	-10'200	0		-10'200
44800.00	Loyers des biens-fonds loués			0	-10'200.00	10'200
49	Imputations internes	-90'500	-72'400	-18'100	-67'876.20	-22'624
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-90'500	-72'400	-18'100	-67'876.20	-22'624
21201	Surveillants Bassin Natation	33'030	33'060	-30	26'433.35	6'597
30	Charges de personnel	33'030	33'060	-30	26'433.35	6'597
30100.00	Salaires du personnel	30'900	30'900	0	24'944.50	5'956
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'090	1'090	0	883.85	206
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	150	0	159.25	-9
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	100	100	0	58.05	42
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	760	760	0	150.45	610
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	30	30	0	17.25	13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	220.00	-220

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

21300 Enseignement Cycle 3

36120.05 Pour le cycle III : 172 élèves.
Coût par élève = 13'033.46

21700 Bâtiments scolaires sans collèges

31010.01 Matériel et produits d'entretien et de nettoyage.
31440.15 Entretien général, ramonage et entretien de la chaudière.
31440.25 Entretien courant du bassin de natation. Remplacement des charbons des filtres. Une grande révision de l'électrolyseur est également prévue.
34395.00 Personnel temporaire pour les grands nettoyages.
44720.00 Recettes des locations du bassin de natation, de différents locaux, de l'appartement de fonction du concierge des Esserts, y compris les récupérations de charges.

21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2

31200.01 Coûts du chauffage, de l'entretien courant et du ramonage.
31400.00 Entretien des alentours.
31440.00 Entretien courant du bâtiment, de la toiture, des engins de gymnastiques, tableau noir, contrôle OIBT, entretien des stores et de la porte automatique, ainsi que l'achat de néons starters.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30990.00	Autres charges du personnel		30	-30		0
21300	Enseignement Cycle 3	2'352'540	2'572'400	-219'860	1'537'568.70	814'971
36	Charges de transfert	2'352'540	2'572'400	-219'860	1'537'568.70	814'971
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'352'540	2'572'400	-219'860	1'537'568.70	814'971
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	187'940	152'580	35'360	168'273.65	19'666
30	Charges de personnel			0	1'642.10	-1'642
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	1'400.00	-1'400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..			0	130.60	-131
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	1.95	-2
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..			0	85.05	-85
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	22.00	-22
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil			0	2.50	-3
31	Charges de biens et services et autres charg..	155'150	116'700	38'450	129'337.90	25'812
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'264.65	735
31010.01	Produits de nettoyage	18'000	18'000	0	18'263.35	-263
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	4'586.30	414
31200.01	Chauffage	36'700		36'700	36'098.25	602
31200.02	Electricité	4'300	4'300	0	4'650.25	-350
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'605.90	-106
31300.32	Sécurité au travail	3'000		3'000	1'418.50	1'582
31340.00	Assurance bâtiment	1'200	1'200	0	1'147.40	53
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	12'000	14'000	-2'000	6'991.00	5'009
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	69'450	68'700	750	53'312.30	16'138
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	130'100	128'380	1'720	128'379.00	1'721
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	39'800	38'070	1'730	38'069.00	1'731
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'300	90'310	-10	90'310.00	-10
34	Charges financières	7'000	7'000	0		7'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	7'000	7'000	0		7'000
39	Imputations internes	41'290	41'070	220	41'508.35	-218
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	11'000	10'000	1'000	10'166.35	834
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'000	5'000	0	4'072.00	928
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'290	26'070	-780	27'270.00	-1'980
43	Revenus divers			0	-1'321.45	1'321
43900.00	Autres revenus			0	-1'321.45	1'321
44	Revenus financiers	-107'500	-102'500	-5'000	-93'203.25	-14'297
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-29'902.15	-20'098
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-57'500	-52'500	-5'000	-63'301.10	5'801
48	Revenus extraordinaires	-38'100	-38'070	-30	-38'069.00	-31
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'100	-38'070	-30	-38'069.00	-31
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	196'710	194'760	1'950	236'870.50	-40'161
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'280	102'900	380	110'670.80	-7'391
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0		700
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0	122.80	477
31200.01	Chauffage	51'750	46'500	5'250	59'013.55	-7'264
31200.02	Electricité	4'600	5'200	-600	4'593.90	6
31200.03	Eau	1'600	1'500	100	1'775.65	-176
31300.03	Téléphones	1'500		1'500	1'478.15	22
31340.00	Assurance bâtiment	13'830	13'800	30	13'490.90	339
31400.00	Entretien de terrains	500	6'500	-6'000	4'938.60	-4'439
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	28'200	28'100	100	25'257.25	2'943
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'200	121'150	50	121'153.00	47

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

31200.01	Changement du chauffage à mazout en un chauffage à distance, à noter que nous avons réévalué l'estimation de la consommation. Les énergies propres ont été favorisées.
31400.00	Entretien courant des terrains et végétalisation du parking.
31440.00	Entretien général du bâtiment ainsi que sécurisation de la cour.

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

Concerne les trois sites qui sont exploités, un à l'avenue du Collège (ASM1), un au faubourg Ph.-Suchard 27 (ASM3) et le nouveau bâtiment qui se trouve au faubourg Ph.-Suchard 6a et que l'on retrouve en 21801 (ASM2).

30900.00	Divers cours, Formamed Feu, FEE, formation directrice et supervision.
----------	---

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'400	107'350	50	107'353.00	47
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800	13'800	0	13'800.00	0
38	Charges extraordinaires			0	38'346.60	-38'347
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	38'346.60	-38'347
39	Imputations internes	95'310	93'740	1'570	93'306.55	2'003
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'000	35'000	3'000	37'411.55	588
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000	4'000	0	2'810.00	1'190
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'310	54'740	-1'430	53'085.00	225
43	Revenus divers			0	-4'538.20	4'538
43900.00	Autres revenus			0	-4'538.20	4'538
44	Revenus financiers	-15'680	-15'680	0	-14'715.25	-965
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-500	-500	0	464.75	-965
48	Revenus extraordinaires	-107'400	-107'350	-50	-107'353.00	-47
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'400	-107'350	-50	-107'353.00	-47
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	559'390	547'900	11'490	476'110.05	83'280
31	Charges de biens et services et autres charg..	232'500	234'100	-1'600	228'021.15	4'479
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0		700
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0		600
31200.01	Chauffage	108'100	110'100	-2'000	94'303.35	13'797
31200.02	Electricité	28'000	30'000	-2'000	26'617.10	1'383
31200.03	Eau	20'000	23'500	-3'500	19'308.65	691
31300.03	Téléphones	700	1'200	-500	664.90	35
31340.00	Assurance bâtiment	17'000	17'000	0	17'817.15	-817
31400.00	Entretien de terrains	15'100	14'500	600	9'213.20	5'887
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	42'300	36'500	5'800	60'096.80	-17'797
33	Amortissements du patrimoine administratif	381'800	364'690	17'110	341'201.00	40'599
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	211'100	195'000	16'100	195'001.00	16'099
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	28'200	27'190	1'010	3'700.00	24'500
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500	142'500	0	142'500.00	0
39	Imputations internes	153'290	156'870	-3'580	147'975.00	5'315
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	41'500	41'000	500	40'667.00	833
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	7'000	7'000	0	5'168.00	1'832
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	104'790	108'870	-4'080	102'140.00	2'650
43	Revenus divers			0	-33'386.10	33'386
43900.00	Autres revenus			0	-33'386.10	33'386
44	Revenus financiers	-13'200	-12'760	-440	-12'700.00	-500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'200	-12'760	-440	-12'700.00	-500
48	Revenus extraordinaires	-195'000	-195'000	0	-195'001.00	1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000	-195'000	0	-195'001.00	1
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	656'370	521'460	134'910	667'423.20	-11'053
30	Charges de personnel	1'072'840	1'026'850	45'990	1'082'492.90	-9'653
30100.00	Salaires du personnel	852'690	813'610	39'080	868'957.70	-16'268
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	4'440	4'440	0	5'440.00	-1'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-14'804.50	14'805
30400.01	Allocations complémentaires	12'800	7'600	5'200	9'652.50	3'148
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	79'010	75'600	3'410	80'190.15	-1'180
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	93'250	95'380	-2'130	101'235.35	-7'985
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'280	1'220	60	1'911.05	-631
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'730	2'050	-320	13'951.20	-12'221
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'390	12'770	620	13'723.85	-334
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'450	1'380	70	1'566.15	-116
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	12'620	12'620	0	669.45	11'951

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	30990.00	Vaccination contre la grippe.
	31000.00	Matériel de bureau divers.
	31010.00	Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites, des goûters et divers autres achats (dentifrice, crème solaire etc.).
	31020.00	Copies pour le bureau d'ASM2.
	31020.01	Leasing et consommables.
	31040.00	Matériel pour les activités pédagogiques.
	31130.00	Achat de téléphones, d'un casque et d'un PC portable supplémentaire.
	31300.00	Nettoyages annuels d'ASM 1 et 3.
	31300.03	A noter que les sites ASM1 et ASM3 ne sont pas reliés au nœud cantonal, nous devons donc payer des accès internet externes. Achat de casque de téléphone.
	31300.32	CF remarques préliminaires.
	31440.00	Entretien ASM 1 et 3, y compris extérieur.
	31500.00	Divers meubles pour ASM1 et 3.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques avec maintenance du logiciel Etic AEF.
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard (ASM 1 et 3).
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux effectués par la comptabilité et le secrétariat.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent Am Stram Miam.
	46310.00	Subvention cantonale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2

Bâtiment nouvelle fonctionnelle, 3e année suite à la construction de la nouvelle structure.

	31010.01	Divers consommables, produits et petit matériel.
	31300.00	Nettoyage et entretien divers (vestiaire, corridor) par des entreprises externes.
	31300.32	CF remarques préliminaires.
	31400.00	Comprend l'entretien général, de la toiture, de la cuisine professionnelle et une révision des extincteurs.
	31440.00	Contrat d'entretien pour la tonte du gazon.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30990.00	Autres charges du personnel	180	180	0		180
31	Charges de biens et services et autres charg..	367'990	347'100	20'890	301'435.00	66'555
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'398.10	-398
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	220'000	210'000	10'000	149'533.50	70'467
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	4'500	0	5'903.45	-1'403
31020.00	Imprimés, publications	3'000		3'000	3'250.00	-250
31020.01	Photocopies	2'410	3'000	-590	2'406.15	4
31040.00	Matériel didactique	12'000	12'000	0	8'993.35	3'007
31040.01	Matériel activités vacances	12'000	10'000	2'000	5'230.70	6'769
31130.00	Matériel informatique	2'900		2'900	1'186.35	1'714
31200.01	Chauffage	3'900	3'100	800	2'653.55	1'246
31200.02	Electricité	1'500	1'500	0	1'428.45	72
31200.03	Eau	400	500	-100	391.30	9
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	6'432.85	-2'433
31300.03	Téléphones	3'200	3'650	-450	3'139.65	60
31300.12	Ports et affranchissements	4'000	4'000	0	4'077.40	-77
31300.32	Sécurité au travail	6'500		6'500	5'886.80	613
31340.01	Assurance choses et RC	350	400	-50	348.60	1
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'700	20'000	-8'300	21'225.15	-9'525
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8'000	9'200	-1'200	3'023.85	4'976
31530.00	Entretien de matériel informatique	21'450	15'770	5'680	25'834.45	-4'384
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'380	42'180	1'200	45'182.50	-1'803
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	367.55	432
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts			0	2'448.00	-2'448
31990.00	Autres charges d'exploitation		500	-500	93.30	-93
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'200	4'200	0	4'200.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200	4'200	0	4'200.00	0
36	Charges de transfert	500'000	461'040	38'960	498'593.20	1'407
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	500'000	461'040	38'960	498'593.20	1'407
39	Imputations internes	48'740	46'280	2'460	47'357.15	1'383
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	31'000	28'500	2'500	30'603.15	397
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	929.00	1'071
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600	15'600	0	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	140	180	-40	225.00	-85
42	Taxes	-658'000	-582'470	-75'530	-494'668.00	-163'332
42600.00	Remboursements de tiers	-650'000	-574'470	-75'530	-486'508.00	-163'492
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'160.00	160
43	Revenus divers		-500	500	-490.00	490
43900.00	Autres revenus		-500	500	-490.00	490
46	Revenus de transfert	-679'400	-781'040	101'640	-771'497.05	92'097
46300.00	Subventions de la Confédération	-60'000	-80'000	20'000	-22'935.80	-37'064
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-239'200	-240'000	800	-287'605.60	48'406
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-380'200	-461'040	80'840	-460'955.65	80'756
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	227'110	226'340	770	65'577.25	161'533
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'650	73'250	2'400	65'112.25	10'538
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0	4'048.65	951
31200.01	Chauffage	13'100	12'500	600	12'713.90	386
31200.02	Electricité	3'000	3'200	-200	2'953.85	46
31200.03	Eau	1'300	1'500	-200	1'239.30	61
31300.00	Prestations de services de tiers	36'250	36'250	0	30'362.95	5'887
31300.32	Sécurité au travail	2'000		2'000		2'000
31340.00	Assurance bâtiment	3'800	3'900	-100	3'629.55	170
31400.00	Entretien de terrains	7'200	4'000	3'200	1'992.45	5'208
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	6'900	-2'900	8'171.60	-4'172
33	Amortissements du patrimoine administratif	119'000	118'940	60	118'940.00	60
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'600	108'590	10	108'590.00	10
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400	10'350	50	10'350.00	50

