
Rapport

du Conseil communal au Conseil général

à l'appui du projet de budget pour l'année 2023

Rapport n° : CG-0210.800-9

Date : 14 novembre 2022

Dicastère : Services administratifs et des finances



Budget 2023

Table des matières

Chapitre 1	Rapport	
1.	Introduction.....	1
2.	Situation conjoncturelle	2
3.	Constat	2-3
4.	Compte de résultat et classification fonctionnelle à 2 positions	4-5
	Commentaires sur le compte de résultat	
	1. Charges d'exploitation	
	• Charges de personnel.....	6
	• Biens et services.....	6
	• Amortissement du patrimoine administratif	7
	• Charges financières	7-8
	• Charges de transferts	8
	2. Revenus d'exploitation	
	• Impôt sur le revenu personnes physiques	8
	• Impôt sur le revenu personnes morales	9
	• Impôt foncier.....	9
	• Péréquation.....	9
5.	Frein à l'endettement.....	10-11
6.	Indicateurs financiers	12-13
7.	Commentaires concernant le tableau de la facture sociale.....	14
	Budget 2023 de la facture sociale, version Conseil d'Etat	15
8.	Conclusion	16
9.	Arrêté	17
10.	Plan financier 2022-2026	18
11.	Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour	19-20
Chapitre 2	Budget	
A.	Compte de fonctionnement – généralités et résumés	
	a. Remarques préliminaires	22
	b. Résumé – classification fonctionnelle à 4 positions.....	23-24
	c. Résumé des comptes par nature	25-30
B.	Détail des comptes de fonctionnement	
	a. Administration générale.....	32-41
	b. Ordre et sécurité publique	42-49
	c. Formation.....	50-59
	d. Culture, sports, loisirs et église	60-69
	e. Santé.....	70-71
	f. Sécurité sociale.....	72-75
	g. Transports	76-81
	h. Protection de l'environnement et aménagement	82-91
	i. Economie publique.....	92-97
	j. Finances et impôts	98-109
C.	Comptes des investissements	
	a. Commentaires par dicastère	111-112
	b. Détail des investissements.....	113
D.	Glossaire.....	114-116
E.	Signatures.....	117



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2023

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 2023, 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 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. Vous trouverez dans la rubrique des commentaires généraux sur les comptes les explications relatives à l'évolution de la présentation.

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 2'434'899.--

Dans le souci de respecter les termes du frein à l'endettement, les investissements nets ont été fixés à CHF 8'010'000.--. 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.

Ce bénéfice et les prévisions à moyen termes nous permettent également de proposer de nouvelles prestations à la population et une baisse de la fiscalité, cette dernière faisant l'objet d'un rapport distinct qui sera présenté lors de la séance du Conseil général du 12 décembre 2022.

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

Cette année encore, le groupe d'expert du SECO¹ a revu à la baisse ses prévisions de croissance pour 2023 à 1.1 %. La situation tendue en matière d'énergie et la forte hausse des prix grèvent les prévisions, surtout en Europe.

Selon eux, l'évolution favorable du marché du travail devrait continuer de soutenir la consommation, car l'inflation reste relativement modérée en Suisse. Ceci devrait permettre à certaines branches de l'économie intérieure de poursuivre leur redressement. Le contexte international difficile devrait par contre avoir un effet de frein toujours plus marqué sur les branches de l'industrie exportatrice qui sont sensibles à la conjoncture. Dans l'ensemble, le SECO s'attend à une évolution plus faible de l'économie suisse à court terme.

Par la suite, l'évolution conjoncturelle dépendra principalement de l'évolution de l'économie mondiale et de l'approvisionnement énergétique.

En Suisse aussi, l'inflation devrait en outre être plus importante qu'escompté en raison de l'augmentation des prix de l'énergie (prévision d'inflation revue à la hausse à 2.3 % pour 2023). La demande intérieure devrait en ressentir les effets.

Le Conseil d'État, après avoir présenté des budgets excédentaires ces trois dernières années est contraint de présenter un budget déficitaire. Les conséquences directes et indirectes des crises qui se prolongent et se multiplient ne peuvent en effet être totalement absorbées. Le budget 2023 affiche un excédent de charges de 9.5 millions de francs ainsi qu'une enveloppe d'investissements nets de 117.8 millions de francs, autofinancée à hauteur de 32.4%. Pour la première fois depuis 2019, les limites du frein à l'endettement ne seraient ainsi pas respectées.

Force est de constater qu'à chaque exercice, les raisons d'appeler à la prudence et à une certaine retenue diffèrent mais c'est une constante depuis plusieurs années. La crise sanitaire n'est pas totalement écartée que le contexte géopolitique s'est sérieusement dégradé. Toutes choses qui risquent évidemment de peser sur certaines charges ou de grever les revenus.

3. Constat et évolution

Le budget 2022 faisait état d'une augmentation sensible du revenu de l'impôt des personnes morales. Les informations obtenues du service des contributions lors de notre séance annuelle en vue de la préparation du budget ont, cette année, confirmé cette tendance avec même une évolution à la hausse conséquente. La situation présentée dans ce budget devrait perdurer à moyen terme et par conséquent permettre d'envisager l'avenir avec un optimisme mesuré.

Par ailleurs et placé dans le contexte de l'étude opérationnelle sur la fusion de notre commune avec celles de Milvignes et Cortaillod, cette augmentation de revenus permet également de répondre favorablement aux inquiétudes émises lors des conclusions de l'étude de faisabilité qui mettait notamment en avant le delta important des coefficients fiscaux. L'évolution de nos revenus permettra donc de diminuer sensiblement ces différences.

Les résultats bénéficiaires de ces derniers exercices ont eu un effet important et très positif sur la diminution de notre dette. Si celle-ci est encore à un niveau élevé (voir échéancier des emprunts, page 6), notre situation vis-à-vis des règles de frein à l'endettement s'en trouve nettement améliorée (voir page 9). Ceci aura un effet bénéfique sur notre capacité d'investissement, à un moment où nos besoins sont importants sur ce plan. En effet, plusieurs projets d'importance comme les travaux nécessaires sur les infrastructures de la Basse-Ville ou encore la rénovation du collège de Vauvilliers, demanderont des moyens importants qu'il ne nous sera pas possible d'autofinancer en totalité.

¹ Secrétariat d'Etat à l'économie

Par ailleurs, ce budget tient compte de la récente décision de professionnaliser notre exécutif, d'une adaptation de nos services de la sécurité publique/travaux publics (avec transfert de responsabilités), ainsi que d'un poste supplémentaire pour notre administration centrale, pour permettre de faire face aux nombreuses évolutions des défis auxquelles elle doit faire face (rapport distinct présenté au législatif le 12 décembre 2022).

Enfin, l'amélioration de notre situation va permettre à notre population d'en profiter directement, par le biais de nouvelles prestations avec le subventionnement de la mobilité et par une diminution du coefficient fiscal de trois points, le ramenant à 70 contre 73 aujourd'hui (la baisse sera toutefois limitée aux années 2023 et 2024).

Vous trouverez dans les pages suivantes, des explications détaillées sur les différentes charges et produits ainsi que des commentaires précisant les attributions budgétaires à des comptes précis. En outre, certaines questions de présentations sont abordées.

4. Compte de résultats

	Amendé	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021
Charges d'exploitation	31'550'856.00	31'421'076.00	29'529'220.00	1'891'856.00	29'767'697.40
30 Charges de personnel	5'621'810.00	5'589'030.00	5'179'095.00	409'935.00	5'101'416.80
31 Charges de biens et services et ACE	5'028'050.00	5'016'050.00	4'543'425.00	472'625.00	3'790'834.34
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'158'106.00	3'158'106.00	3'028'730.00	129'376.00	2'877'396.85
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	342'205.00	342'205.00	404'675.00	62'470.00	486'887.41
36 Charges de transfert	15'343'350.00	15'258'350.00	14'325'380.00	932'970.00	15'695'607.44
37 Subventions à redistribuer	330'000.00	330'000.00	330'000.00	-	297'719.80
39 Imputations internes	1'727'335.00	1'727'335.00	1'717'915.00	9'420.00	1'517'834.76
Revenus d'exploitation	- 32'553'395.00	- 32'373'395.00	- 29'113'745.00	- 3'259'650.00	- 31'700'887.92
40 Revenus fiscaux	- 24'665'000.00	- 24'485'000.00	- 21'103'000.00	- 3'382'000.00	- 21'641'696.78
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42 Taxes	- 4'599'200.00	- 4'599'200.00	- 4'632'400.00	33'200.00	- 4'410'771.60
43 Revenus divers	- 36'000.00	- 36'000.00	- 41'100.00	5'100.00	- 91'365.80
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-	-	-	-	- 432'141.90
46 Revenus de transfert	- 1'195'860.00	- 1'195'860.00	- 1'289'330.00	93'470.00	- 3'309'357.28
47 Subventions à redistribuer	- 330'000.00	- 330'000.00	- 330'000.00	-	- 297'719.80
49 Imputations internes	- 1'727'335.00	- 1'727'335.00	- 1'717'915.00	- 9'420.00	- 1'517'834.76
Résultat des activités d'exploitation	- 1'002'539.00	- 952'319.00	415'475.00	- 1'367'794.00	- 1'933'190.52
34 Charges financières	481'865.00	481'865.00	576'030.00	94'165.00	535'757.03
44 Revenus financiers	- 1'299'240.00	- 1'299'240.00	- 1'191'110.00	- 108'130.00	- 1'365'158.75
Résultat provenant de financements	- 817'375.00	- 817'375.00	- 615'080.00	- 202'295.00	- 829'401.72
Résultat opérationnel	- 1'819'914.00	- 1'769'694.00	- 199'605.00	- 1'570'089.00	- 2'762'592.24
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	5'147'060.01
48 Revenus extraordinaires	- 614'985.00	- 614'985.00	- 574'810.00	40'175.00	- 2'445'305.09
Résultat extraordinaire	- 614'985.00	- 614'985.00	- 574'810.00	- 40'175.00	2'701'754.92
Total du compte de résultats¹	- 2'434'899.00	- 2'384'679.00	- 774'415.00	- 1'610'264.00	- 60'837.32

¹ Résultats précédés d'un « - » signifient un bénéfice (ou une recette), respectivement 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. Également compris, la neutralisation de l'amortissement du bâtiment d'Am Stram Miam qui avait été préfinancé.

Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	1'924'137	2'241'755	-317'618	1'816'647.73	107'489
01	Législatif et exécutif	559'490	430'195	129'295	275'760.15	283'730
02	Services généraux	1'364'647	1'811'560	-446'913	1'540'887.58	-176'241
1	Ordre et sécurité publique	1'320'110	894'350	425'760	859'057.08	461'053
11	Sécurité publique	528'770	311'260	217'510	308'899.10	219'871
14	Questions juridiques	191'690	-8'620	200'310	-7'142.75	198'833
15	Service du feu	443'400	437'870	5'530	405'131.68	38'268
16	Défense	156'250	153'840	2'410	152'169.05	4'081
2	Formation	8'322'340	8'222'680	99'660	8'882'500.27	-560'160
21	Scolarité obligatoire	8'217'440	8'127'430	90'010	8'779'537.42	-562'097
22	Ecoles spéciales	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
23	Formation professionnelle initiale	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
29	Formation, autres	600	600	0	550.00	50
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'305'032	1'232'950	72'082	1'024'432.05	280'600
31	Héritage culturel	66'010	57'420	8'590	67'460.40	-1'450
32	Culture, autres	359'070	311'830	47'240	285'308.85	73'761
34	Sports et loisirs	766'322	737'880	28'442	564'117.20	202'205
35	Eglises et affaires religieuses	113'630	125'820	-12'190	107'545.60	6'084
4	Santé	270'800	217'300	53'500	252'927.75	17'872
42	Soins ambulatoires	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
43	Prévention de la santé	200	200	0	300.00	-100
49	Santé publique	15'600	0	15'600	0.00	15'600
5	Sécurité sociale	4'987'370	4'767'240	220'130	4'297'119.53	690'250
51	Maladie et accident	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
54	Famille et jeunesse	1'363'060	1'198'680	164'380	1'016'253.97	346'806
55	Chômage	96'990	96'660	330	90'257.18	6'733
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'292'620	2'392'710	-100'090	2'251'974.03	40'646
59	Domaine social	2'000	1'200	800	500.00	1'500
6	Transports	4'060'647	3'086'480	974'167	3'934'926.53	125'720
61	Circulation routière	2'396'917	2'193'900	203'017	2'894'397.18	-497'480
62	Transports publics	1'663'730	892'580	771'150	1'040'529.35	623'201
7	Protection environnement et aménagement	913'420	834'890	78'530	615'534.35	297'886
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	213'000	204'500	8'500	187'219.00	25'781
74	Aménagements	0	15'000	-15'000	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	20'000	30'000	-10'000	14'469.05	5'531
77	Protection de l'environnement, autres	48'230	46'510	1'720	40'930.90	7'299
79	Aménagement du territoire	632'190	538'880	93'310	372'915.40	259'275
8	Economie publique	-230'170	-242'640	12'470	830'400.82	-1'060'571
81	Agriculture	30'960	1'760	29'200	7'942.35	23'018
82	Sylviculture	277'580	278'290	-710	216'410.55	61'169
84	Tourisme	42'670	44'600	-1'930	45'913.25	-3'243
87	Combustibles et énergie	-581'380	-567'290	-14'090	560'134.67	-1'141'515
9	Finances et impôts	-25'308'585	-22'029'420	-3'279'165	-22'574'383.43	-2'734'202
91	Impôts	-24'753'000	-21'191'000	-3'562'000	-22'122'620.59	-2'630'379
93	Péréquation financière	-193'580	-447'920	254'340	-243'913.00	50'333
96	Administration de la fortune et de la dette	-362'005	-390'500	28'495	-207'849.84	-154'155
Excédent des charges/revenus (-)		-2'434'899	-774'415	-1'660'484	-60'837.32	-2'374'062

Commentaires sur le compte de résultat :

Voici, dans les grandes lignes, les principaux éléments qui permettent de comparer ce budget à celui de 2022 et aux comptes bouclés pour 2021 et qui expliquent les principales différences.

1. Charges d'exploitation :

30 Charges de personnel

La masse salariale du personnel communal augmente de CHF 409'935.-- en raison de :

- L'indexation de la grille salariale de 2%. Si l'indice de référence de l'IPC¹ se monte à 2.9%, nous avons décidé de ne pas aller au-delà de ce que le Conseil d'Etat a appliqué cette année.
- L'attribution de l'échelon automatique
- La professionnalisation du Conseil communal
- La création de 1.6 EPT supplémentaires pour la sécurité publique / travaux publics
- La création de 0.8 EPT supplémentaire pour l'administration centrale

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'IPC) 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 depuis l'entrée en fonction de la nouvelle grille salariale :

Période de référence	Variation IPC	Décision d'application à la grille salariale	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
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
Mai 2020 - Mai 2021	+0.6	Augmentation non reportée sur 2022 en raison de la « réserve d'indexation ».	+1.5
Mai 2021 - Mai 2022	+2.9	Augmentation de 2 points	+3.5

31 Biens et services

Les principaux facteurs qui expliquent l'augmentation des charges à hauteur de CHF 472'625.-- de ces natures sont :

- Les coûts de l'énergie (chauffage, carburant et électricité) pour près de CHF 100'000.--
- Intégration d'un montant de CHF 60'000.- suite à la motion pour un espace socio-culturel (dossier présenté à la séance du 12 décembre 2022).
- Frais d'équipements liés aux dotations supplémentaires à la sécurité publique et aux travaux publics.
- Coûts liés à notre participation à l'organisation de la Boudryssia ainsi qu'aux festivités pour le cinquantenaire de notre jumelage avec la commune de Voujeaucourt.
- Un montant de CHF 10'000.- pour des opérations de promotions.
- Divers travaux d'aménagement sur les terrains de nos sites d'accueil parascolaire.
- Augmentation des coûts informatiques, essentiellement liés à des mesures de sécurité.

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 des immeubles du patrimoine administratif, 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 2021 suite à de nouveaux investissements portés à l'actif du bilan.

34 Charges financières

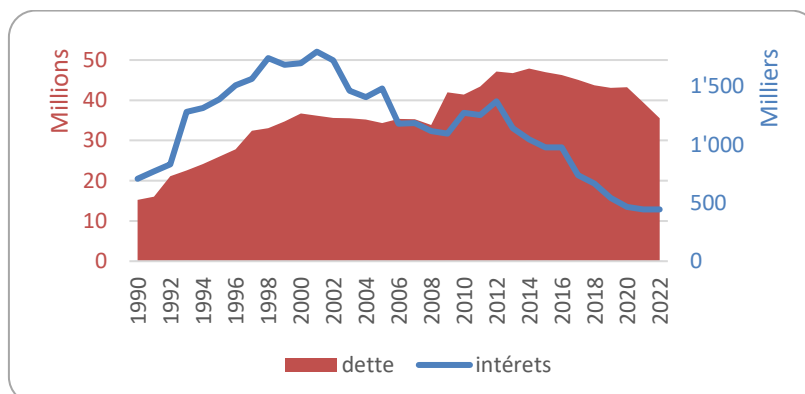
Ci-dessous, la situation de nos emprunts à l'heure de la rédaction du rapport. L'emprunt auprès de l'UBS présentant un solde de **CHF 731'100.--** sera complètement remboursé au 30 novembre 2022.

Echéancier des emprunts - 2022										
Prêteur	Emprunt	Amort. annuel	Taux	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2022	Intérêts annuels	Amort. effectué	Solde 31.12.2022	
Banque Cantonale NE	3'000'000		0.00%	1 an	2022	14.10.2022	3'000'000	0	3'000'000	0
Banque Cantonale GE	3'300'000		1.58%	2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	3'300'000	0
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%	2012	2022	20.05.2022	902'000	13'169	902'000	0
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%	2012	2022	30.11.2022	828'900	13'180	828'900	0
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%	2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	0	2'000'000
Banque Cantonale NE	4'000'000	210'000	2.50%	2014	2024	15.12.2024	2'530'000	63'250	105'000	2'425'000
Postfinance, Berne	900'000	50'000	1.24%	2022	2025	20.05.2025	0	0	0	900'000
Banque Cantonale GE	5'000'000	250'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	2'500'000	60'000	0	2'500'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0	2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%	2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	0	6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%	2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	0	6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%	2020	2030	18.02.2030	3'000'000	8'700	0	3'000'000
Banque Cantonale GE	3'700'000		1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	200'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'200'000	40'500	200'000	3'000'000
Banque Cantonale GE	3'300'000		0.75%	2022	2034	16.02.2037	0	24'750		3'300'000
							39'460'900			35'325'000

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.

S'agissant des prévisions budgétaires, la situation début 2023 permettra, via le calcul de la dette nette, d'améliorer notre situation vis-à-vis du frein à l'endettement, avec pour corollaire la possibilité, si nécessaire, de recourir partiellement à l'emprunt pour financer nos importants investissements (ce qui entraînerait évidemment un relèvement de la dette nette pour l'année suivante, la maîtrise des emprunts reste donc primordiale).

Par ailleurs, il convient d'illustrer la forte diminution de notre dette ces dernières années, alors même qu'elle a culminé à près de 48 millions en 2014 et 2015, comme illustré dans le graphique ci-dessous :



Ce graphique met également en exergue la diminution conséquente du poids des intérêts, par l'effet combiné de la diminution des montants empruntés et de la baisse importante du taux moyen des emprunts.

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 14.2 mios soit presque la moitié des charges totales du budget. En retirant le paquet de subventions (CHF 760'000.--) de la mobilité douce, globalement et par rapport au budget précédent, on note une augmentation de CHF 177'970.-- reste contenue et représente 1.2% de charges supplémentaires, essentiellement imputable à notre participation à CESCOLE, au GSR et à la facture sociale.

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 l'analyse de notre propre situation.

Globalement, les revenus de l'impôt sur les personnes physiques devraient rester relativement stables, d'autant que nous constatons une stagnation dans l'évolution du nombre d'habitants.

Toutefois, nous avons évidemment répercuté l'effet de la baisse de trois points du coefficient fiscal proposée (rapport séparé présenté au législatif le 12 décembre 2022), le ramenant ainsi à 70. Il en résulte donc une diminution des recettes d'environ CHF 540'000.--.

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 région².

On rappellera que le nombre d'emplois sis sur la commune sert de clé de répartition du calcul de redistribution du fond cantonal IPM. Le montant qui nous sera alloué devrait donc sensiblement augmenter, grâce aux développements cités plus haut. Cette clé nous est plutôt favorable, dans la mesure où notre commune propose plus de 4000 postes de travail !

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 (voir page 2 situation conjoncturelle). Nous devons, ici aussi, faire preuve de prudence pour les années à venir, la pérennité de ces nouvelles recettes n'étant évidemment pas assurée à long terme.

Impôt foncier

Introduit en 2020, l'impôt foncier sur les personnes physiques est censé compenser une partie des pertes consécutives à la réforme fiscale. L'expérience des deux derniers exercices montrent que le revenu effectif est légèrement inférieur aux prévisions initiales.

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 2019, 2020 et 2021, dont les comptes sont bouclés. Ainsi, les montants qui sont communiqués pour l'élaboration du budget 2023 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. Nous profitons indirectement de ces mesures au travers des syndicats intercommunaux du Théâtre de Neuchâtel et de l'anneau d'athlétisme.

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 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.

On constatera qu'en dépit de la nette amélioration de nos recettes fiscales et grâce à l'effet de lissage sur trois exercices, nous resterons bénéficiaire en 2023. Cette situation va progressivement s'inverser ces prochaines années.

¹ Cet effet sera déjà sensible sur l'exercice 2022

² Le commentaire est identique au rapport du budget 2022

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

¹*Le budget du compte de résultat opérationnel doit être équilibré*

²*Le 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

¹*Pour 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.

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

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

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

⁴*Au 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 ci-après les indicateurs financiers exigés par la LFinEC et selon le RCF, deux notions indissociables des règles de frein à l'endettement présentées ci-dessus.

Récapitulation des calculs			Comptes 2021 et budget 2023	
	25'266'607.46		Capitaux étrangers	44'048'244.13
Dette nette I		102.44%	./. Patrimoine financier	18'781'636.67
Revenus fiscaux	24'665'000.00		= Dette nette 1 :	25'266'607.46
	5'593'005.00		Bénéfice	2'434'899.00
Autofinancement		82.15%	+ Amortissements	3'158'106.00
Investissements nets	6'808'500.00		+ Atributions réserves	-
Degré d'autofinancement exigé : 80% au minimum			./. Prélèvements réserves	-
<u>Degré d'autofinancement respecté</u>			./. Revenus extraordinaires	-
			= Autofinancement	5'593'005.00

Nous tenons à préciser qu'en raison de la très soudaine augmentation de nos recettes de l'impôt des personnes morales, déjà effective en 2022, le mode de calcul de la dette nette et par conséquent du degré d'autofinancement exigé, ne permet pas de refléter la réalité de notre situation.