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement du bâtiment parascolaire (compensation des amortissements).
<u>22000 Écoles spéciales</u>		
	36140.00	Coût des écoles spéciales, prises en charge par l'Etat à l'exception d'une participation communale au Lycée artistique. Prévion très aléatoire.
<u>23000 Formation professionnelle initiale</u>		
	36370.01	Part de la « facture sociale ».
<u>29900 Formations, autres</u>		
	36360.00	Subventions diverses et dons dans le domaine des formations.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39	Imputations internes	32'460	34'150	-1'690	33'415.00	-955
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	1'405.00	595
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'460	32'150	-1'690	32'010.00	-1'550
43	Revenus divers			0	-4'640.00	4'640
43900.00	Autres revenus			0	-4'640.00	4'640
48	Revenus extraordinaires			0	-147'250.00	147'250
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..			0	-147'250.00	147'250
22	Ecoles spéciales	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
	Charges	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
36	Charges de transfert	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'000	5'500	4'500	9'000.00	1'000
23	Formation professionnelle initiale	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
	Charges	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
36	Charges de transfert	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
36370.01	Bourses d'études	84'650	83'000	1'650	82'820.24	1'830
29	Formation, autres	600	1'100	-500	550.00	50
	Charges	600	1'100	-500	550.00	50
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	600	1'100	-500	550.00	50
36	Charges de transfert	600	1'100	-500	550.00	50
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	600	1'100	-500	550.00	50

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

31100 Musées et arts plastiques

36350.00	Subventions à :		
	• Musée de l'Areuse (yc antenne touristique)	CHF	21'000.-
	• Musée de la Vigne et du Vin	CHF	3'000.-
	• Château de Boudry	CHF	10'000.-
	• Divers instituts	CHF	2'000.-

31200 Conservation des monuments historiques et protégés

31440.00	Entretien de conservation de l'horloge de la tour Marfaux notamment.
----------	--

32100 Bibliothèques

31020.00	Diverses publications et animations.
31100.00	Divers prospectus, revues et livres.
31440.00	Entretien courant général, des stores et de la toiture.
36340.00	Participation au Bibliobus. CHF 7.60 par habitant ainsi que des frais fixes.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'222'950	1'203'110	19'840	1'085'999.65	136'950
	Charges	1'443'570	1'437'170	6'400	1'270'229.90	173'340
	Revenus	-220'620	-234'060	13'440	-184'230.25	-36'390
31	Héritage culturel	57'420	69'100	-11'680	45'083.00	12'337
	Charges	57'420	69'100	-11'680	45'083.00	12'337
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	36'000	36'000	0	34'052.60	1'947
36	Charges de transfert	36'000	36'000	0	34'052.60	1'947
36350.00	Subventions aux entreprises privées	36'000	36'000	0	34'052.60	1'947
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	21'420	33'100	-11'680	11'030.40	10'390
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'900	21'600	-10'700	457.40	10'443
31200.02	Electricité			0	134.30	-134
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		3'000	-3'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'900	18'600	-7'700	323.10	10'577
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000	10'000	0	10'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000	10'000	0	10'000.00	0
39	Imputations internes	520	1'500	-980	573.00	-53
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	300	800	-500	143.00	157
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	220	700	-480	430.00	-210
32	Culture, autres	311'830	322'310	-10'480	285'853.15	25'977
	Charges	316'430	326'960	-10'530	290'498.15	25'932
	Revenus	-4'600	-4'650	50	-4'645.00	45
32100	Bibliothèques	153'650	160'820	-7'170	149'652.35	3'998
30	Charges de personnel	69'800	70'080	-280	69'529.15	271
30100.00	Salaires du personnel	56'390	55'750	640	55'104.40	1'286
30400.01	Allocations complémentaires	400	310	90	405.00	-5
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	5'250	5'200	50	5'081.20	169
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'580	7'300	-720	7'277.75	-698
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	80	80	0	238.90	-159
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	110	140	-30	456.80	-347
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	890	880	10	865.70	24
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	90	10	99.40	1
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		300	-300		0
30990.00	Autres charges du personnel		30	-30		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'890	13'090	800	8'699.05	5'191
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	81.00	219
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	420.00	80
31020.00	Imprimés, publications	700	700	0		700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	350	350	0	276.00	74
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	800	800	0		800
31200.01	Chauffage	4'000	2'500	1'500	3'142.20	858
31200.02	Electricité	600	700	-100	610.35	-10
31340.00	Assurance bâtiment	640	640	0	631.00	9
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	6'300	-300	3'538.50	2'462
31990.00	Autres charges d'exploitation		300	-300		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'000	22'020	-20	22'015.00	-15
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'600	4'650	-50	4'645.00	-45
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'400	17'370	30	17'370.00	30
36	Charges de transfert	46'510	54'260	-7'750	47'910.00	-1'400
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	46'510	54'260	-7'750	47'910.00	-1'400

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

32200 Concerts et théâtre (général)

36120.07	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est de CHF 16.26/habitant.
36350.00	Subventions culturelles diverses (association musicale, société des accordéonistes, chœur mixte, chœur d'homme, centre culturel et, principalement, Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-).

32900 Culture, autres

31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août (essentiellement feux d'artifices / CHF 7'500.-) • Réception noces d'or (CHF 3'500.-) • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade/CHF 2'700.-) • Réception des nouveaux arrivants (CHF 4'000.-) • Réception des mérites sportifs (CHF 1'500.-)
----------	---

Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie impliqué dans l'organisation de ces manifestations sont également imputés dans ce compte.

34100 Sports (général)

31110.00	Divers outillages.
31440.00	Part communale à l'entretien du skate-park.
36120.08	En diminution par rapport aux années précédentes.
36360.00	Subventions diverses : dotation suite aux conclusions de la motion « un espace pour les jeunes de Boudry », patinoire artificielle, formation, participation à MidnightSports, la Société de sauvetage, la Compagnie des mousquetaires et divers subventionnement du collectif LAB.

34101 Centre sportif, Salle polyvalente

Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenancier) et 34104 (terrains-mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du Stade des Buchilles.

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31100.00	Machine et contrat d'entretien.
31200.01	Consommation, plusieurs entretiens et nettoyages sont prévus.
31440.00	Entretien général, des luminaires de la sono et de la toiture.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39	Imputations internes	6'050	6'020	30	6'144.15	-94
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'200	3'000	200	3'051.15	149
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	900	800	100	738.00	162
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'950	2'220	-270	2'355.00	-405
48	Revenus extraordinaires	-4'600	-4'650	50	-4'645.00	45
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'600	-4'650	50	-4'645.00	45
32200	Concerts et théâtre (général)	107'580	111'890	-4'310	115'480.85	-7'901
36	Charges de transfert	107'580	111'890	-4'310	115'480.85	-7'901
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	100'830	105'140	-4'310	109'395.85	-8'566
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'750	6'750	0	6'085.00	665
32900	Culture, autres	50'600	49'600	1'000	20'719.95	29'880
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'600	35'600	0	6'327.60	29'272
31051.00	Frais de réception	35'600	35'600	0	6'327.60	29'272
39	Imputations internes	15'000	14'000	1'000	14'392.35	608
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'000	14'000	1'000	14'392.35	608
33	Médias	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33210	Télé-réseau (Eli10)	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	727'880	699'420	28'460	643'703.35	84'177
	Charges	885'000	869'950	15'050	764'411.60	120'588
	Revenus	-157'120	-170'530	13'410	-120'708.25	-36'412
34100	Sports (général)	290'380	290'210	170	264'173.25	26'207
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'700	18'200	-500	12'659.95	5'040
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	275.50	2'225
31300.03	Téléphones			0	35.45	-35
31340.00	Assurance bâtiment	7'650	8'150	-500	7'233.05	417
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'550	2'550	0	2'569.30	-19
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	2'546.65	453
33	Amortissements du patrimoine administratif	148'500	154'190	-5'690	154'192.00	-5'692
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	148'500	154'190	-5'690	154'192.00	-5'692
36	Charges de transfert	73'150	64'530	8'620	67'246.50	5'904
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	33'150	33'580	-430	42'146.50	-8'997
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	40'000	30'950	9'050	25'100.00	14'900
39	Imputations internes	51'030	53'290	-2'260	30'074.80	20'955
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	829.80	-830
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	51'030	53'290	-2'260	29'245.00	21'785
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	32'690	31'830	860	34'051.45	-1'361
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'190	40'330	-4'140	25'821.05	10'369
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	500.00	1'500
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	1'500	0	770.80	729
31200.01	Chauffage	13'100	15'600	-2'500	10'050.25	3'050
31200.02	Electricité	7'000	6'500	500	7'492.50	-493
31300.03	Téléphones	1'200	1'000	200	1'233.90	-34
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'200	5'850	-1'650	3'028.40	1'172

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31530.00	Frais de répartition informatique (1 PC, 1 modem et contrôle entrée).
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31100.00	Divers achats.
31200.01	Entretien général du chauffage ainsi que le nettoyage des gaines de ventilation.
31440.00	Entretien courant général (toiture, luminaires et sono).
44790.00	Récupération de charges auprès du FC Boudry.

34103 Centre sportif, Restaurant

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31440.00	Entretien courant général (toiture, luminaires, sono).
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxes.

34104 Centre sportif, Terrains football

31100.00	Achat de filets de buts, de barrières et d'un système d'arrosage automatique.
31400.00	Contrat d'entretien des terrains. Contrat d'entretien pour les projecteurs. Entretien des portiques d'accès et des lumières. Il y a également plusieurs lampes à changer.
44720.00	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry, les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements, comme l'ANF notamment, dont deux sélections ont élu domicile sur ces installations. Par ailleurs, Jeunesse et Sport réserve plus d'une vingtaine de jours pour des cours d'entraîneurs.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'190	7'880	-690	2'745.20	4'445
39	Imputations internes	20'000	15'000	5'000	17'936.65	2'063
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	19'000	14'000	5'000	17'936.65	1'063
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0		1'000
44	Revenus financiers	-23'500	-23'500	0	-9'706.25	-13'794
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-8'960.00	-11'040
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'500	-3'500	0	-746.25	-2'754
34102	Centre sportif, Vestiaires	59'910	70'290	-10'380	56'108.10	3'802
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'910	30'290	-10'380	12'358.25	7'552
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	1'500.00	1'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	200	800	621.00	379
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	800	800	0	153.60	646
31200.01	Chauffage	6'360	15'000	-8'640	5'417.95	942
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0		1'000
31200.03	Eau	3'750	3'750	0	2'377.95	1'372
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'500	7'040	-2'540	2'287.75	2'212
39	Imputations internes	58'000	58'000	0	57'387.10	613
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	55'000	55'000	0	54'672.10	328
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'000	3'000	0	2'715.00	285
44	Revenus financiers	-18'000	-18'000	0	-13'637.25	-4'363
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-18'000	-18'000	0	-13'637.25	-4'363
34103	Centre sportif, Restaurant	-4'350	-2'680	-1'670	-3'879.90	-470
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'750	16'120	-6'370	8'437.50	1'313
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	200.00	300
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0		100
31200.01	Chauffage	4'240	8'400	-4'160	3'080.20	1'160
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'910	7'120	-2'210	5'157.30	-247
39	Imputations internes	6'500	7'200	-700	3'656.30	2'844
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'800	3'500	300	3'656.30	144
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'000	2'000	-1'000		1'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'700	1'700	0		1'700
44	Revenus financiers	-20'600	-26'000	5'400	-15'973.70	-4'626
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'600	-24'000	5'400	-14'367.05	-4'233
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'000	-2'000	0	-1'606.65	-393
34104	Centre sportif, Terrains football	90'500	76'000	14'500	52'119.60	38'380
31	Charges de biens et services et autres charg..	96'000	81'000	15'000	54'917.00	41'083
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0		4'000
31200.03	Eau	15'000	15'000	0	17'513.75	-2'514
31400.00	Entretien de terrains	77'000	62'000	15'000	37'403.25	39'597
39	Imputations internes	7'500	7'000	500	7'312.60	187
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'500	7'000	500	7'312.60	187
44	Revenus financiers	-13'000	-12'000	-1'000	-10'110.00	-2'890
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'000	-12'000	-1'000	-10'110.00	-2'890
34110	Plage et rives, buvette	50'520	50'090	430	53'004.75	-2'485
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'200	26'520	680	21'055.60	6'144
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	3'000	0	2'046.05	954
31200.02	Electricité	100	100	0	341.70	-242
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'310.05	90
31340.00	Assurance bâtiment	600	620	-20	601.20	-1

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

34110 Plage et rives, buvette

31440.00	Entretien général, entretien de la toiture, vidange de la fosse de relevage et de la buvette, entretien des pompes électriques et des lignes téléphoniques.
31490.00	Entretien des rives (gazon et copeaux), des berges et inspection des pieux.
31490.01	Entretien des arbres et du chemin d'accès (taille et élagage).
44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.