En effet, la LFinEC définit que le calcul du pourcentage de la dette nette pour le budget doit prendre en compte les données du dernier exercice bouclé (2021 en l'occurrence) et les données projetées pour les revenus fiscaux. Or, l'écart entre la dette nette fin 2021 et la situation à l'heure de la rédaction de ces lignes est tel que le degré d'autofinancement exigé réel devrait être de 70% alors qu'avec la méthode LFinEC il est de 80%.

Le service des communes a toutefois refusé toute dérogation à ce principe tant bien même la situation ne repose pas sur des suppositions mais bien sur la réalité des chiffres à ce jour. Le budget a donc dû tenir compte d'un autofinancement plus restrictif que ce que la situation effective le permettait.

6. Indicateurs financiers selon RLFINEC

			BG 2023	BG 2022	C 2021	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{25'266'607.46}{24'665'000.00} \times 100 =$		102.44%	138.78%	116.75%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{5'320'255.00}{6'808'500.00} \times 100 =$		78.14%	80.42%	280.70%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{257'950.00}{32'370'100.00} \times 100 =$		0.80%	1.19%	0.88%	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	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{2'434'899.00}{32'410'285.00} \times 100 =$		7.51%	2.69%	0.18%	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	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{42'451'173.40}{32'370'100.00} \times 100 =$		131.14%	159.37%	128.44%	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	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{8'010'000.00}{26'435'075.00} \times 100 =$		30.30%	21.62%	8.57%	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'416'055.55}{32'370'100.00} \times 100 =$		10.55%	11.69%	9.93%	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	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{21'127'787.97}{6'187.00} =$		3'414.87	4'049.56	4'083.85	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. < 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
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{5'320'225.00}{32'370'100.00} \times 100 =$		16.44%	12.58%	18.55%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon

10% - 20%
< 10% moyen
 mauvais

j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{481'865.00}{24'050'000.00} \times 100 =$	2.00%	2.82%	2.55%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
					> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* 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 230'418'882.50, 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 2023 de la Facture sociale (version du Conseil d'État)

Communes	Population au 31.12.21	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	6'187	1'232'694	84'300	12'489	1'505'280	24'124	151'690	73'611	83'564	72'860	3'240'611
Cornaux	1'599	318'584	21'787	3'228	389'032	6'235	39'204	19'024	21'597	18'830	837'520
Cortailod	4'703	937'022	64'080	9'493	1'144'227	18'338	115'306	55'955	63'521	55'384	2'463'326
Cressier	1'887	375'965	25'711	3'809	459'102	7'358	46'265	22'451	25'487	22'222	988'368
Enges	264	52'599	3'597	533	64'231	1'029	6'473	3'141	3'566	3'109	138'277
Hauterive	2'628	523'601	35'807	5'305	639'385	10'247	64'432	31'267	35'495	30'948	1'376'487
La Grande Béroche	8'944	1'781'996	121'865	18'054	2'176'051	34'874	219'285	106'413	120'801	105'327	4'684'666
La Tène	5'297	1'055'371	72'173	10'692	1'288'746	20'654	129'870	63'022	71'543	62'379	2'774'449
Le Landeron	4'675	931'444	63'698	9'437	1'137'415	18'229	114'620	55'622	63'142	55'054	2'448'660
Lignières	969	193'063	13'203	1'956	235'755	3'778	23'758	11'529	13'088	11'411	507'540
Milvignes	9'179	1'828'818	125'066	18'528	2'233'226	35'790	225'047	109'209	123'975	108'094	4'807'754
Neuchâtel	44'398	8'845'826	604'935	89'620	10'801'913	173'114	1'088'532	528'233	599'657	522'842	23'254'673
Rochefort	1'311	261'203	17'863	2'646	318'963	5'112	32'143	15'598	17'707	15'439	686'672
Saint-Blaise	3'272	651'911	44'582	6'605	796'069	12'758	80'222	38'929	44'193	38'532	1'713'800
Région Littoral	95'313	18'990'095	1'298'666	192'395	23'189'393	371'639	2'336'846	1'134'004	1'287'335	1'122'430	49'922'804
Brot-Plamboz	283	56'385	3'856	571	68'853	1'103	6'939	3'367	3'822	3'333	148'229
La Brévine	614	122'333	8'366	1'239	149'385	2'394	15'054	7'305	8'293	7'231	321'599
La Chaux-de-Fonds	36'699	7'311'883	500'034	74'079	8'928'767	143'095	899'771	436'633	495'671	432'177	19'222'110
La Chaux-du-Milieu	513	102'210	6'990	1'036	124'812	2'000	12'578	6'104	6'929	6'041	268'698
La Sagne	1'058	210'795	14'416	2'136	257'409	4'125	25'940	12'588	14'290	12'459	554'157
Le Cerneux-Péquignot	316	62'960	4'306	638	76'882	1'232	7'748	3'760	4'268	3'721	165'514
Le Lode	10'731	2'138'037	146'213	21'661	2'610'823	41'842	263'098	127'674	144'937	126'371	5'620'656
Les Planchettes	214	42'637	2'916	432	52'066	834	5'247	2'546	2'890	2'520	112'088
Les Ponts-de-Martel	1'240	247'057	16'895	2'503	301'689	4'835	30'402	14'753	16'748	14'603	649'484
Région Montagnes	51'668	10'294'296	703'991	104'295	12'570'684	201'461	1'266'775	614'730	697'849	608'456	27'062'535
Val-de-Ruz	17'368	3'460'388	236'644	35'058	4'225'587	67'720	425'822	206'639	234'579	204'530	9'096'967
Région Val-de-Ruz	17'368	3'460'388	236'644	35'058	4'225'587	67'720	425'822	206'639	234'579	204'530	9'096'967
La Côte-aux-Fées	481	95'834	6'554	971	117'026	1'876	11'793	5'723	6'497	5'664	251'937
Les Verrières	638	127'115	8'693	1'288	155'224	2'488	15'642	7'591	8'617	7'513	334'170
Val-de-Travers	10'499	2'091'813	143'052	21'193	2'554'378	40'937	257'410	124'914	141'804	123'639	5'499'140
Région Val-de-Travers	11'618	2'314'762	158'299	23'452	2'826'628	45'300	284'845	138'227	156'917	136'817	6'085'247
Total des régions	175'967	35'059'541	2'397'600	355'200	42'812'292	686'120	4'314'288	2'093'600	2'376'680	2'072'232	92'167'553

8. Conclusion

Nous sommes satisfaits du travail accompli lors de la préparation du budget de l'exercice 2023. En regard de celui de l'exercice en cours, le budget de l'année 2023 confirme la hausse importante du revenu des personnes morales, ce qui nous permettra de poursuivre avec de bons résultats.

Nous ne pouvons que nous réjouir de cette évolution car notre horizon est des plus prometteurs, ce qui est positif. Par contre, il nous faut garder à l'esprit que tout peut évoluer soudainement. Dès lors nous nous devons de rester attentifs à nos dépenses et garder notre politique de maîtrise de l'endettement, dont la réduction a été plus que conséquente ces dernières années.

Ce budget tient compte d'une réalité avec laquelle nous sommes confrontés, qui est l'inflation importante de nos charges et qui nécessitera une attention particulière durant toute l'année.

Les défis de ces prochaines années seront la maîtrise de notre niveau d'endettement en relation avec les importants investissements à venir. Ces défis, qu'ils soient démographiques, économiques ou climatiques auxquels nous devons faire face ne seront pas relevés en se focalisant uniquement sur les dépenses, mais en trouvant le juste équilibre entre le développement et l'adaptation aux mondes d'aujourd'hui et de demain.

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, nous vous invitons à approuver le budget 2023 tel qu'il vous est présenté.

Nous remercions le personnel communal du travail effectué et vous prions d'agréer Monsieur le Président du Conseil général, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, nos salutations les meilleures ainsi que nos meilleurs vœux de fin d'année.



LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu le rapport du Conseil communal du 14 novembre 2022 à l'appui du projet de budget pour l'année 2023,
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEc) du 24 juin 2014,
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Entendu la commission de gestion et des finances,
Sur la proposition du Conseil communal,

arrête

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

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

Charges d'exploitation	CHF	31'550'856.00
Revenus d'exploitation	CHF	-32'553'395.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-1'002'539.00
Charges financière	CHF	481'865.00
Revenus financiers	CHF	-1'299'240.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-817'375.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	-1'819'914.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	-614'985.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	614'985.00
Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)	CHF	-2'434'899.00

b) les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein :

Dépenses	CHF	8'065'000.00
Recettes	CHF	55'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	8'010'000.00

Article 2 : Considérant l'art. 5 RCF :

- Le taux d'endettement net calculé sur la base des comptes 2021 est de 102.44%,
- Les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant porté au budget, soit CHF 6'808'500.00,
- La marge d'autofinancement selon budget est de CHF 5'593'005.00

Par conséquent le budget des investissements respecte les limites du frein à l'endettement.

Article 3 :

¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Boudry, le 16 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

La secrétaire

Emile Dubois

Jenny Koller

10. Plan financier 2022-2025

Compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Charges d'exploitation	29'767'697.40	29'529'220.00	31'550'856.00	32'367'200.00	32'953'700.00	33'239'800.00
30 Charges de personnel	5'101'416.80	5'179'095.00	5'621'810.00	5'706'100.00	5'763'200.00	5'820'800.00
31 Charges de biens et services et ACE	3'790'834.34	4'543'425.00	5'028'050.00	5'128'600.00	5'205'500.00	5'231'500.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'877'396.85	3'028'730.00	3'158'106.00	3'300'000.00	3'500'000.00	3'600'000.00
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	486'887.41	404'675.00	342'205.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
36 Charges de transfert	15'695'607.44	14'325'380.00	15'343'350.00	15'750'000.00	16'000'000.00	16'100'000.00
37 Subventions à redistribuer	297'719.80	330'000.00	330'000.00	332'500.00	335'000.00	337'500.00
39 Imputations internes	1'517'834.76	1'717'915.00	1'727'335.00	1'750'000.00	1'750'000.00	1'750'000.00
Revenus d'exploitation	-31'700'887.92	-29'113'745.00	-32'553'395.00	-32'195'000.00	-32'371'000.00	-32'547'000.00
40 Revenus fiscaux	- 21'641'696.78 -	21'103'000.00	-24'665'000.00	-24'250'000.00	-24'350'000.00	-24'450'000.00
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	- 4'410'771.60 -	4'632'400.00	-4'599'200.00	-4'625'000.00	-4'650'000.00	-4'675'000.00
43 Revenus divers	- 91'365.80 -	41'100.00	-36'000.00	-40'000.00	-41'000.00	-42'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-432'141.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	- 3'309'357.28 -	1'289'330.00	-1'195'860.00	-1'200'000.00	-1'250'000.00	-1'300'000.00
47 Subventions à redistribuer	- 297'719.80 -	330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00
49 Imputations internes	- 1'517'834.76 -	1'717'915.00	-1'727'335.00	-1'750'000.00	-1'750'000.00	-1'750'000.00
Résultat des activités d'exploitation	-1'933'190.52	415'475.00	-1'002'539.00	172'200.00	582'700.00	692'800.00
34 Charges financières	535'757.03	576'030.00	481'865.00	450'000.00	445'000.00	440'000.00
44 Revenus financiers	- 1'365'158.75 -	1'191'110.00	-1'299'240.00	-1'310'000.00	-1'315'000.00	-1'320'000.00
Résultat provenant de financements	-829'401.72	-615'080.00	-817'375.00	-860'000.00	-870'000.00	-880'000.00
Résultat opérationnel	-2'762'592.24	-199'605.00	-1'819'914.00	-687'800.00	-287'300.00	-187'200.00
38 Charges extraordinaires	5'147'060.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	- 2'445'305.09 -	574'810.00	-614'985.00	-615'000.00	-615'000.00	-615'000.00
Résultat extraordinaire	2'701'754.92	-574'810.00	-614'985.00	-615'000.00	-615'000.00	-615'000.00
Total du compte de résultats	-60'837.32	-774'415.00	-2'434'899.00	-1'302'800.00	-902'300.00	-802'200.00

11. Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour

	2022	2023	2024	2025	2026
Aménagement du territoire :					
Elaboration et révision PAL suite au PDR	150'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	
MEP Plateau de la Gare		180'000.00	90'000.00		
Versant Marfaux confortation suite étude canton	100'000.00	400'000.00	800'000.00		
<i>./. Subventions à recevoir</i>			- 490'000.00		
Plan directeur communal des espaces publics	30'000.00	70'000.00			
Réaménagement tram			1'500'000.00		
<i>./. Subventions par RUN</i>			- 440'000.00		
Passerelle Areuse (part Boudry)	45'000.00				
Mesure de prévention des crues secteur Vaulaneux		100'000.00			
Avant projet Gillettes		30'000.00			300'000.00
Bâtiments :					
Vauvilliers réfection 1 salle	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	
Esserts réfection 1 classe + portes	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Rapport phase 3 Vauvilliers	250'000.00	300'000.00			
Vauvilliers réfection complète			3'600'000.00	3'600'000.00	
Vauvilliers monobloc ventilation salle gym	300'000.00	200'000.00			
Salle de spectacles - réfection fenêtres	150'000.00				
Etude rénovation Hôtel de Ville	70'000.00				
Hôtel de Ville isolation et réfection sanitaire			400'000.00		
Hôtel de Ville, remplacement fenêtre facade nord		50'000.00			
Hôtel de Ville, remplacement chaudière à bois				250'000.00	
OH 13, réfection toiture mise aux normes isolation + photovoltaïque		500'000.00			
Buchilles, remplacement terrain synthétique					600'000.00
Buchilles, remplacement éclairage terrain A + mats AB		170'000.00			
Eclairage LED piscine		40'000.00			
Panneau photovoltaïque collège Esserts		220'000.00			
<i>./. Subvention photovoltaïque</i>		- 30'000.00			
Panneau photovoltaïque ASM 2		80'000.00			
<i>./. Subvention photovoltaïque</i>		- 15'000.00			
Dépôt Ave du Collège 30 (toiture)		23'000.00			
Dépôt Ave du Collège 30 (photovoltaïque)		50'000.00			
<i>./. Subvention photovoltaïque</i>		- 10'000.00			
Services industriels :					
Electricité :					
Plan des infrastructures		150'000.00			
Félix Bovet	226'000.00				
Pré Landry		640'000.00			
Rue du Collège				850'000.00	
Oscar Huguenin			640'000.00		
Poste				77'000.00	
Roll out comptage intelligent (rempl. compteurs)	80'000.00	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	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	100'000.00	100'000.00
Liaison Batterotte	130'000.00				
Liaison MT Ch. Des Isles		85'000.00			
Liaison MT Rochettes et Vermondins			140'000.00		
Liaison MT Perreux Bois des Creux				160'000.00	
Liaison MT Prés de l'île Pinceleuse					120'000.00
Liaison MT Hotel de Ville Collège					
Eau :					
PGA eau	50'000.00	60'000.00			
Pré Landry		370'000.00			
Oscar Huguenin			450'000.00		
Rue du Collège - oH				910'000.00	
Poste				80'000.00	
Sous l'Areuse st. Vermondins / dépend du réservoir					
Nouveau réservoir, étude			100'000.00	100'000.00	
Nouveau réservoir				1'500'000.00	1'500'000.00
Conduite des Sources					200'000.00
Félix Bovet lié au crédit cadre tp	432'000.00				
Réseau eau Vignes Bergeresse	35'000.00				
Suite conduites vignes (Gravanys, autres secteurs viti.)		50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Assainissement 2-3 BH		50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Travaux publics :					
EP remplacement échelonné des armoires	85'000.00				
Mise aux normes handicapés arrêt bus	100'000.00	170'000.00			
Crédit cadre entretien des routes solde	328'000.00				
Plan spécial coop / selon étude Mauler :		1'287'000.00	1'046'000.00	3'184'000.00	
Chaussée Félix-Bovet	715'000.00				

EU Félix-Bovet	185'000.00				
EC Félix-Bovet	442'000.00				
EP Félix-Bovet	76'000.00				
Subventionnement propriétaires Félix-Bovet	76'000.00				
<i>./ Subventions fonds des routes cantonales</i>			- 800'000.00	- 800'000.00	
Carrefour ZI Chézard		860'000.00			
Place de sport long Areuse	95'000.00				
Etude PGEE déplacé 2023		130'000.00			
Inspection des ouvrages d'art		50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Mesure de prévention des crues secteur les Esserts + OH		40'000.00			
Mesure de prévention des crues secteur Pontareuse		40'000.00			
Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles					100'000.00
Projet d'ouvrages Conrardes		45'000.00			
Chemin des Rochettes		130'000.00			
EP Route du Vignoble		200'000.00			
EP remplacement luminaire "mercure"		100'000.00	100'000.00		
Administration :					
Crédit d'étude opérationnel fusion	50'000.00	80'000.00			
Crédit annuel divers :	585'000.00	585'000.00	585'000.00	585'000.00	585'000.00
Total Investissement	5'320'000.00	8'010'000.00	8'401'000.00	11'176'000.00	3'935'000.00

Comptes de fonctionnement

Commentaires généraux

La population s'élève au 31 décembre 2021 à 6'187 habitants et en 2020 à 6'202 habitants, base utilisée pour divers calculs.

Pour rappel, une fonctionnelle est le synonyme d'un centre de coût (le lieu d'affectation) et la nature comptable est la description de la dépense ou de la recette.

Fonctionnement général

Plusieurs changements liés au plan comptable ainsi qu'à notre organigramme sont intervenus et ont été pris en comptes pour ce budget. En font notamment partie la répartition de certains services au sein des dicastères, comme le contrôle des habitants et l'état civil (sécurité publique). Par ailleurs, la nature « services techniques » a été abandonnée au profit d'une répartition des charges salariales et de biens et services dans les chapitres respectifs (travaux publics, aménagement du territoire et bâtiments), et ceci dans le souci d'une meilleure transparence sur les coûts et revenus de ces services.

Enfin, les charges salariales des concierges ont été réparties en fonction des affectations effectives de ces derniers aux bâtiments dont ils ont principalement la charge.

Chauffage, électricité et eau

De manière générale, une augmentation notable relative à la conjoncture actuelle a été comptabilisée. Attention, dans le compte chauffage (31200.01), on y retrouve non seulement la consommation (briquette, gaz ou chauffage à distance) mais également l'entretien (ramonage, etc).

Entretien du matériel informatique et téléphonie

Une nouvelle répartition dans les différentes fonctionnelles a été effectuée après révision de l'inventaire des postes de travail et des appareils téléphoniques utilisés. A noter une augmentation de charges de la part du SIEN relative essentiellement à une participation à la sécurité informatique ainsi que des redevances consécutives à la mise en place d'un système de timbrage lié à notre ERP.

Amortissements

Suite à la réévaluation des bâtiments, les amortissements ont été recalculés. Ils ont été regroupés dans le compte 33004.00. Les amortissements historiques (MCH1) se retrouvent en 33999.00.

Imputation internes

	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, contreparties pour toutes les fonctionnelles dans le compte 49400.00 sous fonctionnelle 96100.

Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	1'924'137	2'241'755	-317'618	1'816'647.73	107'489
0110	Législatif	68'730	53'700	15'030	52'452.50	16'278
0120	Exécutif	490'760	376'495	114'265	223'307.65	267'452
0210	Services administratifs et financiers	1'197'427	1'400'530	-203'103	1'185'826.93	11'600
2110	Services techniques	0	270'140	-270'140	255'353.25	-255'353
0290	Immeubles administratifs	167'220	140'890	26'330	99'707.40	67'513
1	Ordre et sécurité publique	1'320'110	894'350	425'760	859'057.08	461'053
1110	Police	528'770	311'260	217'510	308'899.10	219'871
1400	Police des Habitants	159'330	-42'300	201'630	-35'666.75	194'997
1406	Etat civil régional	32'360	33'680	-1'320	28'524.00	3'836
1500	Service du feu (en général)	443'400	437'870	5'530	405'131.68	38'268
1610	Défense militaire	21'030	21'030	0	16'678.30	4'352
1620	Protection civile (en général)	135'220	132'810	2'410	135'490.75	-271
2	Formation	8'322'340	8'222'680	99'660	8'882'500.27	-560'160
2111	Cycle élémentaire	1'513'300	1'522'480	-9'180	2'228'935.30	-715'635
2120	Degré primaire	2'185'690	2'424'890	-239'200	2'463'844.50	-278'155
2130	Degré secondaire	2'321'000	2'352'540	-31'540	1'401'376.00	919'624
2170	Bâtiments scolaires	1'285'680	944'040	341'640	1'997'161.89	-711'482
2180	Accueil de jour	911'770	883'480	28'290	688'219.73	223'550
2200	Ecoles spéciales	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
2300	Formation professionnelle initiale	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
2990	Formation	600	600	0	550.00	50
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'305'032	1'232'950	72'082	1'024'432.05	280'600
3110	Musées et arts plastiques	37'000	36'000	1'000	43'790.90	-6'791
3120	Conservation des monuments historiques	29'010	21'420	7'590	23'669.50	5'341
3210	Bibliothèques	160'820	153'650	7'170	151'181.25	9'639
3220	Concerts et théâtre	106'750	107'580	-830	98'804.75	7'945
3290	Culture, non mentionné ailleurs	91'500	50'600	40'900	35'322.85	56'177
3410	Sports	506'262	479'130	27'132	381'223.15	125'039
3411	Port	36'260	50'520	-14'260	39'520.15	-3'260
3420	Loisirs	223'800	208'230	15'570	143'373.90	80'426
3500	Eglises et affaires religieuses	91'630	103'820	-12'190	85'545.60	6'084
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
4	Santé	270'800	217'300	53'500	252'927.75	17'872
4210	Soins ambulatoires	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
4331	Service dentaire scolaire	200	200	0	300.00	-100
4900	Santé publique	15'600	0	15'600	0.00	15'600
5	Sécurité sociale	4'987'370	4'767'240	220'130	4'297'119.53	690'250
5120	Réductions de primes	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
5410	Allocations familiales	83'570	83'770	-200	75'976.43	7'594
5430	Pensions alimentaires	12'490	14'910	-2'420	8'211.65	4'278
5444	Animation de jeunesse	167'000	0	167'000	0.00	167'000
5451	Crèches et garderies	1'100'000	1'100'000	0	932'065.89	167'934
5520	Prestations aux chômeurs	96'990	96'660	330	90'257.18	6'733
5720	Aide matérielle légale	1'656'970	1'772'990	-116'020	1'630'715.60	26'254
5790	Assistance	635'650	619'720	15'930	621'258.43	14'392
5930	Actions d'entraide à l'étranger	2'000	1'200	800	500.00	1'500
6	Transports	4'060'647	3'086'480	974'167	3'934'926.53	125'720
6150	Routes communales	2'482'897	2'327'310	155'587	3'014'861.41	-531'964
6155	Places de stationnement	-85'980	-133'410	47'430	-120'464.23	34'484
6220	Trafic régional	890'230	879'140	11'090	831'108.90	59'121
6230	Trafic d'agglomération	760'000	3'000	757'000	188'446.35	571'554
6231	Noctambus	13'500	10'440	3'060	13'169.10	331
6290	Transports publics	0	0	0	7'805.00	-7'805
7	Protection environnement et aménagement	913'420	834'890	78'530	615'534.35	297'886
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	213'000	204'500	8'500	187'219.00	25'781
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	0	15'000	-15'000	0.00	0
7501	Dangers naturels	20'000	30'000	-10'000	14'469.05	5'531

Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	35'430	38'010	-2'580	31'488.25	3'942
7791	Toilettes publiques	12'800	8'500	4'300	9'442.65	3'357
7900	Aménagement du territoire (en général)	590'190	503'880	86'310	335'356.10	254'834
7907	Conférences régionales	42'000	35'000	7'000	37'559.30	4'441
8	Economie publique	-230'170	-242'640	12'470	830'400.82	-1'060'571
8140	Améliorations de la production végétale	30'960	1'760	29'200	7'942.35	23'018
8200	Sylviculture	277'580	278'290	-710	216'410.55	61'169
8400	Tourisme	42'670	44'600	-1'930	45'913.25	-3'243
8710	Electricité (en général)	-586'280	-582'040	-4'240	561'304.05	-1'147'584
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-14'000	-12'500	-1'500	-13'947.83	-52
8731	Entreprises de chauffage à distance	18'900	27'250	-8'350	12'778.45	6'122
9	Finances et impôts	-25'308'585	-22'029'420	-3'279'165	-22'574'383.43	-2'734'202
9100	Impôts communaux généraux	-24'150'000	-20'515'000	-3'635'000	-21'521'502.09	-2'628'498
9101	Impôts spéciaux	-603'000	-676'000	73'000	-601'118.50	-1'882
9300	Péréquation financière	-193'580	-447'920	254'340	-243'913.00	50'333
9610	Intérêts	-488'630	-394'250	-94'380	-283'401.14	-205'229
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	126'625	3'750	122'875	75'551.30	51'074
Excédent des charges/revenus (-)		-2'434'899	-774'415	-1'660'484	-60'837.32	-2'374'062

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		32'032'721	30'105'250	1'927'471	35'450'514.44	-3'417'793
30	Charges de personnel	5'621'810	5'179'095	442'715	5'101'416.80	520'393
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	35'900	35'900	0	15'520.00	20'380
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'680	1'600	80	1'260.00	420
30000.02	Honoraires du Conseil communal	0	66'000	-66'000	132'000.00	-132'000
30100.00	Salaires du personnel	4'367'320	3'929'070	438'250	3'978'942.70	388'377
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	25'200	18'840	6'360	17'500.00	7'700
30100.03	Indemnité service de piquet	62'060	61'000	1'060	48'841.15	13'219
30100.04	Hrs suppl. piquet	10'000	10'000	0	15'418.25	-5'418
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	0	0	0	-108'000.00	108'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-153'478.35	153'478
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0	0	0	7'108.95	-7'109
30400.01	Allocations complémentaires	45'850	54'580	-8'730	55'281.00	-9'431
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'500	800	1'700	2'500.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	389'390	359'870	29'520	377'973.90	11'416
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	513'560	460'080	53'480	509'076.10	4'484
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'750	6'060	-1'310	4'086.05	664
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	19'890	29'660	-9'770	38'869.55	-18'980
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	68'600	62'705	5'895	62'252.45	6'348
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	7'490	6'770	720	7'480.55	9
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	26'140	29'790	-3'650	39'661.15	-13'521
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	24'300	32'220	-7'920	13'650.95	10'649
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'300	2'300	0	1'055.00	1'245
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	25'634.15	-25'634
30990.00	Autres charges du personnel	11'880	8'850	3'030	8'678.70	3'201
30990.01	Management de la santé au travail	3'000	3'000	0	104.55	2'895
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'028'050	4'543'425	484'625	3'790'834.34	1'237'216
31000.00	Matériel de bureau	9'800	8'500	1'300	4'069.05	5'731
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	248'850	241'800	7'050	199'835.70	49'014
31010.01	Produits de nettoyage	55'300	51'700	3'600	42'364.70	12'935
31010.02	Carburants	34'000	23'200	10'800	30'145.95	3'854
31010.03	Produits pour mesures hivernales	16'000	8'000	8'000	11'846.85	4'153
31020.00	Imprimés, publications	15'420	17'700	-2'280	8'417.70	7'002
31020.01	Photocopies	22'310	21'720	590	8'701.75	13'608
31020.02	Publications et annonces	22'700	21'900	800	14'827.60	7'872
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'510	3'400	1'110	2'517.55	1'992
31040.00	Matériel didactique	12'000	12'000	0	13'741.45	-1'741
31040.01	Matériel activités vacances	14'000	12'000	2'000	8'857.70	5'142
31051.00	Frais de réception	100'700	62'000	38'700	40'005.70	60'694
31060.01	Divers matériels de santé	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31060.02	Entretien du matériel de santé	600	0	600	0.00	600
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'900	56'900	0	56'813.15	87
31090.01	Frais de vente	1'200	1'200	0	0.00	1'200
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	38'810	33'600	5'210	13'062.45	25'748
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	113'120	88'500	24'620	61'072.95	52'047
31110.02	Signalisation routière	75'000	80'000	-5'000	64'142.45	10'858
31110.03	Mobiliers Urbains	22'000	27'000	-5'000	1'947.20	20'053
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	29'510	12'250	17'260	10'110.60	19'399
31130.00	Matériel informatique	26'620	31'150	-4'530	16'846.85	9'773
31200.01	Chauffage	454'210	375'000	79'210	339'270.70	114'939
31200.02	Electricité	119'620	75'450	44'170	74'450.29	45'170
31200.03	Eau	112'910	114'100	-1'190	98'666.66	14'243
31200.04	Déchets spéciaux	25'000	22'000	3'000	20'219.25	4'781
31300.00	Prestations de services de tiers	625'350	540'350	85'000	412'406.85	212'943
31300.01	Frais sur titres	200	250	-50	159.20	41
31300.02	Frais bancaires	6'900	7'400	-500	6'257.88	642
31300.03	Téléphones	25'880	19'850	6'030	18'419.05	7'461
31300.04	Frais de poursuites	35'200	35'200	0	15'948.58	19'251
31300.05	Cotisations	12'270	10'900	1'370	7'376.20	4'894
31300.06	Cotisation ACN	6'000	6'200	-200	5'891.90	108
31300.10	Frais de surveillance	2'400	2'400	0	2'162.45	238
31300.11	Notifications commandements de payer	75'000	80'000	-5'000	73'424.55	1'575
31300.12	Ports et affranchissements	22'600	22'600	0	20'590.30	2'010
31300.18	Déchets inertes	3'000	2'000	1'000	320.90	2'679

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.20	Transport scolaire	200	0	200	200.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	35'000	45'000	-10'000	37'428.20	-2'428
31300.32	Sécurité au travail	21'000	21'000	0	4'316.40	16'684
31300.40	Ramassage des déchets urbains	227'000	227'000	0	226'070.80	929
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	42'997.25	-2'997
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	112'256.90	7'743
31300.43	Récupération du papier	55'000	55'000	0	38'724.80	16'275
31300.44	Recyclage et collecte du verre	12'000	12'000	0	8'749.55	3'250
31300.45	Récupération de la ferraille	500	500	0	980.50	-481
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'500	500	1'000	1'374.90	125
31300.71	Travaux cultureux	18'000	14'500	3'500	13'954.05	4'046
31300.80	Communication et promotion	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	75'000	70'000	5'000	70'146.80	4'853
31320.01	Confections de plans	44'000	36'000	8'000	38'282.15	5'718
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	15'000	9'000	6'000	15'612.70	-613
31320.03	Honoraires de révision	16'000	12'000	4'000	0.00	16'000
31326.10	Plan des énergies	3'000	3'000	0	3'398.80	-399
31326.20	Plan des réabornements	0	1'000	-1'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	95'000	98'000	-3'000	86'447.60	8'552
31332.00	Contrat de prestation informatique	0	50	-50	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	82'395	77'115	5'280	70'755.70	11'639
31340.01	Assurance choses et RC	10'110	10'110	0	8'460.90	1'649
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	24'910	22'700	2'210	21'598.30	3'312
31370.01	Taxe de séjour	2'500	2'000	500	876.00	1'624
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	9'600	9'100	500	8'311.05	1'289
31400.00	Entretien de terrains	182'000	148'300	33'700	102'949.15	79'051
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	160'000	160'000	0	162'996.30	-2'996
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	90'000	80'000	10'000	63'735.05	26'265
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'000	60'000	0	60'389.70	-390
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0	15'000	-15'000	0.00	0
31420.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	30'000	5'000	23'582.41	11'418
31420.04	Entretien des fontaines	5'750	750	5'000	0.00	5'750
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	15'000	-15'000	0.00	0
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	20'000	0	4'576.75	15'423
31430.04	Entretien du cimetière	4'500	4'500	0	318.90	4'181
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	5'000	5'000	0	5'134.10	-134
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	20'000	10'000	10'000	10'770.00	9'230
31430.20	Entretien des canaux, égouts	30'000	25'000	5'000	20'718.05	9'282
31430.31	Entretien des Eco-points	2'500	2'500	0	1'830.05	670
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	278'310	246'460	31'850	193'745.85	84'564
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	12'000	0	11'316.80	683
31440.25	Entretien Piscine de Vauvillers	93'200	69'450	23'750	49'728.65	43'471
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	12'000	0	3'462.20	8'538
31490.01	Entretien du camping	3'000	3'000	0	1'102.00	1'898
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	19'500	17'300	2'200	11'772.65	7'727
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	85'810	70'800	15'010	52'596.65	33'213
31530.00	Entretien de matériel informatique	183'295	165'880	17'415	155'357.40	27'938
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'380	43'380	0	40'265.00	3'115
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	162'540	191'610	-29'070	191'590.70	-29'051
31690.00	Stand de tir et Cible	3'000	3'000	0	144.00	2'856
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'960	49'400	1'560	44'577.15	6'383
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	1'000	2'000	4'860.00	-1'860
31800.00	Réévaluations sur créances	40'000	40'000	0	44'113.18	-4'113
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	6'300	6'400	-100	3'001.11	3'299
31920.01	Droits d'auteurs	700	700	0	633.85	66
31990.00	Autres charges d'exploitation	35'300	18'800	16'500	7'331.23	27'969
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'158'106	3'028'730	129'376	2'877'396.85	280'709
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	251'600	250'600	1'000	251'660.00	-60
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	420'400	428'520	-8'120	375'921.25	44'479
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	0	313'100	-313'100	303'900.00	-303'900
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement..	186'800	0	186'800	0.00	186'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	100'500	65'500	35'000	10'510.00	89'990
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	47'700	45'700	2'000	26'040.00	21'660
33003.02	Amortissements planifiés parkings	11'600	0	11'600	1'690.00	9'910
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	30'700	0	30'700	0.00	30'700
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	106'700	0	106'700	0.00	106'700
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	322'600	280'000	42'600	290'840.00	31'760

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	987'682	996'000	-8'318	1'008'284.30	-20'603
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	25'687	51'410	-25'723	51'431.30	-25'744
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	8'837	9'200	-363	9'200.00	-363
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	165'200	96'600	68'600	55'830.00	109'370
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	492'100	492'100	0	492'090.00	10
34	Charges financières	481'865	576'030	-94'165	535'757.03	-53'892
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	500	-300	0.00	200
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	150	200	-50	103.04	47
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	3'500	2'000	1'500	3'473.62	26
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	175'000	220'000	-45'000	323'281.77	-148'282
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	180'000	220'000	-40'000	121'212.00	58'788
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'200	8'700	-2'500	7'256.05	-1'056
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	55'450	72'850	-17'400	46'555.30	8'895
34391.01	Chauffage PF	29'830	22'380	7'450	14'793.80	15'036
34391.02	Electricité PF	5'675	3'700	1'975	3'642.90	2'032
34391.03	Eau PF	5'550	6'100	-550	5'280.25	270
34394.00	Primes d'assurances PF	11'310	11'600	-290	10'158.30	1'152
34395.00	Prestations de services de tiers PF	8'000	7'000	1'000	0.00	8'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	342'205	404'675	-62'470	486'887.41	-144'682
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	0	0	47'451.70	-47'452
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	250'705	318'675	-67'970	287'494.48	-36'789
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	1'500	0	1'500	19'797.11	-18'297
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	0	0	0	1'198.67	-1'199
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	90'000	86'000	4'000	130'945.45	-40'945
36	Charges de transfert	15'343'350	14'325'380	1'017'970	15'695'607.44	-352'257
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	40'000	43'000	-3'000	39'935.40	65
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	12'000	0	11'610.00	390
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	395'750	361'820	33'930	395'025.65	724
36110.02	Subsides LAMal	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
36110.03	Part sur financement LACI	72'860	72'560	300	68'880.92	3'979
36110.06	Aide sociale	1'505'280	1'619'210	-113'930	3'413'539.60	-1'908'260
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	151'690	153'780	-2'090	162'246.02	-10'556
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	24'130	24'100	30	21'376.26	2'754
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	83'570	83'770	-200	62'244.47	21'326
36110.10	Social privé	73'620	64'200	9'420	65'081.03	8'539
36110.14	Redevance office population - documents ide..	8'500	8'500	0	9'315.80	-816
36110.15	Avances contributions d'entretien	12'490	14'910	-2'420	8'211.65	4'278
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	40'000	35'000	5'000	37'488.30	2'512
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	500'000	500'000	0	476'639.20	23'361
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	357'000	350'000	7'000	355'907.73	1'092
36120.05	Participation au Cercle scolaire	5'992'700	5'951'250	41'450	5'824'109.30	168'591
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	552'030	545'520	6'510	545'517.40	6'513
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	100'000	100'830	-830	93'304.75	6'695
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	36'000	33'150	2'850	31'137.75	4'862
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	504'060	495'800	8'260	454'650.08	49'410
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'000	200'000	0	198'712.35	1'288
36120.13	Part communale à la COMUL	42'000	35'000	7'000	37'559.30	4'441
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	190'000	192'250	-2'250	177'885.85	12'114
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	938'500	924'350	14'150	883'575.05	54'925
36228.01	Compensation des charges scolaires	33'550	0	33'550	45'490.00	-11'940
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	70'000	69'990	10	70'539.75	-540
36340.02	Subvention mobility car sharing	26'770	26'770	0	20'536.75	6'233
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'143'750	1'142'750	1'000	981'856.79	161'893
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	58'600	82'800	-24'200	54'970.35	3'630
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'300	6'230	70	6'253.00	47
36370.00	Subventions aux personnes physiques	855'200	13'200	842'000	11'598.25	843'602
36370.01	Bourses d'études	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	111'061.49	-111'061
37	Subventions à redistribuer	330'000	330'000	0	297'719.80	32'280
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	297'719.80	32'280

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
38	Charges extraordinaires	0	0	0	5'147'060.01	-5'147'060
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	795'872.00	-795'872
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalu..	0	0	0	8'500.00	-8'500
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépens..	0	0	0	369'082.50	-369'083
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	1'373'605.51	-1'373'606
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0	0	0	2'600'000.00	-2'600'000
39	Imputations internes	1'727'335	1'717'915	9'420	1'517'834.76	209'500
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	359'100	371'500	-12'400	300'386.15	58'714
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	69'000	69'000	0	75'791.95	-6'792
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	226'500	225'500	1'000	210'598.20	15'902
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	60'750	54'300	6'450	55'931.00	4'819
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	66'600	66'600	0	61'200.00	5'400
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	80'505	76'485	4'020	64'595.46	15'910
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	845'480	835'530	9'950	729'940.00	115'540
39900.00	Autres imputations internes	19'400	19'000	400	19'392.00	8
	PRODUITS	-34'467'620	-30'879'665	-3'587'955	-35'511'351.76	1'043'732
40	Revenus fiscaux	-24'665'000	-21'103'000	-3'562'000	-21'641'696.78	-3'023'303
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'580'000	-11'700'000	120'000	-11'909'636.45	329'636
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	0	0	0	-88'162.50	88'163
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	0	0	0	-89'308.38	89'308
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	338'820.03	-338'820
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-860'000	-850'000	-10'000	-953'244.15	93'244
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-800'000	-440'000	-360'000	-701'504.32	-98'496
40030.00	Prestations en capital	-285'000	-250'000	-35'000	-320'282.65	35'283
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-750'000	-690'000	-60'000	-768'934.00	18'934
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-8'625'000	-5'335'000	-3'290'000	-5'087'927.16	-3'537'073
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	0	0	0	-8'268.15	8'268
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0	0	0	-159'207.04	159'207
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-150'000	-200'000	50'000	-185'897.25	35'897
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-9'740.95	9'741
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'000'000	-950'000	-50'000	-1'085'675.31	85'675
40210.00	Impôts fonciers PM	-275'000	-300'000	25'000	-267'104.45	-7'896
40210.10	Impôts fonciers PP	-300'000	-350'000	50'000	-305'848.95	5'849
40330.00	Taxe des chiens	-40'000	-38'000	-2'000	-39'775.10	-225
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-4'599'200	-4'632'400	33'200	-4'410'771.60	-188'428
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-400	0	-50.00	-350
42100.01	Emoluments Police des habitants	-65'000	-70'000	5'000	-61'741.50	-3'259
42100.02	Emoluments Etat Civil	-90'000	-85'000	-5'000	-93'807.50	3'808
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'600	-1'800	200	-1'900.00	300
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-125'000	-105'000	-20'000	-125'512.20	512
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'000	-14'000	0	-14'560.00	560
42210.00	Paievements pour prestations particulières	-27'500	-28'500	1'000	-46'781.10	19'281
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0	0	0	-4'957.50	4'958
42400.02	Taxe de séjour	-1'700	-1'700	0	-996.00	-704
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-14'000	-12'500	-1'500	-13'947.83	-52
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	484.65	-1'485
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-140'000	0	-143'721.30	3'721
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-90'000	-86'000	-4'000	-90'033.40	33
42400.15	Taxe contributions pour place de parc manqu..	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-708'765.65	-51'234
42401.06	Taxe d'épuration	-950'000	-990'000	40'000	-935'139.06	-14'861
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-380'000	0	-374'429.86	-5'570
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-70'000	0	-57'887.60	-12'112
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-51'000	-51'000	0	-56'190.27	5'190
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	0	0	0	-10'000.00	10'000
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-10'000	0	-30'490.00	20'490
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'000	-3'500	1'500	-2'080.00	80
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-20'000	-38'000	18'000	-19'600.00	-400

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-2'000	-3'000	1'000	-2'400.00	400
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-16'000	-22'000	6'000	-21'200.00	5'200
42406.25	Revenus horodateurs	-90'000	-105'000	15'000	-92'272.46	2'272
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-12'000	0	-12'000	-7'200.00	-4'800
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-4'000	-5'000	1'000	-2'220.00	-1'780
42500.00	Ventes	-15'000	-13'000	-2'000	-8'560.40	-6'440
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-48'195.00	-7'805
42600.00	Remboursements de tiers	-1'250'000	-1'250'000	0	-1'158'417.75	-91'582
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-130'000	-138'000	8'000	-114'841.02	-15'159
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'480.00	480
42600.10	Récupération du verre	-14'000	-14'000	0	-10'565.85	-3'434
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-103'000	-103'000	0	-82'212.80	-20'787
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-6'000	0	-22'005.20	16'005
42700.00	Amendes	-60'000	-61'000	1'000	-40'095.00	-19'905
43	Revenus divers	-36'000	-41'100	5'100	-91'365.80	55'366
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-32'000	-33'500	1'500	-21'248.35	-10'752
43900.00	Autres revenus	-4'000	-7'600	3'600	-70'117.45	66'117
44	Revenus financiers	-1'299'240	-1'191'110	-108'130	-1'365'158.75	65'919
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0	0.00	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	0	0	0	-1'240.64	1'241
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'500	-100'500	0	-154'541.28	54'041
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-300	-270	-30	0.00	-300
44200.00	Dividendes	-254'800	-204'800	-50'000	-267'002.25	12'202
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-320'440	-321'100	660	-313'312.40	-7'128
44300.02	Location des jardins	-3'000	-3'270	270	-2'960.00	-40
44300.03	Location des autres terrains	-9'900	-9'900	0	-9'400.00	-500
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-81'910	-69'930	-11'980	-79'129.75	-2'780
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400	-15'120	720	-14'400.00	0
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	-119'000	-111'600	-7'400	-66'847.25	-52'153
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-143'300	-111'480	-31'820	-110'751.45	-32'549
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-197'410	-187'110	-10'300	-197'610.00	200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-39'000	-40'750	1'750	-33'614.75	-5'385
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	0	0	0	-1'816.00	1'816
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-97'352.98	97'353
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-432'141.90	432'142
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0	0	0	-148.20	148
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-431'993.70	431'994
46	Revenus de transfert	-1'195'860	-1'289'330	93'470	-3'309'357.28	2'113'497
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-156'430	-159'010	2'580	-141'578.95	-14'851
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	0	0	0	-168.00	168
46227.00	Péréquation des ressources	0	-189'040	189'040	-95'124.00	95'124
46228.01	Compensation des charges scolaires	-47'170	-41'290	-5'880	0.00	-47'170
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-132'620	-184'440	51'820	-145'708.00	13'088
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-47'340	-33'150	-14'190	-48'403.00	1'063
46300.00	Subventions de la Confédération	-30'000	-60'000	30'000	-29'265.75	-734
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-330'300	-239'200	-91'100	-2'373'571.78	2'043'272
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-450'000	-380'200	-69'800	-476'690.50	26'691
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'000	-3'000	1'000	1'152.70	-3'153
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-330'000	0	-297'719.80	-32'280
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-297'719.80	-32'280
48	Revenus extraordinaires	-614'985	-574'810	-40'175	-2'445'305.09	1'830'320
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-1'226'000.19	1'226'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-540'610.90	540'611
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-40'185	0	-40'185	-103'970.00	63'785
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'800	-574'810	10	-574'724.00	-76
49	Imputations internes	-1'727'335	-1'717'915	-9'420	-1'517'834.76	-209'500

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-359'100	-371'900	12'800	-300'386.15	-58'714
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-69'000	-69'000	0	-75'791.95	6'792
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-290'250	-225'500	-64'750	-210'598.20	-79'652
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	0	-54'300	54'300	-55'931.00	55'931
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'600	-66'200	2'600	-61'200.00	-2'400
49300.01	Imputation épuration	-80'505	-76'485	-4'020	-64'595.46	-15'910
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-845'480	-835'530	-9'950	-729'940.00	-115'540
49900.00	Autres imputations internes	-19'400	-19'000	-400	-19'392.00	-8

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

01100 Conseil général

30000.00	Selon amendement du budget 2022, le jeton de présence est fixé à CHF 60.- par séance.
30000.01	Indemnités de CHF 40.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2023, 3 votations fédérales sont planifiées : le 18 juin, le 22 octobre et le 26 novembre. De plus, il y aura également une élection fédérale ainsi qu'une votation communale concernant la fusion.
30490.00	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement.
31020.01	Ce compte comprend l'impression externalisée du budget et des comptes.
31051.00	Concerne divers frais liés aux commissions.
31320.03	Recommandation selon le Scom, frais d'audit des comptes annuels, budgétés en 2021 sous le chapitre 02100.