34200 Loisirs (général)

31100.00	Achat de divers outils pour l'entretien des espaces verts et pour désherber.
31400.00	Décorations florales ainsi que matériel pour les plantations. Concerne principalement la place du 650 ^{ème} et la place Marat.
31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place du 650 ^{ème} . Nouveau contrat d'entretien de la place multisports et le terrain de Vauvilliers.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs. Société des Samaritains Groupement des scouts Marfaux Société de développement de Boudry Centre culturel Neuchâtelois Association Maison de la nature Pro-Juventute Institut Neuchâtelois du patrimoine culturel et scientifique Œuvre suisse pour des lectures de la jeunesse Passeport Vacances

34201 Salle de spectacles

31010.00	Achat de petit matériel divers et d'ampoules.
31400.00	Abattage du pin façade nord.
31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, des stores, de la toiture et remplacement des projecteurs.
44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'100	6'400	700	6'715.90	384
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	12'000	0	7'927.05	4'073
31490.01	Entretien du camping	3'000	3'000	0	2'113.65	886
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'700	46'630	70	46'630.00	70
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'700	46'630	70	46'630.00	70
39	Imputations internes	2'340	2'660	-320	4'505.15	-2'165
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'300	1'100	200	1'176.55	123
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	1'659.60	-1'660
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	429.00	371
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	240	760	-520	1'240.00	-1'000
44	Revenus financiers	-25'720	-25'720	0	-19'186.00	-6'534
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320	-16'320	0	-12'920.00	-3'400
44300.03	Location des autres terrains	-9'400	-9'400	0	-6'266.00	-3'134
34200	Loisirs (général)	86'290	78'280	8'010	93'242.60	-6'953
31	Charges de biens et services et autres charg..	69'500	63'500	6'000	55'594.60	13'905
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	4'000	0	517.70	3'482
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	3'431.85	1'568
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	4'000	1'000	2'731.35	2'269
31400.00	Entretien de terrains	29'000	24'000	5'000	16'450.10	12'550
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	20'000	0	29'581.65	-9'582
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	4'000	4'000	0	2'881.95	1'118
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'120	-20	1'120.00	-20
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100	1'120	-20	1'120.00	-20
36	Charges de transfert	15'230	13'180	2'050	15'318.00	-88
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'000	6'950	2'050	9'090.00	-90
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'230	6'230	0	6'228.00	2
39	Imputations internes	460	480	-20	21'210.00	-20'750
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	460	480	-20	21'210.00	-20'750
34201	Salle de spectacles	121'940	105'400	16'540	94'883.50	27'057
31	Charges de biens et services et autres charg..	54'040	46'590	7'450	43'688.10	10'352
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	789.20	1'211
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'011.65	988
31200.01	Chauffage	20'760	16'760	4'000	20'826.90	-67
31200.02	Electricité	2'750	2'750	0	1'921.30	829
31200.03	Eau	900	950	-50	878.75	21
31300.03	Téléphones	400	1'200	-800	369.40	31
31340.00	Assurance bâtiment	3'930	4'030	-100	3'918.30	12
31400.00	Entretien de terrains	3'500		3'500		3'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'800	16'900	900	13'972.60	3'827
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'600	60'610	-10	60'609.00	-9
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'300	41'310	-10	41'309.00	-9
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300	19'300	0	19'300.00	0
39	Imputations internes	63'600	63'510	90	42'681.45	20'919
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	42'000	41'000	1'000	41'347.45	653
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'500	0	1'334.00	166
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'100	21'010	-910		20'100
44	Revenus financiers	-15'000	-24'000	9'000	-10'786.05	-4'214
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-16'000	6'000	-7'626.50	-2'374
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'000	-8'000	3'000	-3'159.55	-1'840
48	Revenus extraordinaires	-41'300	-41'310	10	-41'309.00	9
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'300	-41'310	10	-41'309.00	9

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

35000 Paroisse protestante

30100.00	Traitements des organistes.
31200.01	Participation au chauffage ainsi que le détartrage du boiler.
31400.00	Réfection du parvis d'entrée.
31440.00	Entretien courant du temple et de la toiture.
31500.00	Entretien de l'orgue, de la sono et de l'humidificateur.

35010 Eglise catholique

36360.00	Subvention annuelle à la paroisse catholique
----------	--

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
35	Eglises et affaires religieuses	125'820	112'280	13'540	111'360.15	14'460
	Charges	184'720	171'160	13'560	170'237.15	14'483
	Revenus	-58'900	-58'880	-20	-58'877.00	-23
35000	Paroisse protestante	103'820	90'280	13'540	89'360.15	14'460
30	Charges de personnel	2'400	2'400	0	1'028.95	1'371
30100.00	Salaires du personnel	2'400	2'400	0	1'028.95	1'371
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'370	19'850	14'520	20'445.90	13'924
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	281.45	219
31200.01	Chauffage	6'170	6'000	170	10'594.45	-4'424
31200.02	Electricité	800	850	-50	824.15	-24
31200.03	Eau	200	200	0	391.30	-191
31340.00	Assurance bâtiment	4'550	4'500	50	4'466.85	83
31400.00	Entretien de terrains	15'000		15'000		15'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'850	5'000	-150	2'186.75	2'663
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'300	2'800	-500	1'700.95	599
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'200	101'180	20	101'177.00	23
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'900	58'880	20	58'877.00	23
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300	42'300	0	42'300.00	0
39	Imputations internes	24'750	25'730	-980	25'585.30	-835
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'000	1'800	200	1'873.30	127
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	800	200	667.00	333
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'750	23'130	-1'380	23'045.00	-1'295
48	Revenus extraordinaires	-58'900	-58'880	-20	-58'877.00	-23
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'900	-58'880	-20	-58'877.00	-23
35010	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	22'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

42100 Soins ambulatoires

36110.00 Participation communale au service de l'ambulance.

43310 Service dentaire scolaire

36370.00 Subventions accordées aux parents sur présentation des factures, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Santé		217'300	218'180	-880	232'352.75	-15'053
	Charges	217'300	218'180	-880	232'352.75	-15'053
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
	Charges	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
36	Charges de transfert	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	217'100	217'980	-880	232'352.75	-15'253
43	Prévention de la santé	200	200	0	0.00	200
	Charges	200	200	0	0.00	200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	200	200	0	0.00	200
36	Charges de transfert	200	200	0	0.00	200
36370.00	Subventions aux personnes physiques	200	200	0	0.00	200

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

51200 Assurances-maladie, Réductions de primes

36110.02 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

54100 Allocations familiales

36110.09 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.15 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

54510 Crèches et garderies

36350.00 Subventionnement aux parents plaçant leurs enfants en accueil préscolaire.

55200 Prestations aux chômeurs

36110.03 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

36110.08 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

57200 Aide matérielles légale

36110.06 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

36110.07 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Sécurité sociale		4'767'240	4'603'400	163'840	4'502'260.60	264'979
	Charges	4'767'240	4'603'400	163'840	6'473'914.21	-1'706'674
	Revenus	0	0	0	-1'971'653.61	1'971'654
51	Maladie et accident	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
	Charges	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
36	Charges de transfert	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
36110.02	Subsides LAMal	1'077'990	1'045'630	32'360	938'253.78	139'736
54	Famille et jeunesse	1'198'680	1'194'710	3'970	1'166'862.31	31'818
	Charges	1'198'680	1'194'710	3'970	1'166'862.31	31'818
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	83'770	81'710	2'060	80'220.59	3'549
36	Charges de transfert	83'770	81'710	2'060	80'220.59	3'549
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	83'770	81'710	2'060	80'220.59	3'549
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	14'910	13'000	1'910	11'005.20	3'905
36	Charges de transfert	14'910	13'000	1'910	11'005.20	3'905
36110.15	Avances contributions d'entretien	14'910	13'000	1'910	11'005.20	3'905
54510	Crèches et garderies	1'100'000	1'100'000	0	1'075'636.52	24'363
36	Charges de transfert	1'100'000	1'100'000	0	1'075'636.52	24'363
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'100'000	1'100'000	0	1'075'636.52	24'363
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	96'660	92'110	4'550	86'138.60	10'521
	Charges	96'660	92'110	4'550	86'138.60	10'521
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	96'660	92'110	4'550	86'138.60	10'521
36	Charges de transfert	96'660	92'110	4'550	86'138.60	10'521
36110.03	Part sur financement LACI	72'560	66'770	5'790	69'920.53	2'639
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	24'100	25'340	-1'240	16'218.07	7'882
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'392'710	2'269'750	122'960	2'310'105.91	82'604
	Charges	2'392'710	2'269'750	122'960	4'281'759.52	-1'889'050
	Revenus	0	0	0	-1'971'653.61	1'971'654
57200	Aide matérielle légale	1'772'990	1'683'280	89'710	1'697'787.84	75'202
36	Charges de transfert	1'772'990	1'683'280	89'710	3'669'441.45	-1'896'451
36110.06	Aide sociale	1'619'210	1'536'780	82'430	3'495'756.20	-1'876'546
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	153'780	146'500	7'280	173'685.25	-19'905
46	Revenus de transfert			0	-1'971'653.61	1'971'654
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-1'971'653.61	1'971'654

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

57900 Assistance, autres

36120.06	Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et 50% en fonction du nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR, Boudry montre une plus forte proportion de dossiers.
----------	---

59300 Actions d'entraide à l'étranger

36360.00	Aides humanitaires diverses.
36370.00	Participation aux sacs Neva pour enfants et pour les soins d'adultes.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
57900	Assistance, autres	619'720	586'470	33'250	612'318.07	7'402
36	Charges de transfert	619'720	586'470	33'250	612'318.07	7'402
36110.10	Social privé	64'200	64'350	-150	63'069.77	1'130
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	545'520	522'120	23'400	539'268.30	6'252
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'000		10'000	9'980.00	20
59	Domaine social	1'200	1'200	0	900.00	300
	Charges	1'200	1'200	0	900.00	300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'200	1'200	0	900.00	300
36	Charges de transfert	1'200	1'200	0	900.00	300
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'200	1'200	0	900.00	300

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

61300 Routes cantonales, autres

46110.00 Rien n'est dorénavant prévu au budget, car les routes cantonales nous ont été remises contre bons soins (et en mauvais état) par l'Etat.