01200 Conseil communal

30100.00	Professionalisation à 40% du CC (45% pour le président).
30990.00	Vaccination contre la grippe.
31020.00	Reliure des procès-verbaux, rapports, impression de cartes de visites.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle 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	Remplacement de deux ordinateurs portables pour le Conseil Communal.
31300.80	Frais de communication et promotions concernant RTN Estival, diverses opérations promotionnelles et frais liés à la fusion. Est également compris, une organisation de plusieurs « café-contact » avec la population ainsi que l'organisation d'éventuels débats publics.
31530.00	Selon répartition des frais informatiques.
31700.00	Frais de représentation et déplacements, fixés suite à la décision du Conseil général du 31 octobre 2022.
31990.00	Diverses promotions de la Commune.
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 et honoraires de conseils d'administrations reçus des membres du Conseil communal.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		1'924'137	2'241'755	-317'618	1'816'647.73	107'489
Charges		2'446'107	3'120'135	-674'028	3'748'892.63	-1'302'786
Revenus		-521'970	-878'380	356'410	-1'932'244.90	1'410'275
01	Législatif et exécutif	559'490	430'195	129'295	275'760.15	283'730
Charges		567'490	438'195	129'295	284'785.15	282'705
Revenus		-8'000	-8'000	0	-9'025.00	1'025
01100	Conseil général	68'730	53'700	15'030	52'452.50	16'278
30	Charges de personnel	32'580	30'800	1'780	14'080.00	18'500
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	28'400	28'400	0	10'320.00	18'080
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'680	1'600	80	1'260.00	420
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'500	800	1'700	2'500.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'700	22'900	2'800	19'372.50	6'328
31020.01	Photocopies	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	5'700	5'400	300	3'525.50	2'175
31300.00	Prestations de services de tiers		1'500	-1'500		0
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	11'847.00	-11'847
31320.03	Honoraires de révision	16'000	12'000	4'000		16'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000		10'000		10'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000		10'000		10'000
38	Charges extraordinaires			0	20'000.00	-20'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	20'000.00	-20'000
39	Imputations internes	450		450		450
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	450		450		450
43	Revenus divers			0	-1'000.00	1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'000.00	1'000
01200	Conseil communal	490'760	376'495	114'265	223'307.65	267'452
30	Charges de personnel	399'470	289'465	110'005	146'531.75	252'938
30000.02	Honoraires du Conseil communal		66'000	-66'000	132'000.00	-132'000
30100.00	Salaires du personnel	326'190	169'270	156'920		326'190
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	30'040	22'820	7'220	10'515.30	19'525
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	34'570	24'460	10'110		34'570
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350	350	0	65.30	285
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	380	220	160	1'387.00	-1'007
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'130	3'695	1'435	1'854.45	3'276
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	560	400	160	209.70	350
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	500.00	1'500
30990.00	Autres charges du personnel	250	250	0		250
31	Charges de biens et services et autres charg..	86'290	81'530	4'760	71'843.50	14'447
31020.00	Imprimés, publications	1'200	1'000	200	1'200.00	0
31020.01	Photocopies	750	760	-10		750
31051.00	Frais de réception	21'000	21'000	0	18'735.05	2'265
31130.00	Matériel informatique	3'200	5'500	-2'300		3'200
31300.03	Téléphones		300	-300	300.00	-300
31300.32	Sécurité au travail			0	100.00	-100
31300.80	Communication et promotion	10'000		10'000		10'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'640	17'970	1'670	19'384.10	256
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	30'000	31'500	-1'500	31'500.00	-1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	3'500	-3'000	624.35	-124
39	Imputations internes	13'000	13'500	-500	12'957.40	43
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'000	13'500	-500	12'957.40	43
43	Revenus divers	-8'000	-8'000	0	-8'025.00	25
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'000	-8'000	0	-8'025.00	25

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

02100 Services administratifs et financiers

Cette fonctionnelle concerne avant tout le personnel de l'administration soit la chancellerie, les ressources humaines ainsi que le service financier.

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.) et 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, enveloppes et brochures Easy-Vote.
31020.01	Frais de copies.
31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, autres annonces.
31030.00	Abonnement Arc info ainsi que l'impression de Boudry-News (dorénavant externalisé).
31100.00	Achat de chaises, de deux armoires anti-feu et de divers aménagements.
31110.00	Frais liés au vélo électrique ainsi que divers frais.
31130.00	Remplacement de postes informatiques (changés en principe tous les 5 ans). Achat de nouveaux displays pour la réservation des salles.
31300.02	Frais et taxes du CCP et des différents comptes bancaires.
31300.03	Résultat de la répartition de la téléphonie.
31300.04	Nous récupérons, en général, le 80% des frais de poursuites en 42600.01.
31300.05	Cotisations aux Vignolants, contrôle des champignons et divers.
31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
31320.00	Un montant est prévu en cas de recours à un avocat pour d'éventuelles procédures.
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 20.- 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	Diverses redevances.
31990.00	Frais concernant l'archivage.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
02	Services généraux	1'364'647	1'811'560	-446'913	1'540'887.58	-176'241
	Charges	1'878'617	2'681'940	-803'323	3'464'107.48	-1'585'491
	Revenus	-513'970	-870'380	356'410	-1'923'219.90	1'409'250
02100	Services administratifs et fin.	1'197'427	1'400'530	-203'103	1'185'826.93	11'600
30	Charges de personnel	925'060	1'120'120	-195'060	1'044'114.20	-119'054
30100.00	Salaires du personnel	720'510	875'990	-155'480	915'032.95	-194'523
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..			0	-108'000.00	108'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-18'461.70	18'462
30400.01	Allocations complémentaires	4'860	11'340	-6'480	11'340.00	-6'480
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	66'150	76'160	-10'010	81'728.80	-15'579
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	90'800	106'920	-16'120	119'940.90	-29'141
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	760	1'310	-550	940.20	-180
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	830	1'830	-1'000	5'873.65	-5'044
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'320	13'760	-2'440	13'804.45	-2'484
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'230	1'490	-260	1'621.05	-391
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	7'300	13'020	-5'720	12'865.75	-5'566
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	7'000	3'000	1'200.00	8'800
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'300	2'300	0	1'055.00	1'245
30990.00	Autres charges du personnel	6'000	6'000	0	5'068.60	931
30990.01	Management de la santé au travail	3'000	3'000	0	104.55	2'895
31	Charges de biens et services et autres charg..	413'950	422'060	-8'110	339'834.59	74'115
31000.00	Matériel de bureau	2'500	4'300	-1'800	1'111.40	1'389
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	525.20	-525
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	499.40	501
31020.00	Imprimés, publications	7'500	10'000	-2'500	1'817.70	5'682
31020.01	Photocopies	8'000	8'000	0	2'474.15	5'526
31020.02	Publications et annonces	20'000	20'000	0	12'103.30	7'897
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'750	700	1'050	435.00	1'315
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	8'000	4'000	4'000	3'846.45	4'154
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'500	-500	19.90	980
31130.00	Matériel informatique	3'800	20'000	-16'200	3'434.15	366
31200.01	Chauffage	20'200	16'120	4'080	13'490.05	6'710
31200.02	Electricité	5'700	3'200	2'500	3'782.99	1'917
31200.03	Eau	1'000	900	100	990.40	10
31300.02	Frais bancaires	3'800	3'800	0	3'789.56	10
31300.03	Téléphones	3'550	3'000	550	2'017.95	1'532
31300.04	Frais de poursuites	35'000	35'000	0	15'948.58	19'051
31300.05	Cotisations	2'300	2'600	-300	4'554.00	-2'254
31300.06	Cotisation ACN	6'000	6'200	-200	5'891.90	108
31300.12	Ports et affranchissements	17'000	17'000	0	15'236.35	1'764
31300.32	Sécurité au travail			0	1'607.35	-1'607
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0		10'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	95'000	98'000	-3'000	86'447.60	8'552
31340.01	Assurance choses et RC	8'000	8'000	0	6'545.20	1'455
31530.00	Entretien de matériel informatique	47'250	43'140	4'110	41'247.35	6'003
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	1'952.10	948
31800.00	Réévaluations sur créances	40'000	40'000	0	44'113.18	-4'113
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts			0	1'873.81	-1'874
31920.01	Droits d'auteurs	700	700	0	633.85	66
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'445.72	-1'446
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'637	5'000	3'637	5'000.00	3'637
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'637	5'000	-363	5'000.00	-363
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000		4'000		4'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	47'358.20	-47'358
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers			0	47'358.20	-47'358
36	Charges de transfert			0	111'061.49	-111'061
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	111'061.49	-111'061
38	Charges extraordinaires			0	795'872.00	-795'872
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	795'872.00	-795'872

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>2100</u>	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment la tenue du secrétariat et la comptabilité du syndicat forestier. Récupération des affranchissements et des frais de port.

02110 Services techniques

Voir comment général.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	180	50	130	100.00	80
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	180	50	130	100.00	80
40	Revenus fiscaux			0	338'820.03	-338'820
40008.00	ADB, remises et non-valeur			0	338'820.03	-338'820
42	Taxes	-73'500	-73'500	0	-49'807.07	-23'693
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-23'500	-23'500	0	-15'107.05	-8'393
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-50'000	-50'000	0	-34'700.02	-15'300
43	Revenus divers	-1'000	-4'000	3'000	-5'467.84	4'468
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-4'402.30	4'402
43900.00	Autres revenus	-1'000	-4'000	3'000	-1'065.54	66
44	Revenus financiers			0	-97'352.98	97'353
44900.00	Réévaluations PA			0	-97'352.98	97'353
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-47'358.20	47'358
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-47'358.20	47'358
46	Revenus de transfert	-12'300	-3'000	-9'300	-9'147.30	-3'153
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'300		-10'300	-10'300.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'000	-3'000	1'000	1'152.70	-3'153
48	Revenus extraordinaires			0	-1'226'000.19	1'226'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-1'226'000.19	1'226'000
49	Imputations internes	-63'600	-66'200	2'600	-61'200.00	-2'400
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'600	-66'200	2'600	-61'200.00	-2'400
02110	Services techniques	0	270'140	-270'140	255'353.25	-255'353
30	Charges de personnel		529'920	-529'920	546'979.90	-546'980
30100.00	Salaires du personnel		413'930	-413'930	401'150.90	-401'151
30400.01	Allocations complémentaires		9'350	-9'350	7'299.00	-7'299
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..		38'520	-38'520	36'186.30	-36'186
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		49'740	-49'740	54'672.60	-54'673
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		620	-620	467.95	-468
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..		840	-840	5'889.95	-5'890
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		6'500	-6'500	6'104.70	-6'105
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil		700	-700	721.90	-722
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS		4'620	-4'620	4'618.80	-4'619
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		5'000	-5'000	1'978.55	-1'979
30910.00	Recrutement du personnel			0	25'634.15	-25'634
30990.00	Autres charges du personnel		100	-100	2'255.10	-2'255
31	Charges de biens et services et autres charg..		90'020	-90'020	90'813.00	-90'813
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		4'000	-4'000	3'867.65	-3'868
31020.00	Imprimés, publications		2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
31020.01	Photocopies		3'660	-3'660	1'463.30	-1'463
31020.02	Publications et annonces		1'000	-1'000	1'369.20	-1'369
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		1'350	-1'350	1'183.60	-1'184
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau		1'500	-1'500	2'949.70	-2'950
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils		2'800	-2'800	2'984.40	-2'984
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux		750	-750	236.50	-237
31130.00	Matériel informatique			0	5'852.15	-5'852
31200.01	Chauffage		9'400	-9'400	7'815.70	-7'816
31200.02	Electricité		1'500	-1'500	1'797.45	-1'797
31200.03	Eau		220	-220	258.80	-259
31300.03	Téléphones		1'500	-1'500	1'893.25	-1'893
31300.05	Cotisations		4'100	-4'100		0
31300.32	Sécurité au travail			0	1'607.35	-1'607
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules		1'600	-1'600	1'657.35	-1'657
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		800	-800	723.85	-724
31530.00	Entretien de matériel informatique		21'370	-21'370	21'532.20	-21'532
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		29'070	-29'070	29'070.00	-29'070
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		3'000	-3'000	2'150.55	-2'151

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

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, un logement est toutefois loué).

- | | |
|----------|---|
| 31200.01 | Augmentation du coût de l'énergie. Répartition des charges du chauffage à distance. |
| 31300.32 | Masques, désinfectant, etc. |
| 31440.00 | Entretien général, entretien de la toiture de l'Hôtel de Ville, entretien de l'alarme (TUS, Certas et SIS) et entretien/contrôle 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 technico-administratif passées sur le projet en question.

- | | |
|----------|--|
| 44800.00 | Revenus locatifs de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil. |
|----------|--|

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert		35'000	-35'000	37'488.30	-37'488
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat		35'000	-35'000	37'488.30	-37'488
42	Taxes		-105'000	105'000	-153'398.75	153'399
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..		-105'000	105'000	-125'512.20	125'512
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-27'886.55	27'887
49	Imputations internes		-279'800	279'800	-266'529.20	266'529
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		-225'500	225'500	-210'598.20	210'598
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		-54'300	54'300	-55'931.00	55'931
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	72'410	65'580	6'830	58'882.65	13'527
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'630	36'980	11'650	33'094.10	15'536
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	334.20	1'666
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'000	500	2'269.20	231
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0		500
31200.01	Chauffage	11'800	8'200	3'600	8'924.40	2'876
31200.02	Electricité	11'250	4'500	6'750	7'424.30	3'826
31200.03	Eau	1'500	700	800	1'458.60	41
31300.32	Sécurité au travail	1'000	1'000	0	200.00	800
31340.00	Assurance bâtiment	5'780	5'780	0	5'460.55	319
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'300	12'300	0	7'022.85	5'277
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'100	97'100	0	97'152.00	-52
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'100	66'100	0	66'112.00	-12
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	31'000	31'000	0	31'040.00	-40
39	Imputations internes	44'780	44'710	70	43'272.10	1'508
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'000	15'000	0	14'626.10	374
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	2'000	-500	1'316.00	184
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'280	27'710	570	27'330.00	950
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44	Revenus financiers	-51'000	-46'100	-4'900	-47'523.55	-3'476
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-15'000	-11'000	-4'000	-11'323.55	-3'676
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-36'000	-35'100	-900	-36'200.00	200
48	Revenus extraordinaires	-66'100	-66'110	10	-66'112.00	12
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'100	-66'110	10	-66'112.00	12
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	4'950	4'900	50	2'940.85	2'009
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'400	4'400	0	2'414.85	1'985
31200.02	Electricité	100	100	0		100
31340.00	Assurance bâtiment	1'900	1'900	0	1'783.55	116
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0		1'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'400	1'400	0	631.30	769
39	Imputations internes	550	500	50	526.00	24
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	550	500	50	526.00	24
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	1'440	890	550	379.00	1'061
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'190	1'290	-100	140.00	1'050
31340.00	Assurance bâtiment	90	90	0	78.60	11
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'100	1'200	-100	61.40	1'039
39	Imputations internes	250	400	-150	239.00	11
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	250	400	-150	239.00	11
44	Revenus financiers		-800	800		0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués		-800	800		0

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

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00	Entretien général.
44399.00	Loyers des locataires.

02904 Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne

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

31130.00	Achat d'un écran et d'un système barco pour une salle de conférence.
31300.03	Concerne l'alarme du Pré-du-Chêne et abonnement télé-réseau.
31440.00	Entretien général, toiture, stores, vidange fosse hydrocarbures ainsi que le remplacement des serrures des fenêtres. Une porte de garage supplémentaire a également été ajoutée.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-33'420	-28'030	-5'390	-34'548.20	1'128
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'690	5'430	260	4'598.80	1'091
31200.02	Electricité	860	800	60	574.45	286
31200.03	Eau	700	500	200	670.85	29
31340.00	Assurance bâtiment	2'130	2'130	0	1'999.70	130
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	1'353.80	646
39	Imputations internes	850	500	350	813.00	37
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	850	500	350	813.00	37
44	Revenus financiers	-39'960	-33'960	-6'000	-39'960.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-39'960	-33'960	-6'000	-39'960.00	0
2904	Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne	121'840	97'550	24'290	72'053.10	49'787
30	Charges de personnel	14'860		14'860		14'860
30100.00	Salaires du personnel	11'570		11'570		11'570
30400.01	Allocations complémentaires	650		650		650
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'070		1'070		1'070
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'220		1'220		1'220
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20		20		20
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	120		120		120
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	190		190		190
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	20		20		20
31	Charges de biens et services et autres charg..	110'750	90'250	20'500	74'746.95	36'003
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	1'675.85	824
31130.00	Matériel informatique	3'200		3'200		3'200
31200.01	Chauffage	33'000	28'800	4'200	22'607.85	10'392
31200.02	Electricité	12'450	6'000	6'450	8'355.00	4'095
31200.03	Eau	1'600	1'400	200	1'582.20	18
31300.00	Prestations de services de tiers	4'100	4'100	0	3'820.35	280
31300.03	Téléphones	1'300	800	500	1'048.15	252
31300.32	Sécurité au travail	2'000	5'000	-3'000		2'000
31340.00	Assurance bâtiment	5'100	5'100	0	4'818.50	282
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'500	36'550	8'950	30'839.05	14'661
33	Amortissements du patrimoine administratif	105'800	99'500	6'300	99'459.00	6'341
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	16'000	9'700	6'300	9'699.00	6'301
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	89'800	89'800	0	89'760.00	40
39	Imputations internes	95'940	98'710	-2'770	89'030.00	6'910
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	60'000	65'000	-5'000	59'096.00	904
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'000	4'500	500	3'114.00	1'886
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'940	29'210	1'730	26'820.00	4'120
44	Revenus financiers	-195'810	-181'210	-14'600	-181'483.85	-14'326
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-44'600	-30'000	-14'600	-30'273.85	-14'326
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

30900.00	Formation d'un nouvel agent.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les piqûres de tique.
31000.00	Aménagement du bureau des agents (ASP) et achat de divers matériels de bureau.
31110.00	Achat d'un nouveau véhicule en leasing ainsi que de son équipement, divers matériels pour le nouvel agent (ceintures, radios), et divers outils (pôles cônes, barrières etc.).
31110.02	Marquage et changement de panneaux de signalisation.
31120.00	Acquisition de divers vêtements pour le nouvel agent.
31130.00	Remplacement d'un ancien ordinateur.
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. L'année 2023 est une année Boudrysia.
31300.03	Téléphonie pour les 3 agents ainsi que le résultat de la répartition téléphonie.
31340.02	Assurance pour l'ancien et le nouveau véhicule.
31510.00	Divers équipements, taxes et entretien.
31530.00	Résultat de la répartition informatique.
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

Ce service est assuré par deux collaboratrices pour un total de 1.6 EPT.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'320'110	894'350	425'760	859'057.08	461'053
Charges		1'826'740	1'417'560	409'180	1'344'376.08	482'364
Revenus		-506'630	-523'210	16'580	-485'319.00	-21'311
11	Sécurité publique	528'770	311'260	217'510	308'899.10	219'871
Charges		593'170	377'660	215'510	352'931.60	240'238
Revenus		-64'400	-66'400	2'000	-44'032.50	-20'368
11100	Sécurité communale	528'770	311'260	217'510	308'899.10	219'871
30	Charges de personnel	454'460	271'690	182'770	272'597.60	181'862
30100.00	Salaires du personnel	343'130	202'150	140'980	203'002.40	140'128
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	25'200	14'400	10'800	14'400.00	10'800
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-2'947.00	2'947
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	1'176.00	-1'176
30400.01	Allocations complémentaires	1'620	3'240	-1'620	2'565.00	-945
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	29'760	18'020	11'740	19'899.10	9'861
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	41'670	24'420	17'250	26'739.30	14'931
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	360	280	80	257.85	102
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'740	3'460	280	3'567.10	173
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'390	2'900	2'490	3'244.55	2'145
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	590	340	250	393.30	197
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	300.00	1'700
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	480	520		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	138'710	105'970	32'740	80'334.00	58'376
31000.00	Matériel de bureau	3'500	1'000	2'500	110.50	3'390
31010.02	Carburants	2'500	1'700	800	1'937.05	563
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	31'400	12'000	19'400	5'012.35	26'388
31110.02	Signalisation routière	40'000	45'000	-5'000	49'738.75	-9'739
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	12'000	3'000	9'000	1'198.85	10'801
31130.00	Matériel informatique	4'000	2'000	2'000	2'455.10	1'545
31200.01	Chauffage	400	300	100	236.95	163
31200.02	Electricité	650	150	500	150.10	500
31200.03	Eau	30	30	0	37.70	-8
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	23'000	-3'000	2'004.25	17'996
31300.03	Téléphones	1'370	300	1'070	818.90	551
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	3'300	1'300	2'000	1'267.00	2'033
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	1'000	500	500	488.60	511
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	3'000	2'000	3'039.25	1'961
31530.00	Entretien de matériel informatique	8'060	7'190	870	7'838.65	221
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	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0		1'000
42	Taxes	-64'400	-66'400	2'000	-43'932.50	-20'468
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-400	0	-50.00	-350
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-4'000	-5'000	1'000	-3'787.50	-213
42700.00	Amendes	-60'000	-61'000	1'000	-40'095.00	-19'905
43	Revenus divers			0	-100.00	100
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-100.00	100
14	Questions juridiques	191'690	-8'620	200'310	-7'142.75	198'833
Charges		601'720	413'290	188'430	390'409.80	211'310
Revenus		-410'030	-421'910	11'880	-397'552.55	-12'477
14000	Police des habitants	159'330	-42'300	201'630	-35'666.75	194'997
30	Charges de personnel	181'960		181'960		181'960
30100.00	Salaires du personnel	146'240		146'240		146'240
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	13'470		13'470		13'470
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'600		17'600		17'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	160		160		160
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	170		170		170

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
14000	31130.00	Remplacement d'un ordinateur.
	31300.03	Résultat de la répartition téléphonie.
	31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Récupération du dédommagement de l'office des poursuites sous 42600.01.
	31530.00	Résultat de la répartition informatique.
	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.
	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 dotation en personnel est de 1.8 EPT.

Le résultat de cette fonctionnelle équivaut à la part qui est à la charge de la commune. Le budget a été validé par la Commission de l'Etat Civil.

31020.01	Frais et décompte papier de la photocopieuse ainsi que le leasing.
31090.01	Divers stylos pour les cadeaux de mariages. Pour rappel, l'achat a été réalisé en 2020, mais comme le coût des stylos a diminué, le montant n'a pas été lissé sur 2021.
31130.00	Changement du terminal pour les cartes bancaires.
31300.03	Communication téléphone (précédemment dans compte 31530.00 + nouvelle répartition téléphonique).
31300.10	Frais relatif au travail de la commune.
31320.00	Frais éventuels de recours à des mandataires (avocats).
31530.00	Frais annuels Infostar, Zivis et Jeronimo. Ainsi que la répartition informatique.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.
31700.00	À relever divers frais de déplacement à plusieurs cours pour la nouvelle collaboratrice.
42100.02	Émoluments de l'État civil.
43090.00	Les recettes de traduction y étaient imputées à l'époque. Nous ne disposons plus des compétences pour ce type de prestations.
43900.00	Récupération des frais de port + récupération des étuis.
46020.00	Quotes-parts des communes participantes sans Boudry (Cortailod, Grande-Béroche, Milvignes et Rochefort)

Commune	Population	originaire	Coût net
Boudry	6'187	2'611	32'360
Cortailod	4'703	2'117	29'950
Grande Béroche	8'944	7'319	55'130
Milvignes	9'179	3'477	59'540
Rochefort	1'311	4'988	11'810
	30'324	20'512	188'790

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'300		2'300		2'300
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	250		250		250
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'770		1'770		1'770
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'470	80'000	9'470	73'424.55	16'045
31130.00	Matériel informatique	1'900		1'900		1'900
31300.03	Téléphones	550		550		550
31300.05	Cotisations	200		200		200
31300.11	Notifications commandements de payer	75'000	80'000	-5'000	73'424.55	1'575
31530.00	Entretien de matériel informatique	11'820		11'820		11'820
36	Charges de transfert	48'500	51'500	-3'000	49'251.20	-751
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	40'000	43'000	-3'000	39'935.40	65
36110.14	Redevance office population - documents identité	8'500	8'500	0	9'315.80	-816
42	Taxes	-160'600	-173'800	13'200	-158'342.50	-2'258
42100.01	Emoluments Police des habitants	-65'000	-70'000	5'000	-61'741.50	-3'259
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'600	-1'800	200	-1'900.00	300
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'000	-14'000	0	-14'560.00	560
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-80'000	-88'000	8'000	-80'141.00	141
14060	Etat civil régional	32'360	33'680	-1'320	28'524.00	3'836
30	Charges de personnel	215'600	216'790	-1'190	215'623.50	-24
30100.00	Salaires du personnel	174'670	175'690	-1'020	173'226.45	1'444
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'090	16'350	-260	15'765.70	324
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'290	21'070	220	23'378.05	-2'088
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	270	260	10	194.70	75
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	230	360	-130	125.05	105
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'750	2'760	-10	2'622.15	128
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	311.40	-11
31	Charges de biens et services et autres charg..	65'690	64'500	1'190	52'110.55	13'579
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	155.20	145
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'300	0	1'190.80	109
31020.01	Photocopies	750	750	0	301.60	448
31090.01	Frais de vente	1'200	1'200	0		1'200
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	200	200	0		200
31130.00	Matériel informatique	1'600		1'600	1'205.90	394
31200.01	Chauffage	2'000	1'600	400	1'200.00	800
31300.03	Téléphones	930	450	480	584.15	346
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	650	600	50	180.00	470
31300.10	Frais de surveillance	2'400	2'400	0	2'162.45	238
31300.12	Ports et affranchissements	1'600	1'600	0	1'278.65	321
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	24'260	26'000	-1'740	22'258.85	2'001
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	1'700	1'200	500	279.60	1'420
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	300	400	-100	268.75	31
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	-90'000	-85'000	-5'000	-93'807.50	3'808
42100.02	Emoluments Etat Civil	-90'000	-85'000	-5'000	-93'807.50	3'808
43	Revenus divers	-3'000	-4'100	1'100	-3'823.60	824
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-1'500	1'500	-875.00	875
43900.00	Autres revenus	-3'000	-2'600	-400	-2'948.60	-51
46	Revenus de transfert	-156'430	-159'010	2'580	-141'578.95	-14'851
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-156'430	-159'010	2'580	-141'578.95	-14'851
15	Service du feu	443'400	437'870	5'530	405'131.68	38'268

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

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 nouvelles tablettes.
31120.00	Habits pour les commissaires du feu.
31300.00	Inspecteurs externes spécialisés (exigence ECAP). Engagement d'un nouvel inspecteur.
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP à 9.16 /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

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

16201 Protection Civile, Abri des Adoz

31440.00	Entretien général de l'abri.
----------	------------------------------

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Charges	443'400	437'870	5'530	416'677.63	26'722
	Revenus	0	0	0	-11'545.95	11'546
15000	Service du feu	443'400	437'870	5'530	405'131.68	38'268
30	Charges de personnel	7'500	7'500	0	5'200.00	2'300
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'500	7'500	0	5'200.00	2'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'900	19'400	2'500		21'900
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'400	1'400	0		1'400
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'000		1'000		1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	19'500	18'000	1'500		19'500
36	Charges de transfert	414'000	410'970	3'030	411'477.63	2'522
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	57'000	60'970	-3'970	55'569.90	1'430
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	357'000	350'000	7'000	355'907.73	1'092
43	Revenus divers			0	-11'545.95	11'546
43900.00	Autres revenus			0	-11'545.95	11'546
16	Défense	156'250	153'840	2'410	152'169.05	4'081
	Charges	188'450	188'740	-290	184'357.05	4'093
	Revenus	-32'200	-34'900	2'700	-32'188.00	-12
16100	Défense militaire	21'030	21'030	0	16'678.30	4'352
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'300	3'300	0	428.30	2'872
31340.00	Assurance bâtiment	300	300	0	284.30	16
31690.00	Stand de tir et Cible	3'000	3'000	0	144.00	2'856
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'700	15'700	0	14'080.00	1'620
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	15'700	15'700	0		15'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	14'080.00	-14'080
39	Imputations internes	2'030	2'030	0	2'170.00	-140
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	600	500	100	550.00	50
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'430	1'530	-100	1'620.00	-190
16200	Protection Civile	83'750	83'750	0	104'283.00	-20'533
36	Charges de transfert	83'750	83'750	0	86'828.00	-3'078
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	83'750	83'750	0	86'828.00	-3'078
39	Imputations internes			0	17'455.00	-17'455
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	17'455.00	-17'455
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	34'880	33'200	1'680	20'178.75	14'701
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'890	3'890	0	2'687.75	1'202
31340.00	Assurance bâtiment	2'890	2'890	0	2'687.75	202
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
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	13'690	13'990	-300	191.00	13'499
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	200	500	-300	191.00	9
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'490	13'490	0		13'490
44	Revenus financiers		-1'980	1'980		0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-1'980	1'980		0
48	Revenus extraordinaires	-22'100	-22'100	0	-22'096.00	-4

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

16202 Protection Civile, Abri d'Areuse

31440.00	Entretien général de l'abri.
44700.00	Loyers.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100	-22'100	0	-22'096.00	-4
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	16'590	15'860	730	11'029.00	5'561
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'030	7'730	-700	6'217.40	813
31200.01	Chauffage	3'000	4'000	-1'000	2'851.50	149
31200.02	Electricité	900	600	300	587.55	312
31200.03	Eau	200	200	0	196.80	3
31340.00	Assurance bâtiment	930	930	0	854.55	75
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	1'727.00	273
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'800	12'800	0	12'792.00	8
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'900	8'900	0	8'892.00	8
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900	3'900	0	3'900.00	0
39	Imputations internes	6'860	6'150	710	2'111.60	4'748
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'200	500	700	1'130.60	69
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	981.00	19
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'660	4'650	10		4'660
44	Revenus financiers	-1'200	-1'920	720	-1'200.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'920	720	-1'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'892.00	-8
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'900	-8'900	0	-8'892.00	-8

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

Quelques informations de CESCOLE :

Nombre d'élèves total = 738 pour 2023 et 750.5 en 2022

Coût moyen cycles confondus = 8'290.78 pour 2023 et 8'052.82 en 2022

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

21110 Enseignement Cycle 1

36120.05 Pour le cycle I : 279 élèves.

Coût par élève = 5'423.99

21200 Enseignement Cycle 2

Les concierges affectés aux collèges des Esserts et de Vauvilliers ont été reclassés dans les bâtiments dans lesquels ils travaillent.

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 : 282.5 élèves.

Coût par élève = 7'640.07

36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée. CHF 34.40/jour pour le cycle 1, CHF 58.50/jour pour le cycle II et CHF 76.10 pour le cycle III (idem années précédentes). Participation aléatoire.

21300 Enseignement Cycle 3

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Formation		8'322'340	8'222'680	99'660	8'882'500.27	-560'160
Charges		10'401'305	10'137'660	263'645	11'035'056.95	-633'752
Revenus		-2'078'965	-1'914'980	-163'985	-2'152'556.68	73'592
21	Scolarité obligatoire	8'217'440	8'127'430	90'010	8'779'537.42	-562'097
Charges		10'296'405	10'042'410	253'995	10'932'094.10	-635'689
Revenus		-2'078'965	-1'914'980	-163'985	-2'152'556.68	73'592
21110	Enseignement Cycle 1	1'513'300	1'522'480	-9'180	2'228'935.30	-715'635
36	Charges de transfert	1'513'300	1'522'480	-9'180	2'228'935.30	-715'635
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'513'300	1'522'480	-9'180	2'228'935.30	-715'635
21200	Enseignement Cycle 2	2'150'600	2'391'860	-241'260	2'427'775.60	-277'176
30	Charges de personnel		329'430	-329'430	244'436.05	-244'436
30100.00	Salaires du personnel		247'010	-247'010	241'534.20	-241'534
30100.03	Indemnité service de piquet		18'000	-18'000	9'200.00	-9'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-75'620.00	75'620
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	552.45	-552
30400.01	Allocations complémentaires		1'460	-1'460	810.00	-810
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		21'900	-21'900	25'026.50	-25'027
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		29'220	-29'220	33'740.40	-33'740
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		370	-370	314.10	-314
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..		4'570	-4'570	1'303.30	-1'303
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		3'880	-3'880	4'171.20	-4'171
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil		420	-420	494.90	-495
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS		2'600	-2'600	2'603.40	-2'603
30990.00	Autres charges du personnel			0	305.60	-306
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'400	56'900	-7'500	54'311.20	-4'911
31300.20	Transport scolaire	200		200	200.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	35'000	45'000	-10'000	37'428.20	-2'428
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	1'000	700	300	1'623.00	-623
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	1'000	2'000	4'860.00	-1'860
36	Charges de transfert	2'188'400	2'106'230	82'170	2'214'192.80	-25'793
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'158'400	2'076'230	82'170	2'193'798.00	-35'398
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	30'000	30'000	0	20'394.80	9'605
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
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'200		-10'200	-10'200.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-5'883.00	5'883
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-5'883.00	5'883
49	Imputations internes	-77'000	-90'500	13'500	-69'081.45	-7'919
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-77'000	-90'500	13'500	-69'081.45	-7'919
21201	Surveillants Bassin Natation	35'090	33'030	2'060	36'068.90	-979
30	Charges de personnel	35'090	33'030	2'060	36'068.90	-979
30100.00	Salaires du personnel	31'200	30'900	300	34'237.00	-3'037
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	2'880	1'090	1'790	1'527.00	1'353
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	40	150	-110	-25.40	65
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	320	100	220	73.65	246
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	490	760	-270	166.55	323
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	60	30	30	30.10	30
30990.00	Autres charges du personnel	100		100	60.00	40
21300	Enseignement Cycle 3	2'321'000	2'352'540	-31'540	1'401'376.00	919'624

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21300	36120.05	Pour le cycle III : 176.5 élèves. Coût par élève = 13'149.93

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 pompes de filtration, des armoires et des sèche-cheveux.
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

Voire commentaire général.

31200.01	Coûts du chauffage, de l'entretien courant et du ramonage. Augmentation du coût de l'énergie.
31400.00	Entretien des alentours. Acquisition de deux nouvelles poubelles.
31440.00	Entretien courant du bâtiment, de la toiture, des engins de gymnastique, tableau noir, entretien des stores et de la porte automatique, ainsi que l'achat de néons starters.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	2'321'000	2'352'540	-31'540	1'401'376.00	919'624
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'321'000	2'352'540	-31'540	1'401'376.00	919'624
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	212'040	187'940	24'100	185'293.45	26'747
31	Charges de biens et services et autres charg..	192'050	155'150	36'900	123'943.50	68'107
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'778.20	222
31010.01	Produits de nettoyage	18'000	18'000	0	14'437.70	3'562
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	749.90	4'250
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			0	89.95	-90
31200.01	Chauffage	44'550	36'700	7'850	37'050.75	7'499
31200.02	Electricité	8'500	4'300	4'200	5'763.25	2'737
31200.03	Eau	1'600	1'500	100	1'601.75	-2
31300.32	Sécurité au travail	4'000	3'000	1'000	300.00	3'700
31340.00	Assurance bâtiment	1'200	1'200	0	1'126.55	73
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	12'000	12'000	0	11'316.80	683
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	93'200	69'450	23'750	49'728.65	43'471
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'500	130'100	1'400	130'549.00	951
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'200	39'800	1'400	40'239.00	961
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'300	90'300	0	90'310.00	-10
34	Charges financières	8'000	7'000	1'000		8'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	8'000	7'000	1'000		8'000
38	Charges extraordinaires			0	14'283.30	-14'283
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	14'283.30	-14'283
39	Imputations internes	42'590	41'290	1'300	39'598.40	2'992
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'000	11'000	1'000	7'955.40	4'045
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'200	5'000	200	4'928.00	272
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'390	25'290	100	26'715.00	-1'325
44	Revenus financiers	-124'000	-107'500	-16'500	-85'011.75	-38'988
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-23'896.50	-26'104
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-74'000	-57'500	-16'500	-61'115.25	-12'885
48	Revenus extraordinaires	-38'100	-38'100	0	-38'069.00	-31
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'100	-38'100	0	-38'069.00	-31
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	328'500	196'710	131'790	131'890.85	196'609
30	Charges de personnel	130'960		130'960		130'960
30100.00	Salaires du personnel	99'390		99'390		99'390
30100.03	Indemnité service de piquet	9'000		9'000		9'000
30400.01	Allocations complémentaires	980		980		980
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	4'770		4'770		4'770
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'710		10'710		10'710
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	110		110		110
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'650		1'650		1'650
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'570		1'570		1'570
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	170		170		170
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'610		2'610		2'610
31	Charges de biens et services et autres charg..	111'930	103'280	8'650	103'822.25	8'108
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	700	100	176.95	623
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0	156.90	443
31200.01	Chauffage	56'100	51'750	4'350	54'426.35	1'674
31200.02	Electricité	9'150	4'600	4'550	6'161.80	2'988
31200.03	Eau	1'700	1'600	100	1'639.05	61
31300.03	Téléphones	1'500	1'500	0	1'301.65	198
31340.00	Assurance bâtiment	13'780	13'830	-50	13'094.65	685
31400.00	Entretien de terrains	4'500	500	4'000	5'211.95	-712
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	23'800	28'200	-4'400	21'652.95	2'147
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'200	121'200	0	121'153.00	47

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

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

Voire commentaire général.

- 31400.00 Entretien courant des terrains, remplacement de deux poubelles et d'un arbre.
- 31440.00 Entretien général du bâtiment ainsi qu'une poubelle de tri en inox.

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).

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'400	107'400	0	107'353.00	47
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800	13'800	0	13'800.00	0
39	Imputations internes	87'690	95'310	-7'620	68'381.75	19'308
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	30'000	38'000	-8'000	14'357.75	15'642
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000	4'000	0	3'804.00	196
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'690	53'310	380	50'220.00	3'470
44	Revenus financiers	-15'880	-15'680	-200	-15'766.55	-113
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	-700	-500	-200	-586.55	-113
48	Revenus extraordinaires	-107'400	-107'400	0	-145'699.60	38'300
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-38'346.60	38'347
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'400	-107'400	0	-107'353.00	-47
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	745'140	559'390	185'750	1'679'977.59	-934'838
30	Charges de personnel	168'960	168'960	168'960	168'960	168'960
30100.00	Salaires du personnel	125'650	125'650	125'650	125'650	125'650
30100.03	Indemnité service de piquet	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
30400.01	Allocations complémentaires	2'430	2'430	2'430	2'430	2'430
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	11'120	11'120	11'120	11'120	11'120
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'820	14'820	14'820	14'820	14'820
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	140	140	140	140	140
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'340	1'340	1'340	1'340	1'340
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'980	1'980	1'980	1'980	1'980
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	220	220	220	220	220
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'260	2'260	2'260	2'260	2'260
31	Charges de biens et services et autres charg..	250'300	232'500	17'800	202'191.65	48'108
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	109.90	590
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0		600
31200.01	Chauffage	130'400	108'100	22'300	103'759.15	26'641
31200.02	Electricité	37'900	28'000	9'900	25'288.60	12'611
31200.03	Eau	17'000	20'000	-3'000	16'259.05	741
31300.03	Téléphones	700	700	0	594.00	106
31340.00	Assurance bâtiment	17'200	17'000	200	16'046.50	1'154
31400.00	Entretien de terrains	7'500	15'100	-7'600	14'368.30	-6'868
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	38'300	42'300	-4'000	25'766.15	12'534
33	Amortissements du patrimoine administratif	384'300	381'800	2'500	359'461.00	24'839
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	213'600	211'100	2'500	213'261.00	339
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	28'200	28'200	0	3'700.00	24'500
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500	142'500	0	142'500.00	0
38	Charges extraordinaires			0	1'200'000.00	-1'200'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	1'200'000.00	-1'200'000
39	Imputations internes	149'780	153'290	-3'510	127'646.55	22'133
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	35'000	41'500	-6'500	17'685.55	17'314
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	10'000	7'000	3'000	9'521.00	479
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	104'780	104'790	-10	100'440.00	4'340
43	Revenus divers			0	-1'120.61	1'121
43900.00	Autres revenus			0	-1'120.61	1'121
44	Revenus financiers	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
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	684'465	656'370	28'095	572'159.23	112'306
30	Charges de personnel	1'177'285	1'072'840	104'445	1'179'609.85	-2'325
30100.00	Salaires du personnel	944'370	852'690	91'680	973'697.45	-29'327

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>21800</u>	30900.00	Divers cours et formation continue.
	30990.00	Vaccination contre la grippe.
	31000.00	Divers matériel de bureau et une déchiqueteuse à papier.
	31010.00	Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites, des goûters et divers autres achats nécessaires à l'exploitation courante.
	31020.01	Leasing et consommables.
	31040.00	Matériel pour les activités pédagogiques.
	31130.00	Remplacement d'un poste de travail.
	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 téléphone portables.
	31300.32	Désinfectant, gants, masques etc.
	31400.00	Pose de gazon synthétique sur le site d'ASM3 ainsi que la rehausse des barrières extérieures.
	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 (spécifique à l'accueil parascolaire).
	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

31010.01	Divers consommables, produits et petit matériel de nettoyage.
----------	---

Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30100.02 Indemnité inconvénients de fonction		4'440	-4'440	3'100.00	-3'100
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-50'230.60	50'231
30400.01 Allocations complémentaires	12'265	12'800	-535	16'632.00	-4'367
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	86'960	79'010	7'950	88'576.35	-1'616
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	108'100	93'250	14'850	110'711.55	-2'612
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'000	1'280	-280	787.05	213
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'260	1'730	-470	13'595.20	-12'335
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	14'830	13'390	1'440	14'165.95	664
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'620	1'450	170	1'752.50	-133
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'700	12'620	-5'920	6'822.40	-122
30990.00 Autres charges du personnel	180	180	0		180
31 Charges de biens et services et autres charg..	407'790	367'990	39'800	332'810.95	74'979
31000.00 Matériel de bureau	2'300	2'000	300	2'447.35	-147
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	226'000	220'000	6'000	185'536.00	40'464
31010.01 Produits de nettoyage	5'000	4'500	500	5'585.25	-585
31020.00 Imprimés, publications	3'000	3'000	0	2'400.00	600
31020.01 Photocopies	3'000	2'410	590	323.10	2'677
31040.00 Matériel didactique	12'000	12'000	0	13'741.45	-1'741
31040.01 Matériel activités vacances	14'000	12'000	2'000	8'857.70	5'142
31130.00 Matériel informatique	2'470	2'900	-430	1'848.15	622
31200.01 Chauffage	5'800	3'900	1'900	3'703.05	2'097
31200.02 Electricité	1'200	1'500	-300	826.85	373
31200.03 Eau	500	400	100	445.05	55
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	3'923.45	77
31300.03 Téléphones	4'130	3'200	930	2'868.85	1'261
31300.12 Ports et affranchissements	4'000	4'000	0	4'075.30	-75
31300.32 Sécurité au travail	6'500	6'500	0	501.70	5'998
31340.01 Assurance choses et RC	350	350	0	348.60	1
31400.00 Entretien de terrains	22'000		22'000		22'000
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	11'700	-1'700	17'570.70	-7'571
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'700	8'000	1'700	9'385.85	314
31530.00 Entretien de matériel informatique	27'660	21'450	6'210	27'472.45	188
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	43'380	43'380	0	39'905.00	3'475
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	92.70	707
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts			0	952.40	-952
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	500'000	0	476'639.20	23'361
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	500'000	500'000	0	476'639.20	23'361
39 Imputations internes	53'190	48'740	4'450	48'452.95	4'737
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	35'000	31'000	4'000	30'572.95	4'427
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500	2'000	500	2'105.00	395
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..	90	140	-50	175.00	-85
42 Taxes	-658'000	-658'000	0	-566'974.75	-91'025
42600.00 Remboursements de tiers	-650'000	-650'000	0	-558'494.75	-91'505
42600.05 Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'480.00	480
43 Revenus divers			0	-513.00	513
43900.00 Autres revenus			0	-513.00	513
46 Revenus de transfert	-800'000	-679'400	-120'600	-902'065.97	102'066
46300.00 Subventions de la Confédération	-30'000	-60'000	30'000	-29'265.75	-734
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-320'000	-239'200	-80'800	-396'109.72	76'110
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	-450'000	-380'200	-69'800	-476'690.50	26'691
21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2	227'305	227'110	195	116'060.50	111'245
31 Charges de biens et services et autres charg..	116'350	75'650	40'700	69'996.50	46'354
31010.01 Produits de nettoyage	5'000	5'000	0	4'556.65	443
31200.01 Chauffage	19'800	13'100	6'700	12'362.60	7'437
31200.02 Electricité	4'800	3'000	1'800	3'168.15	1'632
31200.03 Eau	1'300	1'300	0	1'206.20	94