61500 Routes communales

30900.00 Formation continue de nos collaborateurs, permis cariste et journées techniques.
30990.00 Vaccination contre la grippe et contre les tiques.
31000.00 Diverses affiches.
31010.00 Matériel divers (sacs poubelle, robidog, produits d'entretien, papier, etc.).
31010.02 Carburants, huiles, antigel, graisse etc. pour les véhicules et machines. Le prix des produits à base d'hydrocarbure est en augmentation.
31010.03 Achat de gravier, sable et autres produits antiglisse.
31020.00 Divers imprimés.
31020.01 Part de la nouvelle photocopieuse aux travaux publics.
31090.00 Plaques et numéros de rues.
31100.00 Mise aux normes SUVA, achat divers rangements et mise en sécurité.
31110.00 Leasing du Dacia Dokker (CHF 3'006.-), du camion Citroën (CHF 6'643.20) et achats de machines, outillages pour la voirie en fonction des besoins. Achat d'un nouveau véhicule, partiellement financé par l'AI.
31110.02 Achat de peinture et marquage au sol, diverses matières et composants pour les marquages. Marquages pour les malvoyants. Le rattrapage de la mise aux normes de la signalisation, concerne la sécurité publique.
31110.03 Remplacement de poubelles, nouveau bacs à fleurs ainsi que du mobilier urbain pour modérer le trafic.
31120.00 Equipement et habits de sécurité.
31130.00 Achat d'une antenne WIFI.
31200.01 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.04 Elimination des déchets dus à l'incivilité
31300.00 Suite de la mise à jour auscultation des routes, contrôle d'ouvrages d'art et d'inventaires ainsi que divers suivis et développements de projets notamment la mise à jour SIG.
31300.32 CF remarques préliminaires.
31320.01 Étude de la plage et mise en conformité LHand.
31340.02 Assurance RC et CASCO du parc de véhicules y compris nouveau véhicule.
31410.00 Entretien courant et gravillonnage des routes communales, pontage de fissures, réfection d'une route aux gorges de l'Areuse, piste cyclable et mesures pour remettre en conformité les place de parcs pour handicapés.
31410.02 Contrat de maintenance annuel, location de la nacelle pour les décorations de Noël et main d'œuvre. Achat de matériel pour l'entretien courant de l'éclairage public, ainsi qu'une volonté d'accélérer le remplacement de l'EP.
31410.03 Consommation d'énergie de l'éclairage public.
31510.00 Entretien des véhicules et des machines.
31530.00 Résultat de la répartition des frais informatiques.
31610.00 Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Transports		3'120'680	2'805'210	315'470	2'819'639.49	301'041
	Charges	3'409'980	3'141'210	268'770	5'050'640.65	-1'640'661
	Revenus	-289'300	-336'000	46'700	-2'231'001.16	1'941'701
61	Circulation routière	2'228'100	1'949'270	278'830	1'815'664.75	412'435
	Charges	2'461'400	2'229'270	232'130	3'999'105.10	-1'537'705
	Revenus	-233'300	-280'000	46'700	-2'183'440.35	1'950'140
61300	Routes cantonales, autres	0	-60'000	60'000	0.00	0
46	Revenus de transfert		-60'000	60'000		0
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-60'000	60'000		0
61500	Routes communales	2'319'970	2'112'360	207'610	1'868'464.30	451'506
30	Charges de personnel	873'780	875'610	-1'830	868'865.55	4'914
30100.00	Salaires du personnel	668'380	665'500	2'880	650'674.55	17'705
30520.00	Indemnité service de piquet	25'000	21'120	3'880	23'060.80	1'939
30100.04	Hres suppl. piquet			0	635.85	-636
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-576.90	577
30400.01	Allocations complémentaires	8'100	3'740	4'360	6'480.00	1'620
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	60'200	60'030	170	61'952.30	-1'752
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	77'400	86'580	-9'180	91'250.70	-13'851
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'000	1'000	0	716.70	283
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	12'260	15'630	-3'370	7'894.45	4'366
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'490	10'450	40	10'548.70	-59
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'140	1'130	10	1'209.25	-69
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	5'090	5'060	30	15'019.15	-9'929
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'600	3'600	0		3'600
30990.00	Autres charges du personnel	1'120	1'770	-650		1'120
31	Charges de biens et services et autres charg..	611'020	579'940	31'080	547'507.80	63'512
31000.00	Matériel de bureau	900	900	0	106.55	793
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	5'000	1'000	4'519.80	1'480
31010.02	Carburants	20'000	20'000	0	18'908.45	1'092
31010.03	Produits pour mesures hivernales	8'000	8'000	0	3'144.85	4'855
31020.00	Imprimés, publications	600		600	600.00	0
31020.01	Photocopies	2'140	2'000	140	2'136.10	4
31020.02	Publications et annonces	900	900	0	1'200.00	-300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	757.55	242
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	900	900	0	679.20	221
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'000	6'000	0	2'393.05	3'607
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	25'000	20'000	5'000	28'917.45	-3'917
31110.02	Signalisation routière	20'000	20'000	0	22'727.50	-2'728
31110.03	Mobiliers Urbains	12'000	9'000	3'000	4'047.35	7'953
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	6'000	6'000	0	6'427.00	-427
31130.00	Matériel informatique	750	2'000	-1'250		750
31200.02	Electricité	2'600	3'000	-400	2'508.85	91
31200.03	Eau	600	1'000	-400	544.10	56
31200.04	Déchets spéciaux	18'000	17'000	1'000	18'145.25	-145
31300.00	Prestations de services de tiers	24'000	24'000	0	21'896.95	2'103
31300.03	Téléphones	3'200	3'600	-400	3'124.55	75
31300.05	Cotisations	1'600	1'600	0	150.00	1'450
31300.18	Déchets inertes	2'000	2'000	0	4'419.65	-2'420
31300.32	Sécurité au travail	2'000		2'000		2'000
31320.01	Confections de plans	17'000	17'000	0	12'441.45	4'559
31340.00	Assurance bâtiment		120	-120		0
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	18'500	17'500	1'000	14'897.45	3'603
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	8'000	7'400	600	6'595.80	1'404
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	160'000	160'000	0	146'301.10	13'699
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	80'000	70'000	10'000	64'669.35	15'331
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'000	60'000	0	61'524.15	-1'524
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0		1'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	30'000	22'000	8'000	22'394.15	7'606
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'190	7'880	-690	8'235.60	-1'046
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140	58'140	0	58'140.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31700.00	Essentiellement des dédommagements pour l'utilisation de véhicules privés.
	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

31440.00 Il s'agit de l'ancien local du service forestier, réaménagé en menuiserie pour les TP, entretien général et de la toiture.

61550 Places de stationnement

31010.00 Achat de rouleaux pour les tickets.
31110.02 Marquage et divers panneaux de signalisation.
31300.00 Études complémentaires et précision.
31300.02 Frais liés aux paiements par cartes bancaires.
31300.03 Alarme des horodateurs.
31430.05 Contrat de service digital parking.
31610.00 Loyers des places de parc à la gare.
42406.20 Recettes de différentes places de parcs louées et propriété de la Commune.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'000	5'000	2'000	4'954.55	2'045
33	Amortissements du patrimoine administratif	634'130	519'180	114'950	516'513.00	117'617
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	428'520	377'370	51'150	387'213.00	41'307
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	49'800	12'510	37'290		49'800
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	45'700	23'400	22'300	23'400.00	22'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	53'900	54'460	-560	49'710.00	4'190
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'410	51'440	-30	51'440.00	-30
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'800		4'800	4'750.00	50
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'549'000.00	-1'549'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	1'549'000.00	-1'549'000
38	Charges extraordinaires			0	208'528.85	-208'529
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	208'528.85	-208'529
39	Imputations internes	288'040	222'630	65'410	269'353.60	18'686
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	120'000	75'000	45'000	122'808.60	-2'809
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	168'040	147'630	20'410	146'545.00	21'495
43	Revenus divers	-18'000	-18'000	0	-13'596.45	-4'404
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-18'000	-18'000	0	-13'596.45	-4'404
46	Revenus de transfert			0	-1'579'757.00	1'579'757
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-1'549'000.00	1'549'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-30'757.00	30'757
48	Revenus extraordinaires			0	-425'797.00	425'797
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-425'797.00	425'797
49	Imputations internes	-69'000	-67'000	-2'000	-72'154.05	3'154
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-69'000	-67'000	-2'000	-72'154.05	3'154
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	7'340	8'160	-820	5'547.55	1'792
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'540	7'360	-820	4'729.15	1'811
31200.02	Electricité	600	1'000	-400	369.85	230
31200.03	Eau	200	200	0	199.25	1
31340.00	Assurance bâtiment	440	460	-20	449.95	-10
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'300	5'700	-400	3'710.10	1'590
39	Imputations internes	800	800	0	857.00	-57
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	857.00	-57
43	Revenus divers			0	-38.60	39
43900.00	Autres revenus			0	-38.60	39
61550	Places de stationnement	-99'210	-111'250	12'040	-58'347.10	-40'863
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'200	21'000	16'200	27'173.30	10'027
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31110.02	Signalisation routière	15'000	15'000	0		15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	2'000	3'000	10'091.00	-5'091
31300.02	Frais bancaires	600		600	459.00	141
31300.03	Téléphones	500		500	390.85	109
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	5'000	4'000	1'000	6'151.75	-1'152
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'100		10'100	10'080.70	19
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'100	2'100	7'000	2'100.00	7'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'100	2'100	7'000	2'100.00	7'000
39	Imputations internes	790	650	140	4'476.85	-3'687
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	3'164.85	-3'165
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	790	650	140	1'312.00	-522
42	Taxes	-146'300	-135'000	-11'300	-91'558.75	-54'741
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-20'000	10'000	-240.00	-9'760

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	42406.24	Location du domaine public.
	42406.25	Revenus en espèce et des canaux numériques des parcomètres.

62200 Trafic régional

36140.00 Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale; le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.

62300 Trafic d'agglomération

36370.00 A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multicourses à raison de 25%. D'autres actions promotionnelles sont susceptibles d'être entreprises.

62310 Noctambus

36140.00 Participation communale au Noctambus.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42406.21	Revenus vignettes Plage	-3'500	-3'500	0	-3'540.00	40
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-3'800	-4'000	200	-3'600.00	-200
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-3'000	-1'500	-1'500	-1'500.00	-1'500
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-21'000	-11'000	-10'000	-2'889.60	-18'110
42406.25	Revenus horodateurs	-105'000	-95'000	-10'000	-79'789.15	-25'211
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-538.50	539
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-538.50	539
62	Transports publics	892'580	855'940	36'640	1'003'974.74	-111'395
	Charges	948'580	911'940	36'640	1'051'535.55	-102'956
	Revenus	-56'000	-56'000	0	-47'560.81	-8'439
62200	Trafic régional	879'140	842'490	36'650	973'145.79	-94'006
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'230	4'240	-10	17'525.10	-13'295
31340.00	Assurance bâtiment	230	240	-10	203.70	26
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	17'321.40	-13'321
36	Charges de transfert	873'910	837'250	36'660	966'257.20	-92'347
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	873'910	837'250	36'660	966'257.20	-92'347
39	Imputations internes	1'000	1'000	0		1'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0		1'000
43	Revenus divers			0	-10'636.51	10'637
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-450.00	450
43900.00	Autres revenus			0	-10'186.51	10'187
62300	Trafic d'agglomération	3'000	3'000	0	-2'884.30	5'884
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	1'502.00	1'498
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'000	3'000	0	1'502.00	1'498
39	Imputations internes			0	881.00	-881
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	881.00	-881
43	Revenus divers			0	-5'267.30	5'267
43900.00	Autres revenus			0	-5'267.30	5'267
62310	Noctambus	10'440	10'450	-10	9'370.25	1'070
36	Charges de transfert	10'440	10'450	-10	9'370.25	1'070
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'440	10'450	-10	9'370.25	1'070
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	24'343.00	-24'343
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000	56'000	0	56'000.00	0
42	Taxes	-56'000	-56'000	0	-31'657.00	-24'343
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-31'657.00	-24'343

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

71000 Approvisionnement en eau (général)

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
35100.00	Versement à la réserve d'eau.
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Vente d'eau.

72000 Traitement des eaux usées (général)

31320.01	Mise à jour du PGEE, par étapes.
31430.20	Curage et entretien des canalisations.
31990.00	Part communale à la mise en séparatif des domaines privés.
35100.00	Versement à la réserve des eaux usées.
36120.09	Répartition des syndicats de la STEP (La Saunerie + Boudry – Cortaillod)

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Protection environnement et aménagement		834'890	777'340	57'550	854'441.65	-19'552
	Charges	3'640'375	3'557'240	83'135	3'765'198.40	-124'823
	Revenus	-2'805'485	-2'779'900	-25'585	-2'910'756.75	105'272
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'090'000	1'090'000	0	1'078'834.03	11'166
	Revenus	-1'090'000	-1'090'000	0	-1'078'834.03	-11'166
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	460'000	460'000	0	432'879.10	27'121
31200.03	Eau	60'000	60'000	0	63'375.69	-3'376
31300.00	Prestations de services de tiers	400'000	400'000	0	369'503.41	30'497
33	Amortissements du patrimoine administratif	180'000	180'000	0	170'780.00	9'220
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	180'000	180'000	0	170'780.00	9'220
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	84'970	83'110	1'860	101'177.13	-16'207
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	84'970	83'110	1'860	101'177.13	-16'207
37	Subventions à redistribuer	330'000	330'000	0	337'542.80	-7'543
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	337'542.80	-7'543
39	Imputations internes	35'030	36'890	-1'860	36'455.00	-1'425
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'030	36'890	-1'860	36'455.00	-1'425
42	Taxes	-760'000	-760'000	0	-741'291.23	-18'709
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-741'291.23	-18'709
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-330'000	0	-337'542.80	7'543
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-337'542.80	7'543
72	Traitement des eaux usées	0	-18'300	18'300	0.00	0
	Charges	1'066'485	1'015'600	50'885	1'054'536.92	11'948
	Revenus	-1'066'485	-1'033'900	-32'585	-1'054'536.92	-11'948
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	-18'300	18'300	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'150	39'520	-1'370	21'559.90	16'590
31200.02	Electricité	950	950	0	921.25	29
31200.03	Eau	800	1'950	-1'150	485.65	314
31300.03	Téléphones	400	620	-220	398.15	2
31320.01	Confections de plans	7'000	7'000	0	6'267.50	733
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	25'000	25'000	0	13'487.35	11'513
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0		4'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'700	104'670	30	104'690.00	10
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'400	102'400	0	102'420.00	-20
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'300	2'270	30	2'270.00	30
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	233'705	181'050	52'655	220'648.22	13'057
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	233'705	181'050	52'655	220'648.22	13'057
36	Charges de transfert	495'800	500'030	-4'230	483'755.00	12'045
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	495'800	500'030	-4'230	483'755.00	12'045
38	Charges extraordinaires			0	48'805.85	-48'806
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	48'805.85	-48'806
39	Imputations internes	117'645	116'430	1'215	108'873.55	8'771
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	3'500	3'500	0	3'319.15	181
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	76'485	73'900	2'585	66'204.40	10'281
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	37'660	39'030	-1'370	39'350.00	-1'690
42	Taxes	-990'000	-960'000	-30'000	-988'332.52	-1'667

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Mise à jour du PGEE, par étapes, y compris les relevés des conduites.
31420.01	Entretien annuel des dépotoirs et des installations.
31440.00	Entretien général et de la station de pompage.

73010 Gestion des déchets ménages

Ce chapitre concernant la taxe déchets des ménages et des entreprises peut accepter une charge nette d'au maximum 30% supportée par l'impôt. Le budget 2022 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 204'500.-).

Pour le budget 2022, la taxe des ménages et la taxe pour les entreprises est identique. La taxe ménage est fixée à CHF 75.-, celle pour les entreprises à CHF 110.- et celle des entreprises taxées au poids à CHF 560.-.

Nous avons également tablé sur le fait que le tonnage des déchets traités par Vadec sera en très légère augmentation par rapport à celui de 2021. Le montant devant être rétrocédé sur les recettes liées à la vente de sacs taxés reste plus ou moins identique.

31110.00	Location Eco-points, matériel divers, achat de poubelles requins et de robydogs et entretien des moloks existants.
31300.00	Suite et complément du projet d'étude des déchets verts.
31510.00	Désinfections des moloks et des bennes à déchets.
36120.10	CHF 32.-/habitant (diminution, passé à 6'202) et il faut ajouter la TVA à 7.7%.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42401.06	Taxe d'épuration	-990'000	-960'000	-30'000	-988'332.52	-1'667
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'545	39'550	2'995	31'468.40	11'077
31320.01	Confections de plans	8'000	8'000	0	5'410.30	2'590
31340.00	Assurance bâtiment	45	50	-5	32.55	12
31420.01	Entretien du réseau d'eau	30'000	27'000	3'000	24'736.70	5'263
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0	1'288.85	1'211
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'700	32'740	-40	32'740.00	-40
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700	30'700	0	30'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'040	-40	2'040.00	-40
39	Imputations internes	1'240	1'610	-370	1'996.00	-756
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	71.00	-71
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'240	1'610	-370	1'925.00	-685
49	Imputations internes	-76'485	-73'900	-2'585	-66'204.40	-10'281
49300.01	Imputation épuration	-76'485	-73'900	-2'585	-66'204.40	-10'281
73	Gestion des déchets	204'500	179'530	24'970	180'962.35	23'538
	Charges	847'500	829'530	17'970	837'166.15	10'334
	Revenus	-643'000	-650'000	7'000	-656'203.80	13'204
73010	Gestion des déchets ménages	204'500	179'530	24'970	180'962.35	23'538
31	Charges de biens et services et autres charg..	424'500	395'400	29'100	376'892.85	47'607
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	35'000	25'000	10'000	29'998.00	5'002
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	5'000	-1'000	3'164.55	835
31300.40	Ramassage des déchets urbains	165'000	160'000	5'000	151'730.00	13'270
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	110'498.55	9'501
31300.43	Récupération du papier	55'000	40'000	15'000	52'099.65	2'900
31300.44	Recyclage et collecte du verre	12'000	9'000	3'000	10'359.95	1'640
31300.45	Récupération de la ferraille	500	2'400	-1'900		500
31430.31	Entretien des Eco-points	2'500	3'000	-500	1'400.00	1'100
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	25'000	25'000	0	22'094.75	2'905
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	5'000	5'000	0	-4'452.60	9'453
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500		500
33	Amortissements du patrimoine administratif		530	-530	534.20	-534
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		530	-530	534.20	-534
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	22'139.65	-22'140
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages			0	22'139.65	-22'140
36	Charges de transfert	200'000	214'600	-14'600	184'120.20	15'880
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'000	214'600	-14'600	184'120.20	15'880
39	Imputations internes	96'000	93'000	3'000	96'535.00	-535
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	46'000	43'000	3'000	46'530.00	-530
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	5.00	-5
42	Taxes	-497'000	-505'000	8'000	-489'087.55	-7'912
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-380'000	0	-373'452.15	-6'548
42600.10	Récupération du verre	-14'000	-10'000	-4'000	-13'379.55	-620
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-103'000	-115'000	12'000	-102'255.85	-744
49	Imputations internes	-19'000	-19'000	0	-10'172.00	-8'828
49900.00	Autres imputations internes	-19'000	-19'000	0	-10'172.00	-8'828
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

74100 Corrections de cours d'eau

31420.00 Réparation des berges et des murs au bord de l'Areuse.

75010 Dangers naturels

31320.00 Prestations en lien avec les dangers naturels (mise à jour des cartes, études, suivi et analyses).

31430.00 Divers travaux d'entretien.

77100 Cimetières, crématoires

31200.04 Traitement des déchets du cimetière (couronnes, fleurs etc), des cendres liées à la chimiothérapie et transport de la benne.

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.

31430.04 Gravier, fleurs, mauvaises herbes et changement de l'étayage.

31440.00 Entretien général, de la toiture et remplacement de la porte des WC.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'000	102'000	1'000	95'630.37	7'370
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'000	62'000	0	62'330.00	-330
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	33'946.75	6'053
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	1'000		1'000	-646.38	1'646
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	46'851.88	-46'852
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises			0	46'851.88	-46'852
39	Imputations internes	24'000	24'000	0	14'462.00	9'538
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'000	5'000	0	4'290.00	710
39900.00	Autres imputations internes	19'000	19'000	0	10'172.00	8'828
42	Taxes	-127'000	-126'000	-1'000	-156'944.25	29'944
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-70'000	0	-72'938.40	2'938
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-51'000	-50'000	-1'000	-66'029.85	15'030
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-6'000	0	-17'976.00	11'976
74	Aménagements	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
	Charges	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	13'500	1'500	19'324.60	-4'325
75	Protection des espèces et du paysage	30'000	35'000	-5'000	6'444.75	23'555
	Charges	30'000	35'000	-5'000	6'444.75	23'555
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	30'000	35'000	-5'000	6'444.75	23'555
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	35'000	-5'000	6'444.75	23'555
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	20'000	-5'000	6'444.75	8'555
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0		15'000
77	Protection de l'environnement, autres	46'510	39'590	6'920	29'902.25	16'608
	Charges	47'510	40'590	6'920	30'202.25	17'308
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700
77100	Cimetières, crématoires	38'010	30'350	7'660	25'020.00	12'990
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'520	10'830	4'690	2'253.00	13'267
31200.02	Electricité	400	400	0	424.65	-25
31200.03	Eau	500	500	0	420.25	80
31200.04	Déchets spéciaux	4'000	4'000	0		4'000
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	565.40	-65
31340.00	Assurance bâtiment	220	230	-10	211.95	8
31430.04	Entretien du cimetière	4'500	3'000	1'500	377.65	4'122
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'400	1'700	3'700	253.10	5'147
31990.00	Autres charges d'exploitation		500	-500		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'900	1'890	10	1'890.00	10
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'900	1'890	10	1'890.00	10
39	Imputations internes	21'590	18'630	2'960	21'177.00	413
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	19'000	17'000	2'000	18'989.20	11
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'000		1'000	829.80	170
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	143.00	257
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'190	1'230	-40	1'215.00	-25
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

77910 Toilettes publiques

31440.00 Entretien des WC publics.

79000 Aménagement du territoire (général)

31110.03 Achat de bancs, signalétique, aménagements paysagers, jardins, arceaux vélos et divers.

31300.00 Expertises ponctuelles (avis de droit, avocat, expert mobilité, paysage et énergie).

31320.00 Mandats divers en aménagement du territoire, mobilité, nature et paysage.

31320.02 Il s'agit de frais d'honoraires pour les contrôles de conformité. Les émoluments sont récupérés sous 42407.00.

31430.06 Divers aménagements, marquage, signalisation et autres.

31990.00 Cotisations et abonnements aux revues spécialisées.

79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)

36120.13 Participation à la COMUL, CHF 5.25/habitant.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
77910	Toilettes publiques	8'500	9'240	-740	4'882.25	3'618
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'100	8'840	-740	4'596.25	3'504
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31200.02	Electricité	400	400	0	291.20	109
31340.00	Assurance bâtiment	50	40	10	29.20	21
31420.04	Entretien des fontaines	750		750	747.55	2
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'400	7'900	-1'500	3'528.30	2'872
39	Imputations internes	400	400	0	286.00	114
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	286.00	114
79	Aménagement du territoire	538'880	528'020	10'860	617'807.70	-78'928
	Charges	543'880	533'020	10'860	738'689.70	-194'810
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-120'882.00	115'882
79000	Aménagement du territoire (général)	503'880	493'020	10'860	585'422.10	-81'542
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'800	96'800	7'000	114'385.35	-10'585
31020.02	Publications et annonces			0	51.70	-52
31110.03	Mobiliers Urbains	15'000	15'000	0		15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	10'000	10'000	30'567.15	-10'567
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	35'000	5'000	46'448.00	-6'448
31320.01	Confections de plans	4'000	9'000	-5'000	3'730.55	269
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	9'000	9'000	0	9'327.00	-327
31326.10	Plan des énergies	3'000	8'000	-5'000	10'015.00	-7'015
31326.20	Plan des réabornements	1'000	1'000	0		1'000
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'000	8'000	2'000	10'770.00	-770
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'800	1'800	0	3'475.95	-1'676
33	Amortissements du patrimoine administratif	289'700	289'640	60	274'640.00	15'060
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'600	250'560	40	251'660.00	-1'060
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	39'100	39'080	20	22'980.00	16'120
38	Charges extraordinaires			0	194'929.60	-194'930
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	194'929.60	-194'930
39	Imputations internes	115'380	111'580	3'800	122'349.15	-6'969
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	100'000	91'500	8'500	101'234.15	-1'234
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'380	20'080	-4'700	21'115.00	-5'735
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-1'870.00	-3'130
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-5'000	-5'000	0	-1'870.00	-3'130
48	Revenus extraordinaires			0	-119'012.00	119'012
48400.00	Revenus financiers extraordinaires			0	-12.00	12
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-119'000.00	119'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	35'000	35'000	0	32'385.60	2'614
36	Charges de transfert	35'000	35'000	0	32'385.60	2'614
36120.13	Part communale à la COMUL	35'000	35'000	0	32'385.60	2'614

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

81401 Viticulture

31300.71	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois.
42500.00	Recettes de la vente du produit de la vigne.