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>21801</u>	31300.00	Nettoyage et entretien divers (vestiaire, corridor). La conciergerie est externalisée.
	31300.32	Achats de désinfectant et divers.
	31400.00	Comprend l'entretien du gazon synthétique ainsi que la pose d'un nouveau voile d'ombrage fixe.
	31440.00	Entretien général et de la cuisine professionnelle. De plus, contrôle électrique OIBT (tous les 5 ans).
	48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement du bâtiment parascolaire. Le montant a été réévalué suite à une recommandation du SCom.
<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. Prévision 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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	36'250	36'250	0	34'070.80	2'179
31300.32	Sécurité au travail	4'000	2'000	2'000		4'000
31340.00	Assurance bâtiment	3'300	3'800	-500	3'561.55	-262
31400.00	Entretien de terrains	33'000	7'200	25'800	3'984.90	29'015
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'900	4'000	4'900	7'085.65	1'814
33	Amortissements du patrimoine administratif	119'000	119'000	0	118'940.00	60
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'600	108'600	0	108'590.00	10
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400	10'400	0	10'350.00	50
39	Imputations internes	32'140	32'460	-320	31'094.00	1'046
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	1'459.00	541
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'140	30'460	-320	29'635.00	505
48	Revenus extraordinaires	-40'185		-40'185	-103'970.00	63'785
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-40'185		-40'185	-103'970.00	63'785
22	Ecoles spéciales	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
	Charges	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
36	Charges de transfert	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	20'000	10'000	10'000	21'200.00	-1'200
23	Formation professionnelle initiale	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
	Charges	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
36	Charges de transfert	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
36370.01	Bourses d'études	84'300	84'650	-350	81'212.85	3'087
29	Formation, autres	600	600	0	550.00	50
	Charges	600	600	0	550.00	50
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	600	600	0	550.00	50
36	Charges de transfert	600	600	0	550.00	50
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	600	600	0	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.-
	• Musée du tram	CHF	1'000.-

31200 Conservation des monuments historiques et protégés

31440.00	Entretien de conservation de l'horloge de la tour Marfaux (tous les deux ans en profitant de la protection posée pour la Boudrysia) ainsi que l'entretien courant.
----------	--

32100 Bibliothèques

31020.00	Diverses publications et animations.
31100.00	Aménagement du coin enfant.
31440.00	Entretien des stores et de la toiture en plus de l'entretien général de la bibliothèque.
31530.00	Résultat selon tableau de répartition.
36340.00	Participation au Bibliobus. CHF 7.50 par habitant ainsi que des frais fixes.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'305'032	1'232'950	72'082	1'024'432.05	280'600
Charges		1'529'152	1'453'570	75'582	1'233'892.90	295'259
Revenus		-224'120	-220'620	-3'500	-209'460.85	-14'659
31	Héritage culturel	66'010	57'420	8'590	67'460.40	-1'450
Charges		66'010	57'420	8'590	67'460.40	-1'450
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	37'000	36'000	1'000	43'790.90	-6'791
36	Charges de transfert	37'000	36'000	1'000	43'790.90	-6'791
36350.00	Subventions aux entreprises privées	37'000	36'000	1'000	43'790.90	-6'791
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	29'010	21'420	7'590	23'669.50	5'341
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'600	10'900	7'700	12'522.50	6'078
31200.02	Electricité			0	136.45	-136
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'600	10'900	7'700	12'386.05	6'214
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	410	520	-110	1'147.00	-737
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	300	300	0	837.00	-537
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	110	220	-110	310.00	-200
32	Culture, autres	359'070	311'830	47'240	285'308.85	73'761
Charges		363'670	316'430	47'240	289'953.85	73'716
Revenus		-4'600	-4'600	0	-4'645.00	45
32100	Bibliothèques	160'820	153'650	7'170	151'181.25	9'639
30	Charges de personnel	72'285	69'800	2'485	69'737.05	2'548
30100.00	Salaires du personnel	58'350	56'390	1'960	55'745.30	2'605
30400.01	Allocations complémentaires	405	400	5	405.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'380	5'250	130	5'074.60	305
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'990	6'580	410	7'327.70	-338
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	70	80	-10	2.05	68
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	70	110	-40	352.55	-283
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	920	890	30	729.70	190
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	100	0	100.15	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'265	13'890	3'375	12'140.65	5'124
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	400.00	100
31020.00	Imprimés, publications	700	700	0		700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	350	50	276.00	124
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'500	800	1'700	806.65	1'693
31200.01	Chauffage	5'100	4'000	1'100	3'344.30	1'756
31200.02	Electricité	1'050	600	450	695.20	355
31340.00	Assurance bâtiment	650	640	10	617.55	32
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	6'000	0	5'937.80	62
31530.00	Entretien de matériel informatique	65		65		65
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	63.15	-63
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'000	22'000	0	22'015.00	-15
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'600	4'600	0	4'645.00	-45
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'400	17'400	0	17'370.00	30
36	Charges de transfert	48'000	46'510	1'490	47'215.00	785
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	48'000	46'510	1'490	47'215.00	785
39	Imputations internes	5'870	6'050	-180	4'718.55	1'151
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'200	3'200	0	1'678.55	1'521

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 15.82/habitant.
36350.00	Subventions culturelles diverses (Association Musicale, Chœur Mixte, Rossignol des Gorges et, principalement, Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.- qui nous mets à disposition deux représentations).

32900 Culture, autres

31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août, réception noces d'or (CHF 3'500.-) • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade/CHF 3'000.-) • Réception des nouveaux arrivants (CHF 3'000.-) • Réception des mérites sportifs (CHF 1'500.-) • Boudrysia (CHF 35'000) • Jubilé jumelage Voujeaucourt (CHF 15'000) <p>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.</p>
----------	---

34100 Sports (général)

31110.00	Divers outillages.
31440.00	Part communale à l'exploitation du skate-park.
36120.08	En légère augmentation par rapport aux années précédentes.
36360.00	Subventions diverses (participation à MidnightSports, et divers subventionnements).

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	Divers produits de nettoyage.
31100.00	Machine et contrat d'entretien.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	900	900	0	1'005.00	-105
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'770	1'950	-180	2'035.00	-265
48	Revenus extraordinaires	-4'600	-4'600	0	-4'645.00	45
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'600	-4'600	0	-4'645.00	45
32200	Concerts et théâtre (général)	106'750	107'580	-830	98'804.75	7'945
36	Charges de transfert	106'750	107'580	-830	98'804.75	7'945
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	100'000	100'830	-830	93'304.75	6'695
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'750	6'750	0	6'000.00	750
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	-500.00	500
32900	Culture, autres	91'500	50'600	40'900	35'322.85	56'177
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'000	35'600	38'400	17'745.15	56'255
31051.00	Frais de réception	74'000	35'600	38'400	17'745.15	56'255
36	Charges de transfert			0	3'010.60	-3'011
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	3'010.60	-3'011
39	Imputations internes	17'500	15'000	2'500	14'567.10	2'933
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	17'500	15'000	2'500	14'567.10	2'933
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	766'322	737'880	28'442	564'117.20	202'205
	Charges	926'942	895'000	31'942	710'056.05	216'886
	Revenus	-160'620	-157'120	-3'500	-145'938.85	-14'681
34100	Sports (général)	278'242	300'380	-22'138	243'244.85	34'997
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'660	17'700	-40	10'697.25	6'963
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	717.10	1'783
31340.00	Assurance bâtiment	7'650	7'650	0	7'071.90	578
31400.00	Entretien de terrains			0	1'175.95	-1'176
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'510	2'550	-40		2'510
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	1'732.30	1'268
33	Amortissements du patrimoine administratif	148'532	148'500	32	148'570.30	-38
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	148'532	148'500	32	148'570.30	-38
36	Charges de transfert	61'000	83'150	-22'150	54'889.00	6'111
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	36'000	33'150	2'850	31'137.75	4'862
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	25'000	50'000	-25'000	23'751.25	1'249
39	Imputations internes	51'050	51'030	20	29'088.30	21'962
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	760.30	-760
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	1'818.00	-1'818
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	51'050	51'030	20	26'510.00	24'540
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	30'500	32'690	-2'190	21'685.85	8'814
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'500	36'190	-6'690	19'301.65	10'198
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'576.00	424
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	1'500	500	21.20	1'979
31200.01	Chauffage	14'700	13'100	1'600	9'882.40	4'818

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>34101</u>	31440.00	Entretien général, des luminaires, de la sono et de la toiture. Egalement création d'une marche supplémentaire dans les gradins.
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31010.01	Divers produits de nettoyage.
31200.01	Entretien général du chauffage ainsi que le nettoyage des gaines de ventilation.
31440.00	Entretien courant général (toiture, luminaires et sono).

34103 Centre sportif, Restaurant

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31440.00	Agrandissement de la terrasse et l'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 et des projecteurs. Entretien des portiques d'accès et des lumières.
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. Par ailleurs, Jeunesse et Sport réserve plus d'une vingtaine de jours pour des cours d'entraîneurs.

34105 Complexe des Buchilles

Nouveau cette année, les différents frais liés au bâtiment ont été sortis du chapitre des loisirs afin d'avoir une meilleure transparence.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.02	Electricité	3'300	7'000	-3'700	2'201.65	1'098
31300.03	Téléphones	1'300	1'200	100	1'202.00	98
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'200	4'200	2'000	1'694.00	4'506
31530.00	Entretien de matériel informatique		7'190	-7'190	2'724.40	-2'724
39	Imputations internes	21'000	20'000	1'000	18'292.45	2'708
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	20'000	19'000	1'000	18'292.45	1'708
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0		1'000
44	Revenus financiers	-20'000	-23'500	3'500	-15'908.25	-4'092
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'000	-20'000	2'000	-15'015.00	-2'985
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'000	-3'500	1'500	-893.25	-1'107
34102	Centre sportif, Vestiaires	63'600	59'910	3'690	50'196.50	13'404
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'200	19'910	1'290	13'177.40	8'023
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	2'500	2'000	1'990.35	2'510
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau		1'000	-1'000		0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	800	200		1'000
31200.01	Chauffage	7'500	6'360	1'140	5'047.50	2'453
31200.02	Electricité	1'800	1'000	800	1'239.25	561
31200.03	Eau	2'400	3'750	-1'350	2'336.55	63
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'500	-500	2'563.75	1'436
39	Imputations internes	58'000	58'000	0	55'889.00	2'111
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	55'000	55'000	0	55'889.00	-889
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'000	3'000	0		3'000
44	Revenus financiers	-15'600	-18'000	2'400	-18'869.90	3'270
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-3'269.90	3'270
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'600	-18'000	2'400	-15'600.00	0
34103	Centre sportif, Restaurant	-600	-4'350	3'750	770.15	-1'370
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'700	9'750	6'950	9'631.65	7'068
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	774.95	-275
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0		100
31200.01	Chauffage	5'200	4'240	960	3'498.05	1'702
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'900	4'910	5'990	5'358.65	5'541
39	Imputations internes	6'700	6'500	200	3'739.40	2'961
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	4'000	3'800	200	3'739.40	261
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'000	1'000	0		1'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'700	1'700	0		1'700
44	Revenus financiers	-24'000	-20'600	-3'400	-12'600.90	-11'399
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'000	-18'600	-3'400	-11'270.75	-10'729
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'000	-2'000	0	-1'330.15	-670
34104	Centre sportif, Terrains football	93'500	90'500	3'000	65'325.80	28'174
31	Charges de biens et services et autres charg..	99'000	96'000	3'000	69'151.95	29'848
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0		4'000
31200.02	Electricité			0	321.45	-321
31200.03	Eau	15'000	15'000	0	7'926.20	7'074
31400.00	Entretien de terrains	80'000	77'000	3'000	60'904.30	19'096
39	Imputations internes	7'500	7'500	0	7'478.85	21
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'500	7'500	0	7'478.85	21
44	Revenus financiers	-13'000	-13'000	0	-11'305.00	-1'695
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'000	-13'000	0	-11'305.00	-1'695
34105	Complexe des Buchilles	41'020	0	41'020	0.00	41'020

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

34110 Plage et rives, buvette

31440.00	Réfection de la couverture de la cabane, 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 du matériel pour les plantations. Concerne principalement la place du 650 ^{ème} et la place Marat. La différence avec 2022 est liée au remplacement d'arbres.
31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et la place du 650 ^{ème} . Contrat d'entretien de la place multisports et le terrain de Vauvilliers.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.

34201 Salle de spectacles

31010.00	Achat de petit matériel divers pour la scène.
----------	---

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'020			41'020	41'020
31200.01	Chauffage	22'880			22'880	22'880
31200.02	Electricité	8'100			8'100	8'100
31200.03	Eau	2'500			2'500	2'500
31340.00	Assurance bâtiment	7'540			7'540	7'540
34110	Plage et rives, buvette	36'260	50'520	-14'260	39'520.15	-3'260
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'630	27'200	8'430	13'799.65	21'830
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	3'000	0	1'724.95	1'275
31200.02	Electricité	100	100	0	43.10	57
31200.03	Eau	1'000	1'400	-400	855.15	145
31340.00	Assurance bâtiment	580	600	-20	534.35	46
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'950	7'100	8'850	6'077.90	9'872
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	12'000	0	3'462.20	8'538
31490.01	Entretien du camping	3'000	3'000	0	1'102.00	1'898
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'350	46'700	-24'350	46'630.00	-24'280
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'350	46'700	-24'350	46'630.00	-24'280
39	Imputations internes	4'000	2'340	1'660	4'810.50	-811
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'500	1'300	200	1'192.95	307
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'000		1'000	1'520.55	-521
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	800	700	1'387.00	113
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		240	-240	710.00	-710
44	Revenus financiers	-25'720	-25'720	0	-25'720.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'400	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	93'360	86'290	7'070	55'338.75	38'021
31	Charges de biens et services et autres charg..	76'500	69'500	7'000	33'367.25	43'133
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	4'000	0	2'100.00	1'900
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	1'893.40	3'107
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'500	5'000	500	3'324.70	2'175
31200.03	Eau			0	110.75	-111
31400.00	Entretien de terrains	34'000	29'000	5'000	17'303.75	16'696
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	20'000	0	4'576.75	15'423
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'500	2'000	500		2'500
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	4'000	1'000	3'520.40	1'480
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	537.50	-38
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'100	0	1'120.00	-20
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100	1'100	0	1'120.00	-20
36	Charges de transfert	15'300	15'230	70	11'111.50	4'189
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'000	9'000	0	4'858.50	4'142
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'300	6'230	70	6'253.00	47
39	Imputations internes	460	460	0	19'740.00	-19'280
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	460	460	0	19'740.00	-19'280
42	Taxes			0	-10'000.00	10'000
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux			0	-10'000.00	10'000
34201	Salle de spectacles	130'440	121'940	8'500	88'035.15	42'405
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'280	54'040	-3'760	44'639.25	5'641
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	328.35	1'672
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'000	500	2'396.45	104
31200.01	Chauffage	20'060	20'760	-700	16'949.45	3'111
31200.02	Electricité	2'700	2'750	-50	1'718.30	982
31200.03	Eau	800	900	-100	700.80	99
31300.03	Téléphones	400	400	0	416.00	-16
31340.00	Assurance bâtiment	4'020	3'930	90	3'807.00	213

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>34201</u>	31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, des stores, de la toiture et le 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.
<u>35000 Paroisse protestante</u>		
	30100.00	Salaires des organistes.
	31200.01	Participation au chauffage ainsi que le détartrage du boiler.
	31440.00	Entretien courant du temple et de la toiture.
	31500.00	Entretien de l'orgue, de la sono et de l'humidificateur.
<u>35010 Eglise catholique</u>		
	36360.00	Subvention annuelle à la paroisse catholique.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31400.00	Entretien de terrains		3'500	-3'500		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'800	17'800	0	18'322.90	-523
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'200	60'600	16'600	60'609.00	16'591
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	57'900	41'300	16'600	41'309.00	16'591
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300	19'300	0	19'300.00	0
39	Imputations internes	65'260	63'600	1'660	34'321.70	30'938
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	40'000	42'000	-2'000	31'355.70	8'644
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'500	1'500	2'000	2'966.00	534
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'760	20'100	1'660		21'760
43	Revenus divers			0	-2'906.85	2'907
43900.00	Autres revenus			0	-2'906.85	2'907
44	Revenus financiers	-21'000	-15'000	-6'000	-7'318.95	-13'681
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'000	-10'000	-6'000	-5'360.00	-10'640
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-1'958.95	-3'041
48	Revenus extraordinaires	-41'300	-41'300	0	-41'309.00	9
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'300	-41'300	0	-41'309.00	9
35	Eglises et affaires religieuses	113'630	125'820	-12'190	107'545.60	6'084
	Charges	172'530	184'720	-12'190	166'422.60	6'107
	Revenus	-58'900	-58'900	0	-58'877.00	-23
35000	Paroisse protestante	91'630	103'820	-12'190	85'545.60	6'084
30	Charges de personnel	2'800	2'400	400	2'766.30	34
30100.00	Salaires du personnel	2'800	2'400	400	2'766.30	34
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'200	34'370	-12'170	16'473.90	5'726
31010.01	Produits de nettoyage	600	500	100	546.75	53
31200.01	Chauffage	9'000	6'170	2'830	6'148.25	2'852
31200.02	Electricité	1'200	800	400	747.60	452
31200.03	Eau	200	200	0	200.95	-1
31340.00	Assurance bâtiment	4'550	4'550	0	4'332.40	218
31400.00	Entretien de terrains		15'000	-15'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'550	4'850	-300	2'631.80	1'918
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'100	2'300	-200	1'866.15	234
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'200	101'200	0	101'177.00	23
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'900	58'900	0	58'877.00	23
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300	42'300	0	42'300.00	0
39	Imputations internes	24'330	24'750	-420	24'005.40	325
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'000	2'000	0	1'900.40	100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	1'005.00	-5
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'330	21'750	-420	21'100.00	230
48	Revenus extraordinaires	-58'900	-58'900	0	-58'877.00	-23
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'900	-58'900	0	-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.

49000 Santé publique

31060.01 Achat et pose de 3 défibrillateurs.

31060.02 Frais concernant l'entretien des 3 défibrillateurs.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé		270'800	217'300	53'500	252'927.75	17'872
	Charges	270'800	217'300	53'500	252'927.75	17'872
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
	Charges	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
36	Charges de transfert	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	255'000	217'100	37'900	252'627.75	2'372
43	Prévention de la santé	200	200	0	300.00	-100
	Charges	200	200	0	300.00	-100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	200	200	0	300.00	-100
36	Charges de transfert	200	200	0	300.00	-100
36370.00	Subventions aux personnes physiques	200	200	0	300.00	-100
49	Santé publique	15'600	0	15'600	0.00	15'600
	Charges	15'600	0	15'600	0.00	15'600
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique	15'600	0	15'600	0.00	15'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'600		15'600		15'600
31060.01	Divers matériels de santé	15'000		15'000		15'000
31060.02	Entretien du matériel de santé	600		600		600

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

51200 Assurance-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.

54441 Animation sénior

31300.00 Diverses animations sécurité.

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.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Sécurité sociale		4'987'370	4'767'240	220'130	4'297'119.53	690'250
	Charges	4'987'370	4'767'240	220'130	6'228'357.59	-1'240'988
	Revenus	0	0	0	-1'931'238.06	1'931'238
51	Maladie et accident	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
	Charges	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
36	Charges de transfert	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
36110.02	Subsides LAMal	1'232'700	1'077'990	154'710	938'134.35	294'566
54	Famille et jeunesse	1'363'060	1'198'680	164'380	1'016'253.97	346'806
	Charges	1'363'060	1'198'680	164'380	1'016'253.97	346'806
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	83'570	83'770	-200	75'976.43	7'594
36	Charges de transfert	83'570	83'770	-200	75'976.43	7'594
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion			0	13'731.96	-13'732
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	83'570	83'770	-200	62'244.47	21'326
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	12'490	14'910	-2'420	8'211.65	4'278
36	Charges de transfert	12'490	14'910	-2'420	8'211.65	4'278
36110.15	Avances contributions d'entretien	12'490	14'910	-2'420	8'211.65	4'278
54440	Animation de jeunesse	72'000	0	72'000	0.00	72'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'000		72'000		72'000
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000		50'000		50'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	22'000		22'000		22'000
5441	Animation senior	95'000	0	95'000	0.00	95'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000		10'000		10'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000		10'000		10'000
36	Charges de transfert	85'000		85'000		85'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	85'000		85'000		85'000
54510	Crèches et garderies	1'100'000	1'100'000	0	932'065.89	167'934
36	Charges de transfert	1'100'000	1'100'000	0	932'065.89	167'934
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'100'000	1'100'000	0	932'065.89	167'934
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	96'990	96'660	330	90'257.18	6'733
	Charges	96'990	96'660	330	90'257.18	6'733
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	96'990	96'660	330	90'257.18	6'733
36	Charges de transfert	96'990	96'660	330	90'257.18	6'733
36110.03	Part sur financement LACI	72'860	72'560	300	68'880.92	3'979
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	24'130	24'100	30	21'376.26	2'754

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

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. |

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. |
|----------|------------------------------|

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'292'620	2'392'710	-100'090	2'251'974.03	40'646
	Charges	2'292'620	2'392'710	-100'090	4'183'212.09	-1'890'592
	Revenus	0	0	0	-1'931'238.06	1'931'238
57200	Aide matérielle légale	1'656'970	1'772'990	-116'020	1'630'715.60	26'254
36	Charges de transfert	1'656'970	1'772'990	-116'020	3'562'053.66	-1'905'084
36110.06	Aide sociale	1'505'280	1'619'210	-113'930	3'413'539.60	-1'908'260
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	151'690	153'780	-2'090	148'514.06	3'176
46	Revenus de transfert			0	-1'931'338.06	1'931'338
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-1'931'338.06	1'931'338
57900	Assistance, autres	635'650	619'720	15'930	621'258.43	14'392
36	Charges de transfert	635'650	619'720	15'930	621'158.43	14'492
36110.10	Social privé	73'620	64'200	9'420	65'081.03	8'539
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	552'030	545'520	6'510	545'517.40	6'513
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	800.00	-800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'000	10'000	0	9'760.00	240
43	Revenus divers			0	100.00	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	100.00	-100
59	Domaine social	2'000	1'200	800	500.00	1'500
	Charges	2'000	1'200	800	500.00	1'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	2'000	1'200	800	500.00	1'500
36	Charges de transfert	2'000	1'200	800	500.00	1'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'000	1'200	800	500.00	1'500

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

61500 Travaux publics

Ce chapitre comprend désormais une part administrative du responsable de service anciennement comptabilisée sous les services techniques, voire commentaire général.

30900.00	Formation continue de nos collaborateurs, permis cariste et journées techniques.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les piqûres de tiques.
31000.00	Diverses affiches (ex. Boudrysia).
31010.00	Matériel divers (sacs poubelle, robidogs, produits d'entretien, papier, plotter, matériel technique, etc.).
31010.02	Carburants, huiles, antigel, graisse pour les véhicules et machines. Le prix des produits à base d'hydrocarbure est en augmentation.
31010.03	Achat de graviers, sables et autres produits antiglisse. De plus, location et remplissage du silo à sel.
31020.00	Divers imprimés
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 l'ensemble de la voirie en fonction des besoins.
31110.02	Achat de peinture et marquage au sol y compris pour les malvoyants. Le rattrapage de la mise aux normes de la signalisation, concerne la sécurité publique.
31110.03	Remplacement de certaines poubelles et nouveau bacs à fleurs. De plus, du mobilier urbain pour modérer le trafic sera posé.
31120.00	Equipement et habits de sécurité.
31130.00	Antenne Wifi ainsi que remplacement d'un ordinateur.
31200.04	Elimination des déchets dus à l'incivilité.
31300.00	Suite de la mise à jour de l'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	Lunettes et autre matériel de protection.
31320.01	Étude de la plage et mise en conformité LHand.
31340.02	Assurance RC et CASCO du parc de véhicules
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 places de parcs pour handicapés.
31410.02	Contrat de maintenance annuelle, 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.
31700.00	Essentiellement des dédommagements pour l'utilisation de véhicules privés. Augmentation de la taxe kilométrique.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Transports		4'060'647	3'086'480	974'167	3'934'926.53	125'720
Charges		4'430'147	3'409'980	1'020'167	4'598'966.79	-168'820
Revenus		-369'500	-323'500	-46'000	-664'040.26	294'540
61	Circulation routière	2'396'917	2'193'900	203'017	2'894'397.18	-497'480
Charges		2'710'417	2'461'400	249'017	3'510'242.44	-799'826
Revenus		-313'500	-267'500	-46'000	-615'845.26	302'345
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Travaux publics	2'476'407	2'319'970	156'437	3'011'731.81	-535'325
30	Charges de personnel	1'039'260	873'780	165'480	882'665.30	156'595
30100.00 Salaires du personnel		795'840	668'380	127'460	663'605.65	132'234
30100.03 Indemnité service de piquet		30'600	25'000	5'600	23'341.15	7'259
30100.04 Hres suppl. piquet				0	498.95	-499
30400.01 Allocations complémentaires		14'700	8'100	6'600	7'695.00	7'005
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..		70'840	60'200	10'640	62'711.05	8'129
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		95'040	77'400	17'640	92'442.50	2'598
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		840	1'000	-160	745.05	95
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..		7'430	12'260	-4'830	3'268.05	4'162
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		12'500	10'490	2'010	10'322.00	2'178
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil		1'360	1'140	220	1'233.10	127
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS		5'510	5'090	420	15'113.40	-9'603
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		3'600	3'600	0	1'400.00	2'200
30990.00 Autres charges du personnel		1'000	1'120	-120	289.40	711
31	Charges de biens et services et autres charg..	684'610	611'020	73'590	572'409.75	112'200
31000.00 Matériel de bureau		1'200	900	300	244.60	955
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		8'350	6'000	2'350	5'053.65	3'296
31010.02 Carburants		30'000	20'000	10'000	27'425.95	2'574
31010.03 Produits pour mesures hivernales		16'000	8'000	8'000	11'846.85	4'153
31020.00 Imprimés, publications		1'290	600	690	600.00	690
31020.01 Photocopies		3'180	2'140	1'040	139.60	3'040
31020.02 Publications et annonces		900	900	0	1'200.00	-300
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		1'390	1'000	390	622.95	767
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises		900	900	0	813.15	87
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau		6'430	6'000	430	2'660.15	3'770
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		30'800	25'000	5'800	25'160.70	5'639
31110.02 Signalisation routière		20'000	20'000	0	14'403.70	5'596
31110.03 Mobiliers Urbains		12'000	12'000	0	1'947.20	10'053
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux		12'430	6'000	6'430	6'610.45	5'820
31130.00 Matériel informatique		2'650	750	1'900	2'051.40	599
31200.01 Chauffage		3'330		3'330		3'330
31200.02 Electricité		3'370	2'600	770	1'564.30	1'806
31200.03 Eau		680	600	80	440.60	239
31200.04 Déchets spéciaux		20'000	18'000	2'000	16'724.45	3'276
31300.00 Prestations de services de tiers		24'000	24'000	0	24'066.40	-66
31300.03 Téléphones		4'050	3'200	850	1'563.25	2'487
31300.05 Cotisations		2'770	1'600	1'170	150.00	2'620
31300.18 Déchets inertes		3'000	2'000	1'000	320.90	2'679
31300.32 Sécurité au travail		2'000	2'000	0		2'000
31320.01 Confections de plans		20'000	17'000	3'000	18'347.30	1'653
31340.02 Assurance choses et RC Assurance véhicules		18'960	18'500	460	17'449.65	1'510
31370.02 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		8'000	8'000	0	7'420.10	580
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		160'000	160'000	0	162'996.30	-2'996
31410.02 Entretien éclairage public (EP)		90'000	80'000	10'000	63'735.05	26'265
31410.03 Entretien éclairage public (EP) consommation		60'000	60'000	0	60'389.70	-390
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'200	1'000	200	520.65	679
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		35'230	30'000	5'230	22'446.55	12'783
31530.00 Entretien de matériel informatique		12'500	7'190	5'310	10'175.00	2'325
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		58'140	58'140	0	58'140.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		9'860	7'000	2'860	5'179.20	4'681
33	Amortissements du patrimoine administratif	629'487	634'130	-4'643	518'362.55	111'124
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..		1'000		1'000		1'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

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

61550 Places de stationnement

31010.00 Achat de rouleaux pour les tickets horodateurs.
31110.02 Marquage et divers panneaux de signalisation.
31300.00 Études pour marquage et différentes prestation de service.
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.

Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	420'400	428'520	-8'120	375'921.25	44'479
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	84'800	49'800	35'000	10'510.00	74'290
33003.01 Amortissements planifiés éclairage public	47'700	45'700	2'000	26'040.00	21'660
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	45'100	53'900	-8'800	49'710.00	-4'610
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	25'687	51'410	-25'723	51'431.30	-25'744
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'800	4'800	0	4'750.00	50
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'652.50	-1'653
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			0	1'652.50	-1'653
38 Charges extraordinaires			0	1'224'192.71	-1'224'193
38790.00 Amortissements supplémentaires de dépenses ..			0	123'027.50	-123'028
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	921'165.21	-921'165
38930.00 Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	180'000.00	-180'000
39 Imputations internes	285'550	288'040	-2'490	254'371.80	31'178
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	120'000	120'000	0	112'521.80	7'478
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	165'550	168'040	-2'490	141'850.00	23'700
42 Taxes			0	-1'652.50	1'653
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0	-1'652.50	1'653
43 Revenus divers	-18'000	-18'000	0	-2'098.00	-15'902
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-18'000	-18'000	0	-2'098.00	-15'902
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-123'027.50	123'028
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-123'027.50	123'028
46 Revenus de transfert			0	-30'824.00	30'824
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0	-30'824.00	30'824
48 Revenus extraordinaires			0	-208'528.85	208'529
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-208'528.85	208'529
49 Imputations internes	-144'500	-69'000	-75'500	-75'791.95	-68'708
49100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	-69'000	-69'000	0	-75'791.95	6'792
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	-75'500		-75'500		-75'500
61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6	6'490	7'340	-850	3'129.60	3'360
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'690	6'540	-850	2'579.60	3'110
31200.02 Electricité	750	600	150	447.60	302
31200.03 Eau	200	200	0	202.95	-3
31340.00 Assurance bâtiment	440	440	0	403.00	37
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'300	5'300	-1'000	1'526.05	2'774
39 Imputations internes	800	800	0	550.00	250
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	550.00	250
61550 Places de stationnement	-85'980	-133'410	47'430	-120'464.23	34'484
31 Charges de biens et services et autres charg..	39'700	37'200	2'500	28'858.68	10'841
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'000	-500		500
31110.02 Signalisation routière	15'000	15'000	0		15'000
31300.00 Prestations de services de tiers	8'000	5'000	3'000	12'638.58	-4'639
31300.02 Frais bancaires	600	600	0	450.00	150
31300.03 Téléphones	500	500	0	195.30	305
31430.05 Entretien des parkings & parcomètres	5'000	5'000	0	5'134.10	-134
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds			0	360.00	-360
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'100	10'100	0	10'080.70	19
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'700	9'100	11'600	10'590.00	10'110
33003.02 Amortissements planifiés parkings	11'600		11'600	1'690.00	9'910
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'100	9'100	0	8'900.00	200
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	8'000.00	-8'000
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			0	8'000.00	-8'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61550	42406.20	Recettes de différentes places de parc louées et propriété de la Commune, la diminution provient du réajustement du prix de location des places de la Gare.
	42406.24	Location du domaine public.
	42406.25	Revenus en espèce et des canaux numériques des parcomètres.

62200 Trafic régional

31440.00	Remplacement de la toitures de deux abris bus, entretien général des abris bus et franchise pour bris de verre.
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 **Subventionnement des abonnements annuels:**

1. 6-25 ans 2 zones ou AG CHF 247.50
2. Adultes 2 zones ou AG CHF 100.-- ou demi tarif CHF 50.--
3. Seniors 2 zones ou AG CHF 100.-- ou demi tarif CHF 50.--
4. Vélos libre-service CHF 30.--
5. Voiture Mobility CHF 65.--

L'estimation de ce paquet a été ainsi fait:

1. 100% des enfants de la commune or enfants scolarisés à Longueville
2. 80% des adultes de la commune sur la base d'un montant de CHF 120.--
3. 80% des personnes AVS de la commune sur la base d'un montant de CHF 120.--
4. Pris en compte 500 abonnements subventionnés
5. Pris en compte 500 abonnements subventionnés

Il est difficile d'estimer précisément le nombre de personnes qui profiteront de cette nouvelle offre. Les coûts effectifs seront sans doute inférieurs à cette prévision et seront affinés dans le futur.

62310 Noctambus

36140.00	Participation communale au Noctambus.
----------	---------------------------------------

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39	Imputations internes	4'620	790	3'830	6'009.55	-1'390
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	3'684.55	-3'685
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'620	790	3'830	2'325.00	2'295
42	Taxes	-151'000	-180'500	29'500	-165'922.46	14'922
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-10'000	0	-22'170.00	12'170
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'000	-3'500	1'500	-2'080.00	80
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-20'000	-38'000	18'000	-19'600.00	-400
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-2'000	-3'000	1'000	-2'400.00	400
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-15'000	-21'000	6'000	-20'200.00	5'200
42406.25	Revenus horodateurs	-90'000	-105'000	15'000	-92'272.46	2'272
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-12'000		-12'000	-7'200.00	-4'800
43	Revenus divers			0	-8'000.00	8'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-8'000.00	8'000
62	Transports publics	1'663'730	892'580	771'150	1'040'529.35	623'201
	Charges	1'719'730	948'580	771'150	1'088'724.35	631'006
	Revenus	-56'000	-56'000	0	-48'195.00	-7'805
62200	Trafic régional	890'230	879'140	11'090	831'108.90	59'121
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'230	4'230	10'000	2'297.75	11'932
31340.00	Assurance bâtiment	230	230	0	192.20	38
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	4'000	10'000	2'105.55	11'894
36	Charges de transfert	875'000	873'910	1'090	828'811.15	46'189
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	875'000	873'910	1'090	828'811.15	46'189
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
62300	Trafic d'agglomération	760'000	3'000	757'000	188'446.35	571'554
36	Charges de transfert	760'000	3'000	757'000	1'538.25	758'462
36370.00	Subventions aux personnes physiques	760'000	3'000	757'000	1'538.25	758'462
38	Charges extraordinaires			0	186'406.10	-186'406
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	186'406.10	-186'406
39	Imputations internes			0	502.00	-502
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	502.00	-502
62310	Noctabus	13'500	10'440	3'060	13'169.10	331
36	Charges de transfert	13'500	10'440	3'060	13'169.10	331
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	13'500	10'440	3'060	13'169.10	331
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	7'805.00	-7'805
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	-48'195.00	-7'805
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-48'195.00	-7'805

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	Divers et 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.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		913'420	834'890	78'530	615'534.35	297'886
Charges		3'902'825	3'640'375	262'450	3'634'516.10	268'309
Revenus		-2'989'405	-2'805'485	-183'920	-3'018'981.75	29'577
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'090'000	1'090'000	0	1'131'165.45	-41'165
Revenus		-1'090'000	-1'090'000	0	-1'131'165.45	41'165
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	368'187.98	91'812
31200.03	Eau	60'000	60'000	0	57'625.76	2'374
31300.00	Prestations de services de tiers	400'000	400'000	0	310'562.22	89'438
33	Amortissements du patrimoine administratif	186'800	180'000	6'800	170'780.00	16'020
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		180'000	-180'000	170'780.00	-170'780
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement d..	186'800		186'800		186'800
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	80'380	84'970	-4'590	10'345.17	70'035
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	80'380	84'970	-4'590	8'692.67	71'687
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	1'652.50	-1'653
37	Subventions à redistribuer	330'000	330'000	0	297'719.80	32'280
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	297'719.80	32'280
38	Charges extraordinaires			0	251'627.50	-251'628
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..			0	123'027.50	-123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	108'600.00	-108'600
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	20'000.00	-20'000
39	Imputations internes	32'820	35'030	-2'210	32'505.00	315
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'820	35'030	-2'210	32'505.00	315
42	Taxes	-760'000	-760'000	0	-710'418.15	-49'582
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0	-1'652.50	1'653
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-708'765.65	-51'234
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-123'027.50	123'028
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-123'027.50	123'028
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-330'000	0	-297'719.80	-32'280
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-297'719.80	-32'280
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'030'505	1'066'485	-35'980	1'048'540.37	-18'035
Revenus		-1'030'505	-1'066'485	35'980	-1'048'540.37	18'035
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'150	38'150	8'000	27'930.11	18'220
31200.02	Electricité	950	950	0	870.15	80
31200.03	Eau	800	800	0	481.40	319
31300.03	Téléphones	400	400	0	463.00	-63
31320.01	Confections de plans	10'000	7'000	3'000	3'792.00	6'208
31430.20	Entretien des canaux, égouts	30'000	25'000	5'000	20'718.05	9'282
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	1'605.51	2'394
33	Amortissements du patrimoine administratif	106'700	104'700	2'000	104'690.00	2'010
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		102'400	-102'400	102'420.00	-102'420
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	106'700		106'700		106'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		2'300	-2'300	2'270.00	-2'270
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	170'325	233'705	-63'380	278'801.81	-108'477
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	170'325	233'705	-63'380	278'801.81	-108'477

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
72000	36120.09	Répartition des syndicats de la STEP (La Saunerie + Boudry – Cortaillod)
	42401.06	Facturation.

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Mise à jour du PGEE, par étapes.
31420.01	Entretien annuel des dépotoirs et des installations. Il y a également une augmentation du réseau.
31440.00	Entretien général et entretien 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 2023 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 213'000.-).

Pour le budget 2023, 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.-.

La situation actuelle (au moment de rédiger le rapport) a montré une fluctuation très volatile des rétrocessions. Nous avons donc choisi de ne pas modifier les récupérations Vadec.

31110.00	Location Eco-points, achat de poubelles robydogs et entretien des moloks existants.
31300.00	Suite et complément du projet d'étude des déchets verts.
31510.00	Désinfection des moloks et des bennes à déchets. Augmentation des coûts chez nos fournisseurs.
36120.10	CHF 32.-/habitant HT.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	504'060	495'800	8'260	454'650.08	49'410
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	504'060	495'800	8'260	454'650.08	49'410
38	Charges extraordinaires			0	13'376.30	-13'376
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	13'376.30	-13'376
39	Imputations internes	122'765	117'645	5'120	104'496.61	18'268
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	3'500	3'500	0	3'041.15	459
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	80'505	76'485	4'020	64'595.46	15'910
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	38'760	37'660	1'100	36'860.00	1'900
42	Taxes	-950'000	-990'000	40'000	-935'139.06	-14'861
42401.06	Taxe d'épuration	-950'000	-990'000	40'000	-935'139.06	-14'861
48	Revenus extraordinaires			0	-48'805.85	48'806
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-48'805.85	48'806
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'545	42'545	7'000	30'321.46	19'224
31320.01	Confections de plans	10'000	8'000	2'000	5'906.35	4'094
31340.00	Assurance bâtiment	45	45	0	33.50	12
31420.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	30'000	5'000	23'582.41	11'418
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0	799.20	1'701
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'700	32'700	-2'000	32'740.00	-2'040
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		30'700	-30'700	30'700.00	-30'700
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	30'700		30'700		30'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		2'000	-2'000	2'040.00	-2'040
39	Imputations internes	260	1'240	-980	1'534.00	-1'274
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	24.00	-24
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	260	1'240	-980	1'510.00	-1'250
49	Imputations internes	-80'505	-76'485	-4'020	-64'595.46	-15'910
49300.01	Imputation épuration	-80'505	-76'485	-4'020	-64'595.46	-15'910
73	Gestion des déchets	213'000	204'500	8'500	187'219.00	25'781
	Charges	856'400	847'500	8'900	809'902.58	46'497
	Revenus	-643'400	-643'000	-400	-622'683.58	-20'716
73010	Gestion des déchets ménages	213'000	204'500	8'500	187'219.00	25'781
31	Charges de biens et services et autres charg..	431'500	424'500	7'000	362'110.05	69'390
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	35'000	35'000	0	23'763.85	11'236
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0		4'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	165'000	165'000	0	156'206.70	8'793
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	112'256.90	7'743
31300.43	Récupération du papier	55'000	55'000	0	38'724.80	16'275
31300.44	Recyclage et collecte du verre	12'000	12'000	0	8'749.55	3'250
31300.45	Récupération de la ferraille	500	500	0	980.50	-481
31430.31	Entretien des Eco-points	2'500	2'500	0	1'830.05	670
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	32'000	25'000	7'000	19'922.60	12'077
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	5'000	5'000	0	-324.90	5'325
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'500		1'500	19'797.11	-18'297
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	1'500		1'500	19'797.11	-18'297
36	Charges de transfert	200'000	200'000	0	198'712.35	1'288
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'000	200'000	0	198'712.35	1'288
39	Imputations internes	96'400	96'000	400	93'200.00	3'200
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 ..	46'400	46'000	400	43'200.00	3'200

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

75010 Dangers naturels

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

77100 Cimetières, crématoires

31200.04 Traitement des déchets du cimetière. Augmentation du prix de la décharge.

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.

31430.04 Graviers, fleurs, mauvaises herbes et changement de l'étagage.

31440.00 Entretien général et entretien de la toiture.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes	-497'000	-497'000	0	-467'208.51	-29'791
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-380'000	0	-374'429.86	-5'570
42600.10	Récupération du verre	-14'000	-14'000	0	-10'565.85	-3'434
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-103'000	-103'000	0	-82'212.80	-20'787
49	Imputations internes	-19'400	-19'000	-400	-19'392.00	-8
49900.00	Autres imputations internes	-19'400	-19'000	-400	-19'392.00	-8
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'000	103'000	0	113'092.40	-10'092
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'000	62'000	0	69'864.10	-7'864
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	42'997.25	-2'997
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	1'000	1'000	0	231.05	769
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'198.67	-1'199
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises			0	1'198.67	-1'199
39	Imputations internes	24'000	24'000	0	21'792.00	2'208
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	4'600	5'000	-400	2'400.00	2'200
39900.00	Autres imputations internes	19'400	19'000	400	19'392.00	8
42	Taxes	-127'000	-127'000	0	-136'083.07	9'083
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-70'000	0	-57'887.60	-12'112
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-51'000	-51'000	0	-56'190.27	5'190
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-6'000	0	-22'005.20	16'005
74	Aménagements	0	15'000	-15'000	0.00	0
	Charges	0	15'000	-15'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0	15'000	-15'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..		15'000	-15'000		0
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		15'000	-15'000		0
75	Protection des espèces et du paysage	20'000	30'000	-10'000	14'469.05	5'531
	Charges	20'000	30'000	-10'000	14'469.05	5'531
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	20'000	30'000	-10'000	14'469.05	5'531
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	30'000	-10'000	14'469.05	5'531
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	15'000	5'000	14'469.05	5'531
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil		15'000	-15'000		0
77	Protection de l'environnement, autres	48'230	46'510	1'720	40'930.90	7'299
	Charges	49'230	47'510	1'720	40'446.25	8'784
	Revenus	-1'000	-1'000	0	484.65	-1'485
77100	Cimetières, crématoires	35'430	38'010	-2'580	31'488.25	3'942
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'920	15'520	-2'600	5'473.20	7'447
31200.02	Electricité	500	400	100	315.70	184
31200.03	Eau	500	500	0	436.80	63
31200.04	Déchets spéciaux	5'000	4'000	1'000	3'494.80	1'505
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	161.55	338
31340.00	Assurance bâtiment	220	220	0	205.45	15
31430.04	Entretien du cimetière	4'500	4'500	0	318.90	4'181
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'700	5'400	-3'700	540.00	1'160

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

77910 Toilettes publiques

31420.04	Réparation de la fontaine des Vermondins.
31440.00	Entretien des WC publics.

79000 Aménagement du territoire (général)

Diverses reclassifications ont été effectués, notamment la part des services techniques et le salaires des employés y travaillant.