82000 Sylviculture

Conséquence de la création du syndicat intercommunal avec la commune de Cortaillod, le chapitre se limite à la charge globale qui lui est liée et à l'entretien de certains bâtiments restant pour l'instant notre propriété.

31300.03	Répartition téléphonie IP.
31300.05	Cotisation Lignum.
31530.00	Les frais informatiques sont toujours facturés par le SIEN à la commune, ils sont refacturés au Syndicat et récupérés sous 43900.00.
31440.00	Il s'agit de la cabane des Clées, entretien général, traitement et nettoyage de la toiture. Egaleme nt comprise la pose d'un grill.
36120.14	Part de la couverture du déficit du SIPEFMB supportée par notre commune.
43900.00	En plus de l'informatique, nous recevons une redevance pour l'utilisation des sols par le Groupe E.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Economie publique		-242'640	-198'090	-44'550	-321'105.60	78'466
Charges		864'010	841'190	22'820	1'238'129.68	-374'120
Revenus		-1'106'650	-1'039'280	-67'370	-1'559'235.28	452'585
81	Agriculture	1'760	3'250	-1'490	4'300.10	-2'540
Charges		16'260	16'250	10	14'335.30	1'925
Revenus		-14'500	-13'000	-1'500	-10'035.20	-4'465
81400	Agriculture	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	1'760	3'250	-1'490	4'300.10	-2'540
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'260	16'250	10	14'335.30	1'925
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	90.55	209
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	500	500	0		500
31300.71	Travaux culturaux	14'500	14'500	0	13'423.95	1'076
31340.01	Assurance choses et RC	760	750	10	760.80	-1
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	60.00	140
42	Taxes	-13'000	-13'000	0	-10'035.20	-2'965
42500.00	Ventes	-13'000	-13'000	0	-10'035.20	-2'965
43	Revenus divers	-1'000		-1'000		-1'000
43900.00	Autres revenus	-1'000		-1'000		-1'000
44	Revenus financiers	-500		-500		-500
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-500		-500		-500
82	Sylviculture	278'290	288'410	-10'120	275'552.05	2'738
Charges		301'490	312'490	-11'000	361'667.85	-60'178
Revenus		-23'200	-24'080	880	-86'115.80	62'916
82000	Sylviculture	278'290	288'410	-10'120	275'552.05	2'738
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'400	21'000	-1'600	40'433.10	-21'033
31300.03	Téléphones	300		300		300
31300.05	Cotisations	1'500	2'600	-1'100	1'450.60	49
31340.00	Assurance bâtiment	3'810	3'920	-110	3'585.85	224
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'600	6'600	0	35'396.65	-28'797
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'190	7'880	-690		7'190
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'200	47'180	20	47'181.00	19
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'700	24'510	-1'810	22'671.00	29
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'500	22'670	1'830	24'510.00	-10
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	38'705.00	-38'705
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	38'705.00	-38'705
36	Charges de transfert	192'250	200'550	-8'300	221'365.75	-29'116
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	192'250	200'550	-8'300	221'365.75	-29'116
39	Imputations internes	42'640	43'760	-1'120	13'983.00	28'657
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	953.00	-153
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'840	42'760	-920	13'030.00	28'810
43	Revenus divers		-900	900	-41'097.50	41'098
43900.00	Autres revenus		-900	900	-41'097.50	41'098
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-530.00	30
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-500	-500	0	-530.00	30
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-21'817.30	21'817
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-21'817.30	21'817

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>84000 Tourisme</u>		
	31370.01	Récupérés sous 42400.02.
	36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.-/habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
	36340.02	Contribution annuelle de la mise à disposition d'une voiture Mobility car sharing. Le projet a débuté début 2020. Exploitation de 2 stations « véloroule ».
	43090.00	Retour de la location de la voiture de Mobility car sharing.
<u>87100 Electricité (général)</u>		
	42400.09	Redevance communale pour l'utilisation du domaine public par le réseau électrique. 0.8 centime/kWh pour la basse tension et 0.4 centime/kWh pour la moyenne tension.
	42600.00	Rémunération selon amortissement des installations et intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales nécessaires à l'exploitation du réseau (WACC).
	44200.00	Dividende estimé versé par Eli10.
<u>87130 Energie verte</u>		
	39300.00	Energie verte : taxe facturée par Eli10 et versée dans le fonds à vocation énergétique communal.
	42400.10	

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-22'700	-22'680	-20	-22'671.00	-29
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'700	-22'680	-20	-22'671.00	-29
84	Tourisme	44'600	36'030	8'570	33'560.60	11'039
	Charges	52'300	40'730	11'570	37'502.10	14'798
	Revenus	-7'700	-4'700	-3'000	-3'941.50	-3'759
84000	Tourisme	44'600	36'030	8'570	33'560.60	11'039
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'050	2'250	-200	568.90	1'481
31300.05	Cotisations	500	500	0	361.40	139
31332.00	Contrat de prestation informatique	50	50	0	18.50	32
31370.01	Taxe de séjour	1'500	1'700	-200	189.00	1'311
36	Charges de transfert	50'250	38'480	11'770	36'933.20	13'317
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	23'480	23'480	0	21'184.00	2'296
36340.02	Subvention mobility car sharing	26'770	15'000	11'770	15'749.20	11'021
42	Taxes	-1'700	-1'700	0		-1'700
42400.02	Taxe de séjour	-1'700	-1'700	0		-1'700
43	Revenus divers	-6'000	-3'000	-3'000	-3'941.50	-2'059
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'000	-3'000	-3'000	-3'941.50	-2'059
87	Combustibles et énergie	-567'290	-525'780	-41'510	-634'518.35	67'228
	Charges	493'960	471'720	22'240	824'624.43	-330'664
	Revenus	-1'061'250	-997'500	-63'750	-1'459'142.78	397'893
87100	Electricité (général)	-582'040	-538'880	-43'160	-641'742.82	59'703
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	1'708.93	-1'709
31300.00	Prestations de services de tiers			0	1'708.93	-1'709
33	Amortissements du patrimoine administratif	280'000	260'000	20'000	271'885.00	8'115
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	280'000	260'000	20'000	271'885.00	8'115
38	Charges extraordinaires			0	350'000.00	-350'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	50'000.00	-50'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	300'000.00	-300'000
39	Imputations internes	77'960	81'120	-3'160	74'875.00	3'085
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	77'960	81'120	-3'160	74'875.00	3'085
42	Taxes	-740'000	-700'000	-40'000	-722'171.75	-17'828
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-140'000	0	-138'730.75	-1'269
42600.00	Remboursements de tiers	-600'000	-560'000	-40'000	-583'441.00	-16'559
44	Revenus financiers	-200'000	-180'000	-20'000	-180'240.00	-19'760
44200.00	Dividendes	-200'000	-180'000	-20'000	-180'240.00	-19'760
48	Revenus extraordinaires			0	-437'800.00	437'800
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-137'800.00	137'800
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..			0	-300'000.00	300'000
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	86'000	86'000	0	86'801.00	-801
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	86'000		86'000	86'801.00	-801
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..		86'000	-86'000		0
42	Taxes	-86'000	-86'000	0	-86'801.00	801
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-86'000	-86'000	0	-86'801.00	801

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

87200 Pétrole et gaz

42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA.
----------	--

87310 Chauffage à distance, énergie non électrique

Concerne la chaufferie (bois et gaz) de l'Hôtel de Ville, qui alimente également en plus de ce bâtiment ceux de Temple 2, Louis-Favre 36-38-39 ainsi que le temple.

Ce chapitre a été dissocié du 2100 où il se trouvait auparavant.

31440.00	Entretien général de la chaudière à bois (contrat et ramonage) et de la chaudière à gaz (contrat).
----------	--

44890.00	Part à l'entretien facturé à la gérance de l'immeuble Louis-Favre 39 avec les charges de Louis-Favre 36 et 38.
----------	--

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
87200	Pétrole et gaz	-12'500	-14'000	1'500	-12'525.03	25
42	Taxes	-12'500	-14'000	1'500	-12'525.03	25
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'500	-14'000	1'500	-12'525.03	25
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	27'250	27'100	150	19'749.50	7'501
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'200	43'800	5'400	38'973.50	10'227
31200.01	Chauffage	38'400	33'000	5'400	32'561.65	5'838
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'800	10'800	0	6'411.85	4'388
39	Imputations internes	800	800	0	381.00	419
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	381.00	419
43	Revenus divers			0	-815.15	815
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-815.15	815
44	Revenus financiers	-22'750	-17'500	-5'250	-18'789.85	-3'960
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-22'750	-17'500	-5'250	-18'789.85	-3'960

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires dans le rapport.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaires dans le rapport.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-22'029'420	-20'083'600	-1'945'820	-20'612'161.69	-1'417'258
Charges		1'077'420	1'174'010	-96'590	1'383'392.91	-305'973
Revenus		-23'106'840	-21'257'610	-1'849'230	-21'995'554.60	-1'111'285
91	Impôts	-21'191'000	-19'026'000	-2'165'000	-20'201'367.31	-989'633
Charges		12'000	12'000	0	11'295.60	704
Revenus		-21'203'000	-19'038'000	-2'165'000	-20'212'662.91	-990'337
91000	Impôts communaux généraux	-20'515'000	-18'380'000	-2'135'000	-19'457'646.51	-1'057'353
34	Charges financières			0	75.60	-76
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM			0	75.60	-76
40	Revenus fiscaux	-20'415'000	-18'280'000	-2'135'000	-19'303'424.33	-1'111'576
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-11'700'000	-12'000'000	300'000	-12'295'319.10	595'319
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..			0	-110'381.09	110'381
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..			0	16'931.70	-16'932
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-850'000	-820'000	-30'000	-930'584.20	80'584
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-440'000	-700'000	260'000	-726'957.86	286'958
40030.00	Prestations en capital	-250'000	-300'000	50'000	-237'201.05	-12'799
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-690'000	-650'000	-40'000	-692'063.95	2'064
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-5'335'000	-3'000'000	-2'335'000	-3'032'516.47	-2'302'484
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..			0	-9'041.26	9'041
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..			0	17'234.39	-17'234
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-200'000	-110'000	-90'000	-248'310.19	48'310
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-56'592.07	56'592
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-950'000	-700'000	-250'000	-998'623.18	48'623
44	Revenus financiers	-100'000	-100'000	0	-154'297.78	54'298
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-1'159.11	1'159
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'000	-100'000	0	-153'138.67	53'139
91010	Impôts spéciaux	-676'000	-646'000	-30'000	-743'720.80	67'721
36	Charges de transfert	12'000	12'000	0	11'220.00	780
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	12'000	0	11'220.00	780
40	Revenus fiscaux	-688'000	-658'000	-30'000	-740'467.80	52'468
40210.00	Impôts fonciers PM	-300'000	-270'000	-30'000	-354'142.55	54'143
40210.10	Impôts fonciers PP	-350'000	-350'000	0	-349'225.25	-775
40330.00	Taxe des chiens	-38'000	-38'000	0	-37'100.00	-900
46	Revenus de transfert			0	-14'473.00	14'473
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..			0	-14'473.00	14'473
93	Péréquation financière et compensation des ..	-447'920	-243'910	-204'010	-115'475.00	-332'445
Charges		0	45'490	-45'490	87'166.00	-87'166
Revenus		-447'920	-289'400	-158'520	-202'641.00	-245'279
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-447'920	-243'910	-204'010	-115'475.00	-332'445
36	Charges de transfert		45'490	-45'490	87'166.00	-87'166
36228.01	Compensation des charges scolaires		45'490	-45'490	87'166.00	-87'166
46	Revenus de transfert	-447'920	-289'400	-158'520	-202'641.00	-245'279
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques		-170	170	-167.00	167
46227.00	Péréquation des ressources	-189'040	-95'120	-93'920	-45'712.00	-143'328
4622801	Compensation des charges scolaires	-41'290		-41'290		-41'290
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-184'440	-145'710	-38'730	-128'150.00	-56'290
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-33'150	-48'400	15'250	-28'612.00	-4'538
96	Administration de la fortune et de la dette	-390'500	-813'690	423'190	-295'319.38	-95'181
Charges		1'065'420	1'116'520	-51'100	1'284'931.31	-219'511

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96100 Intérêts

31300.02	Frais de gestion et boucllement des comptes bancaires. Egalement compris les frais de Six mult et Twint.
34060.00	Intérêts de la dette en diminution par rapport à 2020.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Pour les biens du patrimoine financier, des chapitres ont été ouverts, spécifiques à chaque immeuble ce qui n'était pas le cas avec le référentiel MCH1. Ce changement permet un suivi bien plus précis et transparent.

30100.00	Traitements des concierges polyvalents.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les morsures de tiques.
31300.32	CF remarques préliminaires.
31510.00	Frais courants d'entretien du véhicule et coût du leasing.
31990.00	Diverses charges et interventions non-imputables aux immeubles ainsi que CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Revenus		-1'455'920	-1'930'210	474'290	-1'580'250.69	124'331
96100	Intérêts	-394'250	-377'180	-17'070	461'824.57	-856'075
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'250	2'500	750	2'714.99	535
31300.01	Frais sur titres	250	500	-250	329.40	-79
31300.02	Frais bancaires	3'000	2'000	1'000	2'385.59	614
34	Charges financières	443'700	471'030	-27'330	465'159.12	-21'459
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	500	1'000	-500	18.05	482
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	200		200	195.77	4
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	2'000		2'000	2'359.90	-360
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	220'000	246'260	-26'260	337'895.40	-117'895
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	220'000	222'770	-2'770	124'590.00	95'410
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	1'000	0	100.00	900
44	Revenus financiers	-5'670	-5'300	-370	-6'049.54	380
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-300	200		-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-500		-500	-870.29	370
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-270		-270	-270.00	0
44200.00	Dividendes	-4'800	-5'000	200	-4'909.25	109
49	Imputations internes	-835'530	-845'410	9'880		-835'530
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-835'530	-845'410	9'880		-835'530
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	129'900	-319'500	449'400	-607'563.30	737'463
30	Charges de personnel	331'530	302'590	28'940	397'452.45	-65'922
30100.00	Salaires du personnel	234'270	207'280	26'990	268'880.55	-34'611
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction		18'000	-18'000		0
30100.03	Indemnité service de piquet	18'000	16'670	1'330	15'815.00	2'185
30100.04	Hres suppl. piquet	10'000		10'000	11'609.25	-1'609
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-3'644.55	3'645
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	18'588.65	-18'589
30400.01	Allocations complémentaires	7'890	5'570	2'320	7'239.00	651
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	20'550	18'100	2'450	27'278.50	-6'729
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	27'020	25'220	1'800	35'799.25	-8'779
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	360	310	50	477.75	-118
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'180	4'730	-550	2'482.15	1'698
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'680	3'250	430	4'645.10	-965
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	350	50	533.00	-133
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'460	2'210	2'250	3'304.80	1'155
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	4'444.00	-4'444
30990.00	Autres charges du personnel	720	900	-180		720
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'990	34'580	2'410	19'680.35	17'310
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'105.95	-106
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	323.75	2'176
31010.02	Carburants	1'500	1'000	500	776.50	724
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0	462.60	3'537
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	880.60	1'619
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'500	2'000	500	2'124.70	375
31200.03	Eau	2'000	1'200	800	2'322.35	-322
31300.00	Prestations de services de tiers			0	1'896.80	-1'897
31300.03	Téléphones	600	800	-200	569.95	30
31300.32	Sécurité au travail	1'500		1'500	1'418.65	81
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'300	1'300	0	1'224.30	76
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	600	0	402.35	198
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	5'000	0	832.65	4'167
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'190	7'880	-690	2'745.20	4'445
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			0	120.00	-120
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'800	1'800	0	2'174.00	-374
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	300.00	2'700

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44300.02	Revenus des locations de jardins

96301 à 96312

Concerne les immeubles du patrimoine financier. Charges de chauffage et d'électricité, d'entretien et d'assurances (les récupérations de charges se trouvent sous nature 44890.00 « Autres produits des biens-fonds loués »), ainsi que loyers encaissés.

96301 Immeuble Louis-Favre 11

34304.00	Entretien général, de la toiture et contrôle/réparation OIBT.
34391.00	Entretien général et ramonage du chauffage.

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34304.00	Entretien divers et de la toiture. Compris également le remplacement d'anodes et traitement sanitaire.
----------	--

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'400	42'480	-9'080	42'430.00	-9'030
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'600	40'700	-9'100	40'650.00	-9'050
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'800	1'780	20	1'780.00	20
34	Charges financières			0	1'011.30	-1'011
34394.00	Primes d'assurances PF			0	1'011.30	-1'011
39	Imputations internes	13'250	49'720	-36'470	7'812.00	5'438
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		35'000	-35'000		0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	167.00	-167
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'250	14'720	-1'470	7'645.00	5'605
42	Taxes			0	-6'520.00	6'520
42406.20	Locations places de parc			0	-6'520.00	6'520
44	Revenus financiers	-3'870	-4'770	900	-5'726.90	1'857
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	790.00	-790
44300.02	Location des jardins	-3'270	-3'500	230	-3'270.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-500	-1'170	670	-80.00	-420
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100	-100	0	-3'166.90	3'067
48	Revenus extraordinaires		-430'100	430'100		0
48300.00	Revenus divers extraordinaires		-430'100	430'100		0
49	Imputations internes	-281'400	-314'000	32'600	-1'063'702.50	782'303
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-281'400	-314'000	32'600	-289'292.65	7'893
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..			0	-4'377.85	4'378
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	-770'032.00	770'032
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-30'230	-34'450	4'220	-27'339.80	-2'890
34	Charges financières	20'980	15'320	5'660	21'991.75	-1'012
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0	744.10	256
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'800	4'100	4'700	9'957.40	-1'157
34391.01	Chauffage PF	6'750	5'820	930	6'855.90	-106
34391.02	Electricité PF	900	900	0	931.70	-32
34391.03	Eau PF	1'600	1'600	0	1'686.20	-86
34394.00	Primes d'assurances PF	1'930	1'900	30	1'816.45	114
39	Imputations internes	8'530	8'620	-90	8'159.00	371
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	714.00	286
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'530	7'620	-90	7'445.00	85
44	Revenus financiers	-59'740	-58'390	-1'350	-57'490.55	-2'249
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-46'965.00	-1'575
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-11'200	-9'850	-1'350	-10'525.55	-674
96302	Immeuble Louis-Favre 33	850	1'160	-310	-3'420.60	4'271
34	Charges financières	5'350	5'500	-150	847.50	4'503
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	700	700	0	630.00	70
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'900	3'500	400		3'900
34391.01	Chauffage PF	450	1'000	-550		450
34391.02	Electricité PF	100	100	0		100
34391.03	Eau PF	200	200	0	217.50	-18
39	Imputations internes	1'650	1'660	-10	1'074.00	576
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	429.00	571
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	650	660	-10	645.00	5
44	Revenus financiers	-6'150	-6'000	-150	-5'342.10	-808
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-3'325.00	-875
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'950	-1'800	-150	-2'017.10	67
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-32'070	-34'560	2'490	-37'574.50	5'505

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34300.00	Entretien des alentours.
34304.00	Entretien général courant, de la toiture et contrôle/réparation OIBT.

96304 Immeuble Louis-Favre 38

34304.00	Entretien général courant et de la toiture. Comprises également la pose d'une parois de douche ainsi que le remplacement de la porte d'entrée.
----------	--

96305 Immeuble Temple 2

Immeuble vendu.

96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13

34304.00	Entretien général courant et de la toiture y compris contrôle/réparation OIBT
----------	---

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	13.45	-13
31200.02	Electricité			0	13.45	-13
34	Charges financières	13'450	9'740	3'710	10'060.10	3'390
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'504.55	-5
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'400	4'400	4'000	5'160.25	3'240
34391.01	Chauffage PF	660	650	10	483.30	177
34391.02	Electricité PF	200	200	0		200
34394.00	Primes d'assurances PF	2'690	2'990	-300	2'912.00	-222
39	Imputations internes	14'080	14'240	-160	14'030.00	50
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	1'095.00	-95
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'080	13'240	-160	12'935.00	145
44	Revenus financiers	-59'600	-58'540	-1'060	-61'678.05	2'078
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'040	-56'040	0	-55'040.00	-1'000
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-3'560	-2'500	-1'060	-6'638.05	3'078
96304	Immeuble Louis-Favre 38	2'150	9'300	-7'150	-17'109.65	19'260
30	Charges de personnel			0	1'062.90	-1'063
30100.00	Salaires du personnel			0	1'062.90	-1'063
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'100	1'500	600	5'487.25	-3'387
31200.01	Chauffage			0	3'021.30	-3'021
31300.03	Téléphones	1'500	1'500	0	1'312.45	188
31370.01	Taxe de séjour	500		500	432.00	68
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	40.00	-40
31990.00	Autres charges d'exploitation	100		100	681.50	-582
34	Charges financières	29'150	40'000	-10'850	13'114.90	16'035
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'262.50	238
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	18'800	28'900	-10'100	2'398.45	16'402
34391.01	Chauffage PF	3'000	3'200	-200	3'403.55	-404
34391.02	Electricité PF	1'500	2'000	-500	1'458.20	42
34391.03	Eau PF	2'400	2'400	0	2'669.00	-269
34394.00	Primes d'assurances PF	1'950	2'000	-50	1'923.20	27
39	Imputations internes	12'400	12'300	100	11'146.90	1'253
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'200	2'000	200	2'012.90	187
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	1'024.00	976
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'200	8'300	-100	8'110.00	90
42	Taxes		-1'500	1'500	-729.00	729
42400.02	Taxe de séjour		-1'500	1'500	-729.00	729
44	Revenus financiers	-41'500	-43'000	1'500	-47'192.60	5'693
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-36'500	-36'500	0	-39'496.40	2'996
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'000	-5'000	0	-5'084.20	84
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF		-1'500	1'500		0
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués			0	-2'612.00	2'612
96305	Immeuble Temple 2	0	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires			0	95'000.00	-95'000
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0	95'000.00	-95'000
48	Revenus extraordinaires			0	-95'000.00	95'000
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-95'000.00	95'000
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-35'780	-39'350	3'570	-35'172.40	-608
34	Charges financières	19'640	14'680	4'960	12'098.60	7'541
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'400	4'400	4'000	3'378.00	5'022
34391.01	Chauffage PF	6'540	5'580	960	4'821.30	1'719

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96307 Immeuble Addoz 21a

Toutes les charges (chauffage, électricité et eau) sont payées directement par le locataire (crèche).

34300.00	Raccordement sur le réseau.
34304.00	Entretien général courant et de la toiture.

96309 Immeuble d'hébergement Centre Bellevue

Immeuble vendu.

96311 Immeuble Rochettes 20

Immeuble vendu.

96312 Immeuble Pervou

31440.02	Frais de gardiennage.
34300.00	Entretien général des alentours.
34304.00	Entretien général courant et de la toiture y compris vidange de la fosse, entretien de l'ascenseur pour handicapés et une nouvelle peinture.

Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
34391.02	Electricité PF	500	500	0	575.45	-75
34391.03	Eau PF	1'200	1'200	0	1'363.65	-164
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	2'000	0	1'960.20	40
39	Imputations internes	15'480	15'610	-130	15'034.20	446
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'500	3'500	0	3'441.20	59
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	738.00	262
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'980	11'110	-130	10'855.00	125
44	Revenus financiers	-70'900	-69'640	-1'260	-62'305.20	-8'595
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'640	-60'640	0	-53'278.50	-7'362
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-10'260	-9'000	-1'260	-9'026.70	-1'233
96307	Immeuble Addoz 21a	-37'590	-13'210	-24'380	-31'511.05	-6'079
34	Charges financières	8'740	33'490	-24'750	4'115.45	4'625
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	20'000	-19'000		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'300	8'700	-4'400	1'832.30	2'468
34391.01	Chauffage PF	1'780	3'100	-1'320	637.25	1'143
34394.00	Primes d'assurances PF	1'660	1'690	-30	1'645.90	14
39	Imputations internes	11'930	11'560	370	11'196.00	734
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'000	500	881.00	619
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'430	10'560	-130	10'315.00	115
44	Revenus financiers	-58'260	-58'260	0	-46'822.50	-11'438
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'260	-58'260	0	-46'822.50	-11'438
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-7'770	-10'150	2'380	-6'996.65	-773
34	Charges financières	3'520	3'510	10	1'361.35	2'159
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'300	2'300	0	1'165.25	1'135
34394.00	Primes d'assurances PF	220	210	10	196.10	24
39	Imputations internes	3'110	3'140	-30	2'842.00	268
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	262.00	238
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'610	2'640	-30	2'580.00	30
44	Revenus financiers	-14'400	-16'800	2'400	-11'200.00	-3'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'400	-16'800	2'400	-11'200.00	-3'200
96309	Immeuble Centre Bellevue	0	0	0	0.00	0
96310	Addoz 68	0	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	0	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires			0	95'000.00	-95'000
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0	95'000.00	-95'000
48	Revenus extraordinaires			0	-95'000.00	95'000
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-95'000.00	95'000
96312	Immeuble Pervou	14'290	4'250	10'040	9'544.00	4'746
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400	2'400	0	2'400.00	0
34	Charges financières	24'500	14'520	9'980	17'473.25	7'027
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	17'950	7'950	10'000	13'305.75	4'644
34391.01	Chauffage PF	3'200	3'100	100	1'994.75	1'205

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34391.02 Electricité PF	500	500	0	412.35	88
34391.03 Eau PF	700	800	-100	647.85	52
34394.00 Primes d'assurances PF	1'150	1'170	-20	1'112.55	37
39 Imputations internes	6'290	5'830	460	5'162.50	1'128
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	959.50	41
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	1'500	500	953.00	1'047
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'290	3'330	-40	3'250.00	40
44 Revenus financiers	-18'900	-18'500	-400	-15'491.75	-3'408
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'000	-16'000	0	-12'693.95	-3'306
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-2'900	-2'500	-400	-2'797.80	-102

Comptes des investissements

Budget des investissements

Comme mentionné dans les remarques préliminaires du rapport, ce sont les mécanismes du frein à l'endettement introduits par la LFinEC et le RCF qui pèsent de tout leur poids sur nos possibilités d'investissements.

Il est utile de rappeler que contrairement à bien d'autres communes, nous avons fait le choix de ne pas sortir les chapitres autofinancés du mécanisme de frein à l'endettement. En effet, et c'est paradoxal compte tenu des objectifs de ce dernier, cette méthode, parfaitement légale aux yeux de la LFinEC, entraîne inexorablement un surplus d'endettement puisque les dépenses se paient immédiatement, même si les objets sont amortis sur de longues périodes, autofinancés ou non.

On rappellera également que l'urgent non-prévisible est, comme chaque année, financé avec un crédit budgétaire¹ permettant aux différents services de réagir rapidement à l'impondérable. En 2022, nous avons fait le choix d'attribuer également des montants à disposition de l'aménagement du territoire et de l'économie publique. Pour l'aménagement du territoire, il s'agit d'un transfert de montants initialement prévus au budget de fonctionnement.

Vous trouverez, ci-après, la liste des investissements prévus. Le montant total respecte les termes du *Règlement Communal sur les finances*, mais il est utile de rappeler qu'il se base sur des prévisions toujours susceptibles d'être impactées par des éléments non maîtrisables. Par conséquent, un suivi rigoureux de nos liquidités en cours d'exercice pourrait nous contraindre à renoncer à tel ou tel projet si le cash-flow dégagé venait à ne pas correspondre aux attentes. Par ailleurs, nous ne pouvons exclure le remplacement, en cours d'exercice, d'un projet par un autre, que ce soit par exemple en raison d'une urgence ou d'un décalage dû à des contraintes diverses.

Tous ces investissements font évidemment l'objet d'un rapport avec une demande de crédit présenté au législatif le moment venu.

Aménagement du territoire

Suite des travaux relatifs à la révision du plan d'aménagement local (PAL). Par ailleurs une étude sera engagée pour envisager les travaux de confortation de la zone Marfaux/berges de l'Areuse².

Enfin, la rénovation d'une passerelle sur l'Areuse est prévue. Il s'agit d'un projet commun avec la commune de Cortaillod.

Bâtiments

Suite du programme d'assainissement des salles de classes dans nos deux collèges ainsi que l'étude opérationnelle sur la rénovation du collège de Vauvilliers. Le monobloc de ventilation de la salle de gym, repoussé courant 2021 sera effectué.

La réfection des fenêtres de la salle de spectacle devient urgente ainsi que le remplacement du système de stores. Il s'agira également de refaire l'isolation et la toiture de l'immeuble rue Oscar-Huguenin 13.

Enfin, nous envisageons d'entreprendre une étude sur la rénovation de l'Hôtel-de-Ville. En effet, les installations sanitaires vétustes ainsi que l'absence total d'accès pour les personnes à mobilité réduites, rendent pratiquement impossible la mise en location des locaux actuellement vides.

Services industriels

Il s'agit, dans les grandes lignes, de continuer l'entretien régulier de nos infrastructures. L'accent principal sera mis sur la rue Félix-Bovet. Sont touchés les réseaux d'eau et d'électricité ainsi que la route proprement dite. Il s'agit donc d'un projet coordonné avec les travaux publics.

¹ Demande de crédit limitée à l'exercice pour lequel elle est votée

² Voir crédit demande de crédit du 27 octobre 2014 relatif à des travaux de soutènement de la ruelle Marfaux.

Travaux publics

Il s'agit de continuer les travaux déjà débutés de rénovation des armoires électriques de l'éclairage public ainsi que la mise aux normes LHand³ des arrêts de bus.

Par ailleurs, un nouveau crédit cadre sera présenté pour continuer les programme d'assainissement des routes entamé en 2018⁴.

Une étude pour définir la suite des travaux à entreprendre pour le PGEE⁵ sera également engagée.

Administration

Les trois communes concernées par le projet de fusion, ont décidé de porter un montant au budget des investissements pour la poursuite de l'étude, soit l'étude opérationnelle. Ceci est évidemment conditionné aux décisions des législatifs suite au rendu de l'étude de faisabilité qui leur sera présentée en avril 2022.

Crédit budgétaire

Voir rapport et demande de crédit présentée simultanément au budget.

³ Loi sur l'égalité des personnes handicapées

⁴ Voir demande de crédit ayant pour cadre un programme d'entretien des routes, 16 février 2018

⁵ Plan général d'évacuation des eaux

Budget des investissements 2022

Dicastère	Objet	Remarques	Total à financer	2022
Aménagement du territoire :				
Crédit d'engagement	Elaboration et révision PAL suite au PDR			150'000.00
Crédit d'engagement	Versant Marfaux confortation suite étude canton			100'000.00
Crédit d'engagement	Passerelle Areuse (part Boudry)			35'000.00
Bâtiments :				
Crédit d'engagement	Vauvilliers réfection 1 salle	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Esserts réfection 1 classe + porte	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Rapport phase 3 Vauvilliers			250'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers monobloc ventilation salle gym			300'000.00
Crédit d'engagement	Salle de spectacles - réfection fenêtres			150'000.00
Crédit d'engagement	Etude rénovation Hôtel de Ville			70'000.00
Crédit d'engagement	O.-Huguenin 13, réfection toiture			150'000.00
Services industriels :				
Electricité:				
Crédit d'engagement	Félix Bovet			390'000.00
Crédit d'engagement	Roll out comptage intelligent (rempl . compteurs)	Voté 28.09.2020		80'000.00
Crédit d'engagement	Assainissement station MT			150'000.00
Crédit d'engagement	Station Collège (point d'injection)			200'000.00
Crédit d'engagement	Armoires liés basse tension & Eclairage Public			85'000.00
Crédit d'engagement	Liaison Batterotte			130'000.00
Eau:				
Crédit d'engagement	Félix Bovet, lié au crédit cadre des routes			650'000.00
Travaux publics :				
Crédit d'engagement	EP remplacement échelonné des armoires			85'000.00
Crédit d'engagement	Mise aux normes handicapés arrêt bus			100'000.00
Crédit cadre	Crédit cadre entretien des routes		2'400'000.00	1'300'000.00
Crédit d'engagement	Place de sport long Areuse			60'000.00
Crédit d'engagement	Etude PGEE			130'000.00
Administration				
Crédit d'engagement	Crédit d'étude opérationnel fusion	Part Boudry	150'000.00	50'000.00
Crédit annuel divers :				
Crédit budgétaire	Réfections, extensions et gros entretiens		585'000.00	
	- Extensions EL			200'000.00
	- Branchements EL			30'000.00
	- Contribution frais de réseau EL			-50'000.00
	- Contribution frais de branchement EL			-50'000.00
	- Extension divers Eau			100'000.00
	- Branchements Eau			30'000.00
	- Compteurs Eau			20'000.00
	- Contributions frais de réseau Eau			-15'000.00
	- Bâtiments			175'000.00
	- Travaux publics			125'000.00
	- Taxes équipements			-30'000.00
	- Aménagement du territoire			30'000.00
	- Économie publique			20'000.00
			5'300'000.00	
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte				4'505'000.00

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACE	Autres Charges d'Exploitation
ACN	Association des Communes Neuchâtelaises
ADB	Acte de Défaut de Biens
AI	Assurance Invalidité
ASM	Structure d'accueil parascolaire - Am Stram Miam
AT	Aménagement du Territoire
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Référence
C19	Comptes 2019
CAD	Chauffage À Distance
CC	Conseil Communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à Durée Déterminée
CDI	Contrat à Durée Indéterminée
CEG	Centre Électronique de Gestion de la Ville de Neuchâtel
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CRSP	Conseil Régional de la Sécurité Publique
DDTE	Département du Développement Territorial et de l'Environnement
DEAS	Département de l'Économie et de l'Action Sociale
ECAP	Établissement Cantonal d'Assurance et de Prévention
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
EPT	Emploi à Plein Temps
ETIC	Programme de facturation

ETIC AEF	Programme de facturation d'Am Stram Miam
FC	Club de Football
FEE	Formation Entreprise, pour suivre les apprentis
FMI	Fonds Monétaire International
FIP	Fonds Intégration Socio Professionnel
GED	Gestion Électronique des Données
GRD	Gestionnaire de Réseau de Distribution
GSR	Guichet Social Régional
IP	Adressage informatique pour les ordinateurs ou téléphones
IPP	Impôts Personnes Physiques
IPM	Impôts Personnes Morales
LAE	Loi sur Accueil Extra-familiale
LACI	Loi fédérale Assurance-Chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'Insolvabilité
LCDir	Loi sur les Contributions Directes
LFinEC	Loi sur les Finances Etat-Communes
LHand	Loi sur l'égalité pour les HANDicapés
MCH1	Manuel Comptable Harmonisé version 1
MCH2	Manuel Comptable Harmonisé version 2
MIP	Mesures d'Insertion Professionnelle
MSST	Est l'abréviation d'appel à des Médecins du travail et autres Spécialistes de la Sécurité au Travail
N.V.	Non-Valeur
OFEN	Office Fédéral de l'Énergie
OIBT	Ordonnance sur les Installations à Basse Tension
OP	Office des Poursuites
OPCLO	Office de Protection Civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine Administratif
PAL	Plan Aménagement Local
PC	Personal Computer = Ordinateur Personnel
PCi	Protection Civile
PF	Patrimoine Financier

PV	Procès-Verbal
PGEE	Plan Général d'Évacuation des Eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
prévoyance.ne	Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel
RCF	Règlement Communal sur les Finances
RGC	Règlement Générale de Commune
RLFinEC	Règlement de la Loi sur les Finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à Prix Coûtant
RPT	Réforme de la Péréquation financière et de la répartition des Tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SCOM	Services des Communes
SENE	Service de l'Énergie et de l'Environnement
SIA	Société suisse des Ingénieurs et Architectes
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIG	Système d'Information Géométrique
SIPEFMB	Syndicat Intercommunal pour l'exploitation des forêts de la montagne de Boudry
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SIS	Service Incendie et Secours
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SP	Sapeurs-Pompiers
STEC	Service Technique
SSR	Service Social Régional
Tb	Tableau de bord
TP	Travaux Publics
TRV	Trafic Régional des Voyageurs

TUS	Société d'alarme
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des Déchets
VSS	Normes sur la Circulation Routière
WACC	Weighted Average Cost of Capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN

Le présent budget a été adopté par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 13 décembre 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Jean-Michel Buschini

Gilles de Reynier

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

La secrétaire

Pascal Pedimina

Pascale Preisig-Ducommun