31010.00	Petit matériel technique (rouleaux, plotter).
31020.01	Part du service technique concernant les photocopies.
31020.02	Publication des enquêtes publique dans la presse.
31110.00	Part du service technique.
31110.03	Achat de mobilier urbain, bancs, signalétique et divers.
31130.00	Remplacement d'un ordinateur.
31300.00	Expertises ponctuelles (avis de droit, avocat, expert mobilité, paysage et énergie).
31300.05	Cotisations part service technique.
31320.00	Mandats divers en aménagement du territoire, mobilité, nature et paysage.
31320.01	SIG et confection de plan.
31320.02	Il s'agit de frais d'honoraires pour les contrôles de conformité. Les émoluments sont récupérés en partie sous 42407.00.
31326.10	Expertise et séance info en lien avec l'énergie.
31430.06	Divers aménagements, marquage et signalisation pour la mobilité douce. Egalement la facture VLS Neuchâtelroule.
31530.00	Résultat de la répartition informatique.
31700.00	Part service technique frais de déplacement.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'900	1'900	0	1'890.00	10
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'900	1'900	0	1'890.00	10
39	Imputations internes	21'610	21'590	20	23'640.40	-2'030
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	19'000	19'000	0	22'107.40	-3'107
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'000	1'000	0		1'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	383.00	17
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'210	1'190	20	1'150.00	60
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	484.65	-1'485
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	484.65	-1'485
77910	Toilettes publiques	12'800	8'500	4'300	9'442.65	3'357
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'400	8'100	4'300	8'677.65	3'722
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31200.02	Electricité	400	400	0	269.05	131
31340.00	Assurance bâtiment	50	50	0	37.50	13
31420.04	Entretien des fontaines	5'750	750	5'000		5'750
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'700	6'400	-700	8'371.10	-2'671
39	Imputations internes	400	400	0	765.00	-365
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	765.00	-365
79	Aménagement du territoire	632'190	538'880	93'310	372'915.40	259'275
	Charges	856'690	543'880	312'810	589'992.40	266'698
	Revenus	-224'500	-5'000	-219'500	-217'077.00	-7'423
79000	Aménagement du territoire (général)	590'190	503'880	86'310	335'356.10	254'834
30	Charges de personnel	168'650		168'650		168'650
30100.00	Salaires du personnel	136'870		136'870		136'870
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	12'610		12'610		12'610
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'470		16'470		16'470
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150		150		150
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	160		160		160
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'150		2'150		2'150
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	240		240		240
31	Charges de biens et services et autres charg..	142'750	103'800	38'950	96'940.35	45'810
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'600		1'600		1'600
31020.00	Imprimés, publications	960		960		960
31020.01	Photocopies	1'460		1'460		1'460
31020.02	Publications et annonces	1'800		1'800	155.10	1'645
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	540		540		540
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	600		600		600
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'120		1'120		1'120
31110.03	Mobiliers Urbains	10'000	15'000	-5'000		10'000
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	600		600		600
31130.00	Matériel informatique	1'900		1'900		1'900
31200.01	Chauffage	4'660		4'660		4'660
31200.02	Electricité	1'080		1'080		1'080
31200.03	Eau	110		110		110
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	12'155.70	7'844
31300.03	Téléphones	600		600		600
31300.05	Cotisations	1'640		1'640	80.80	1'559
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	40'000	0	43'830.75	-3'831
31320.01	Confections de plans	4'000	4'000	0	10'236.50	-6'237
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	15'000	9'000	6'000	15'612.70	-613
31326.10	Plan des énergies	3'000	3'000	0	3'398.80	-399
31326.20	Plan des réabornements		1'000	-1'000		0
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	640		640		640
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	20'000	10'000	10'000	10'770.00	9'230
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	320		320		320
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'920		7'920		7'920
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200		1'200		1'200

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>79000</u>	31990.00	Frais séances commissions ou séance à l'extérieur.

79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)

36120.13 Participation à la COMUL, CHF 5.70/habitant.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'800	200	700.00	1'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	346'600	289'700	56'900	274'640.00	71'960
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'600	250'600	0	251'660.00	-1'060
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	96'000	39'100	56'900	22'980.00	73'020
36	Charges de transfert	40'000		40'000	2'218.75	37'781
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	40'000		40'000		40'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques			0	2'218.75	-2'219
38	Charges extraordinaires			0	68'274.60	-68'275
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0	8'500.00	-8'500
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	59'774.60	-59'775
39	Imputations internes	116'690	115'380	1'310	110'359.40	6'331
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	100'000	100'000	0	92'754.40	7'246
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	16'690	15'380	1'310	17'605.00	-915
42	Taxes	-149'000	-5'000	-144'000	-2'220.00	-146'780
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-125'000		-125'000		-125'000
42400.15	Taxe contributions pour place de parc manquante	-20'000		-20'000		-20'000
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-4'000	-5'000	1'000	-2'220.00	-1'780
43	Revenus divers			0	-19'927.40	19'927
43900.00	Autres revenus			0	-19'927.40	19'927
48	Revenus extraordinaires			0	-194'929.60	194'930
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-194'929.60	194'930
49	Imputations internes	-75'500		-75'500		-75'500
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-75'500		-75'500		-75'500
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	42'000	35'000	7'000	37'559.30	4'441
36	Charges de transfert	42'000	35'000	7'000	37'559.30	4'441
36120.13	Part communale à la COMUL	42'000	35'000	7'000	37'559.30	4'441

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

81400 Agriculture

31300.00 Divers drainages sont prévus.

81401 Viticulture

31300.70 Achat de diverses fournitures.

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. La vigne sera passée en BIO dès 2023 entraînant une augmentation raisonnable des coûts.

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 notre propriété.

31300.03 Résultat de la répartition téléphonie.

31300.05 Frais de certification et cotisation association forestière.

31440.00 Il s'agit d'une pose de grill au Pré-de-Clé, de l'entretien général, et du traitement et nettoyage de la toiture.

31530.00 Résultat de la répartition informatique.

36120.14 Part de la couverture du déficit du SIPEFMB supportée par notre commune.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Economie publique		-230'170	-242'640	12'470	830'400.82	-1'060'571
Charges		933'130	864'010	69'120	2'201'114.90	-1'267'985
Revenus		-1'163'300	-1'106'650	-56'650	-1'370'714.08	207'414
81	Agriculture	30'960	1'760	29'200	7'942.35	23'018
Charges		45'960	16'260	29'700	22'286.95	23'673
Revenus		-15'000	-14'500	-500	-14'344.60	-655
81400	Agriculture	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'000		25'000	5'784.20	19'216
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000		25'000	5'784.20	19'216
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-5'784.20	5'784
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-5'784.20	5'784
81401	Viticulture	5'960	1'760	4'200	7'942.35	-1'982
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'960	16'260	4'700	16'502.75	4'457
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	300	200	521.30	-21
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'500	500	1'000	1'374.90	125
31300.71	Travaux culturaux	18'000	14'500	3'500	13'954.05	4'046
31340.01	Assurance choses et RC	760	760	0	622.50	138
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	30.00	170
42	Taxes	-15'000	-13'000	-2'000	-8'560.40	-6'440
42500.00	Ventes	-15'000	-13'000	-2'000	-8'560.40	-6'440
43	Revenus divers		-1'000	1'000		0
43900.00	Autres revenus		-1'000	1'000		0
44	Revenus financiers		-500	500		0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF		-500	500		0
82	Sylviculture	277'580	278'290	-710	216'410.55	61'169
Charges		300'780	301'490	-710	273'315.70	27'464
Revenus		-23'200	-23'200	0	-56'905.15	33'705
82000	Sylviculture	277'580	278'290	-710	216'410.55	61'169
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'100	19'400	700	7'996.30	12'104
31300.03	Téléphones	700	300	400		700
31300.05	Cotisations	3'000	1'500	1'500	2'361.40	639
31340.00	Assurance bâtiment	1'820	3'810	-1'990	1'724.10	96
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'800	6'600	200	3'885.80	2'914
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'780	7'190	590		7'780
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	25.00	-25
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'200	47'200	0	47'181.00	19
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'700	22'700	0	22'671.00	29
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'500	24'500	0	24'510.00	-10
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	27'954.55	-27'955
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	27'954.55	-27'955
36	Charges de transfert	190'000	192'250	-2'250	177'885.85	12'114
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	190'000	192'250	-2'250	177'885.85	12'114
39	Imputations internes	43'480	42'640	840	12'298.00	31'182
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	263.00	537
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	42'680	41'840	840	12'035.00	30'645
43	Revenus divers			0	-29'778.35	29'778
43900.00	Autres revenus			0	-29'778.35	29'778

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

84000 Tourisme

31300.05	Cotisation Jura 3 lacs.
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.

87100 Electricité (général)

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.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-570.00	70
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-500	-500	0	-570.00	70
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-3'885.80	3'886
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-3'885.80	3'886
48	Revenus extraordinaires	-22'700	-22'700	0	-22'671.00	-29
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'700	-22'700	0	-22'671.00	-29
84	Tourisme	42'670	44'600	-1'930	45'913.25	-3'243
	Charges	50'370	52'300	-1'930	41'971.75	8'398
	Revenus	-7'700	-7'700	0	3'941.50	-11'642
84000	Tourisme	42'670	44'600	-1'930	45'913.25	-3'243
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'600	2'050	-450	329.00	1'271
31300.05	Cotisations	100	500	-400	50.00	50
31332.00	Contrat de prestation informatique		50	-50		0
31370.01	Taxe de séjour	1'500	1'500	0	279.00	1'221
36	Charges de transfert	48'770	50'250	-1'480	41'642.75	7'127
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'000	23'480	-1'480	21'106.00	894
36340.02	Subvention mobility car sharing	26'770	26'770	0	20'536.75	6'233
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	-6'000	0	3'941.50	-9'942
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'000	-6'000	0	3'941.50	-9'942
87	Combustibles et énergie	-581'380	-567'290	-14'090	560'134.67	-1'141'515
	Charges	536'020	493'960	42'060	1'863'540.50	-1'327'521
	Revenus	-1'117'400	-1'061'250	-56'150	-1'303'405.83	186'006
87100	Electricité (général)	-586'280	-582'040	-4'240	561'304.05	-1'147'584
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	3'219.35	-3'219
31300.00	Prestations de services de tiers			0	3'219.35	-3'219
33	Amortissements du patrimoine administratif	322'600	280'000	42'600	290'840.00	31'760
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	322'600	280'000	42'600	290'840.00	31'760
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'652.50	-1'653
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	1'652.50	-1'653
38	Charges extraordinaires			0	1'373'027.50	-1'373'028
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..			0	123'027.50	-123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	50'000.00	-50'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	1'200'000.00	-1'200'000
39	Imputations internes	81'120	77'960	3'160	73'185.00	7'935
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	81'120	77'960	3'160	73'185.00	7'935
42	Taxes	-740'000	-740'000	0	-745'296.80	5'297
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0	-1'652.50	1'653
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-140'000	0	-143'721.30	3'721
42600.00	Remboursements de tiers	-600'000	-600'000	0	-599'923.00	-77
44	Revenus financiers	-250'000	-200'000	-50'000	-262'296.00	12'296
44200.00	Dividendes	-250'000	-200'000	-50'000	-262'296.00	12'296
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-123'027.50	123'028
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-123'027.50	123'028

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

87130 Energie verte

39300.00 Energie verte : taxe facturée par Eli10 et versée dans le fonds à vocation énergétique communal.

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.

31440.00 Entretien 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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48	Revenus extraordinaires			0	-50'000.00	50'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-50'000.00	50'000
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	90'000	86'000	4'000	90'033.40	-33
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	90'000	86'000	4'000	90'033.40	-33
42	Taxes	-90'000	-86'000	-4'000	-90'033.40	33
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-90'000	-86'000	-4'000	-90'033.40	33
87200	Pétrole et gaz	-14'000	-12'500	-1'500	-13'947.83	-52
42	Taxes	-14'000	-12'500	-1'500	-13'947.83	-52
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-14'000	-12'500	-1'500	-13'947.83	-52
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	18'900	27'250	-8'350	12'778.45	6'122
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'500	49'200	-7'700	30'864.75	10'635
31200.01	Chauffage	31'000	38'400	-7'400	23'030.30	7'970
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'500	10'800	-300	7'834.45	2'666
39	Imputations internes	800	800	0	718.00	82
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	718.00	82
43	Revenus divers			0	-789.55	790
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-789.55	790
44	Revenus financiers	-23'400	-22'750	-650	-18'014.75	-5'385
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-23'400	-22'750	-650	-18'014.75	-5'385

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

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires dans le rapport.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaires dans le rapport.

96100 Intérêts

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		-25'308'585	-22'029'420	-3'279'165	-22'574'383.43	-2'734'202
Charges		1'305'145	1'077'420	227'725	1'172'412.75	132'732
Revenus		-26'613'730	-23'106'840	-3'506'890	-23'746'796.18	-2'866'934
91	Impôts	-24'753'000	-21'191'000	-3'562'000	-22'122'620.59	-2'630'379
Charges		12'000	12'000	0	11'610.00	390
Revenus		-24'765'000	-21'203'000	-3'562'000	-22'134'230.59	-2'630'769
91000	Impôts communaux généraux	-24'150'000	-20'515'000	-3'635'000	-21'521'502.09	-2'628'498
40	Revenus fiscaux	-24'050'000	-20'415'000	-3'635'000	-21'367'788.31	-2'682'212
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-11'580'000	-11'700'000	120'000	-11'909'636.45	329'636
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..			0	-88'162.50	88'163
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..			0	-89'308.38	89'308
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-860'000	-850'000	-10'000	-953'244.15	93'244
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-800'000	-440'000	-360'000	-701'504.32	-98'496
40030.00	Prestations en capital	-285'000	-250'000	-35'000	-320'282.65	35'283
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-750'000	-690'000	-60'000	-768'934.00	18'934
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-8'625'000	-5'335'000	-3'290'000	-5'087'927.16	-3'537'073
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..			0	-8'268.15	8'268
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..			0	-159'207.04	159'207
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-150'000	-200'000	50'000	-185'897.25	35'897
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-9'740.95	9'741
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'000'000	-950'000	-50'000	-1'085'675.31	85'675
44	Revenus financiers	-100'000	-100'000	0	-153'713.78	53'714
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-1'240.64	1'241
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'000	-100'000	0	-152'473.14	52'473
91010	Impôts spéciaux	-603'000	-676'000	73'000	-601'118.50	-1'882
36	Charges de transfert	12'000	12'000	0	11'610.00	390
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	12'000	0	11'610.00	390
40	Revenus fiscaux	-615'000	-688'000	73'000	-612'728.50	-2'272
40210.00	Impôts fonciers PM	-275'000	-300'000	25'000	-267'104.45	-7'896
40210.10	Impôts fonciers PP	-300'000	-350'000	50'000	-305'848.95	5'849
40330.00	Taxe des chiens	-40'000	-38'000	-2'000	-39'775.10	-225
93	Péréquation financière	-193'580	-447'920	254'340	-243'913.00	50'333
Charges		33'550	0	33'550	45'490.00	-11'940
Revenus		-227'130	-447'920	220'790	-289'403.00	62'273
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-193'580	-447'920	254'340	-243'913.00	50'333
36	Charges de transfert	33'550		33'550	45'490.00	-11'940
36228.01	Compensation des charges scolaires	33'550		33'550	45'490.00	-11'940
46	Revenus de transfert	-227'130	-447'920	220'790	-289'403.00	62'273
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques			0	-168.00	168
46227.00	Péréquation des ressources		-189'040	189'040	-95'124.00	95'124
46228.01	Compensation des charges scolaires	-47'170	-41'290	-5'880		-47'170
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-132'620	-184'440	51'820	-145'708.00	13'088
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-47'340	-33'150	-14'190	-48'403.00	1'063
96	Administration de la fortune et de la dette	-362'005	-390'500	28'495	-207'849.84	-154'155
Charges		1'259'595	1'065'420	194'175	1'115'312.75	144'282
Revenus		-1'621'600	-1'455'920	-165'680	-1'323'162.59	-298'437
96100	Intérêts	-488'630	-394'250	-94'380	-283'401.14	-205'229
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'700	3'250	-550	2'177.52	522

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96100	31300.02	Frais de gestion et bouclage des comptes bancaires. Egalement compris les frais de Six mult et Twint.
	34060.00	Suite au remboursement de divers emprunts, l'intérêt financier diminue.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Ce chapitre a également été retravaillé en y intégrant le salaire des employés technico-administratifs anciennement comptabilisé sous les services techniques ainsi qu'une part du fonctionnement (2110).

30100.00	Traitements des concierges polyvalents.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les piqûres de tiques. Une gratification pour un départ à la retraite est également budgétée.
31010.00	Matériel divers.
31010.01	Divers produits de nettoyages.
31020.01	Part service technique.
31100.00	Remplacement de certaines machines vieillissantes.
31110.00	Leasing véhicule et part service technique.
31300.03	Résultat de la répartition téléphonie.
31300.32	Achats de désinfectant et divers.
31510.00	Pose d'un crochet d'attelage sur le véhicule de service.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.01	Frais sur titres	200	250	-50	159.20	41
31300.02	Frais bancaires	2'500	3'000	-500	2'018.32	482
34	Charges financières	359'850	443'700	-83'850	448'070.43	-88'220
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	500	-300		200
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	150	200	-50	103.04	47
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	3'500	2'000	1'500	3'473.62	26
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	175'000	220'000	-45'000	323'281.77	-148'282
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	180'000	220'000	-40'000	121'212.00	58'788
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	1'000	0		1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	93.50	-94
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers			0	93.50	-94
44	Revenus financiers	-5'700	-5'670	-30	-6'774.39	1'074
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0		-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-500	-500	0	-2'068.14	1'568
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-300	-270	-30		-300
44200.00	Dividendes	-4'800	-4'800	0	-4'706.25	-94
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-148.20	148
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers			0	-148.20	148
49	Imputations internes	-845'480	-835'530	-9'950	-726'820.00	-118'660
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-845'480	-835'530	-9'950	-726'820.00	-118'660
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	276'850	129'900	146'950	246'629.65	30'220
30	Charges de personnel	595'030	331'530	263'500	440'308.90	154'721
30100.00	Salaires du personnel	450'540	234'270	216'270	314'246.60	136'293
30520.00	Indemnité service de piquet	13'460	18'000	-4'540	16'300.00	-2'840
30100.04	Hres suppl. piquet	10'000	10'000	0	14'919.30	-4'919
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-6'219.05	6'219
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	5'380.50	-5'381
30400.01	Allocations complémentaires	7'940	7'890	50	8'535.00	-595
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	38'250	20'550	17'700	30'963.20	7'287
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	54'280	27'020	27'260	40'123.10	14'157
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	480	360	120	337.20	143
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'190	4'180	-1'990	3'434.05	-1'244
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'080	3'680	3'400	5'066.75	2'013
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	770	400	370	612.45	158
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	6'690	4'460	2'230	4'459.80	2'230
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	1'450.00	-1'450
30990.00	Autres charges du personnel	3'350	720	2'630	700.00	2'650
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'230	36'990	23'240	14'525.45	45'705
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'300	1'000	1'300	413.50	1'887
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	1'674.30	826
31010.02	Carburants	1'500	1'500	0	782.95	717
31020.00	Imprimés, publications	770		770		770
31020.01	Photocopies	1'170		1'170		1'170
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	430		430		430
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'480	4'000	480	135.00	4'345
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'400	2'500	900		3'400
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'480	2'500	980	2'064.80	1'415
31130.00	Matériel informatique	1'900		1'900		1'900
31200.01	Chauffage	3'730		3'730		3'730
31200.02	Electricité	860		860		860
31200.03	Eau	1'590	2'000	-410	1'002.30	588
31300.03	Téléphones	1'500	600	900	789.85	710
31300.05	Cotisations	1'610		1'610		1'610
31300.32	Sécurité au travail	1'500	1'500	0		1'500
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	2'010	1'300	710	1'224.30	786
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	600	0	402.35	198
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'260	5'000	260	1'211.70	4'048

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>96300</u>	31530.00	Résultat de la répartition informatique.
	31700.00	Frais de déplacements et part service technique.
	31990.00	CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.
	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 Rénovation de la cabine de douche + releveur appartement 1^{er} nord. Egalement l'entretien général et l'entretien de la toiture.

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34304.00 Entretien divers et de la toiture.

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34300.00 Entretien des alentours.

34304.00 Entretien général et entretien de la toiture. Comprend également le contrôle (3 ans) des extincteurs.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31530.00	Entretien de matériel informatique	16'340	7'190	9'150	2'724.40	13'616
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	1'800	1'200	1'800.00	1'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	3'000	-2'700	300.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'400	33'400	0	33'380.00	20
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'600	31'600	0	31'600.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'800	1'800	0	1'780.00	20
39	Imputations internes	13'140	13'250	-110	6'070.00	7'070
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'140	13'250	-110	6'070.00	7'070
42	Taxes			0	-8'320.00	8'320
42406.20	Locations places de parc			0	-8'320.00	8'320
44	Revenus financiers	-3'600	-3'870	270	-3'030.00	-570
44300.02	Location des jardins	-3'000	-3'270	270	-2'960.00	-40
44300.03	Location des autres terrains	-500	-500	0		-500
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100	-100	0	-70.00	-30
46	Revenus de transfert			0	-5'000.00	5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-5'000.00	5'000
49	Imputations internes	-421'350	-281'400	-139'950	-231'304.70	-190'045
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-282'100	-281'400	-700	-231'304.70	-50'795
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-139'250		-139'250		-139'250
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-29'055	-30'230	1'175	-41'147.40	12'092
34	Charges financières	23'205	20'980	2'225	10'021.20	13'184
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'800	8'800	0	494.55	8'305
34391.01	Chauffage PF	8'550	6'750	1'800	5'300.60	3'249
34391.02	Electricité PF	1'425	900	525	933.95	491
34391.03	Eau PF	1'500	1'600	-100	1'504.15	-4
34394.00	Primes d'assurances PF	1'930	1'930	0	1'787.95	142
39	Imputations internes	8'780	8'530	250	7'681.00	1'099
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	526.00	474
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'780	7'530	250	7'155.00	625
44	Revenus financiers	-61'040	-59'740	-1'300	-58'849.60	-2'190
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-48'540.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-12'500	-11'200	-1'300	-10'309.60	-2'190
96302	Immeuble Louis-Favre 33	170	850	-680	-4'623.55	4'794
34	Charges financières	4'650	5'350	-700	480.35	4'170
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	700	700	0	355.40	345
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'200	3'900	-700	124.95	3'075
34391.01	Chauffage PF	450	450	0		450
34391.02	Electricité PF	100	100	0		100
34391.03	Eau PF	200	200	0		200
39	Imputations internes	1'670	1'650	20	979.00	691
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	359.00	641
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	670	650	20	620.00	50
44	Revenus financiers	-6'150	-6'150	0	-6'082.90	-67
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'950	-1'950	0	-1'882.90	-67
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-42'650	-32'070	-10'580	-47'937.40	5'287
34	Charges financières	9'880	13'450	-3'570	5'516.75	4'363
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'346.25	154
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'500	8'400	-3'900	1'740.60	2'759

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

96304 Immeuble Louis-Favre 38

34304.00	Entretien général et entretien de la toiture. Comprend également le contrôle (3 ans) des extincteurs. De plus, achat de peinture pour les fenêtres et volets.
----------	---

96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13

34304.00	Entretien général courant et de la toiture y compris le contrôle (3 ans) des extincteurs.
----------	---

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34391.01	Chauffage PF	1'200	660	540	707.45	493
34391.02	Electricité PF	200	200	0		200
34394.00	Primes d'assurances PF	2'480	2'690	-210	1'722.45	758
39	Imputations internes	14'510	14'080	430	13'195.00	1'315
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	765.00	235
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'510	13'080	430	12'430.00	1'080
44	Revenus financiers	-67'040	-59'600	-7'440	-66'649.15	-391
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-61'040	-56'040	-5'000	-61'040.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-6'000	-3'560	-2'440	-5'609.15	-391
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-3'480	2'150	-5'630	9'544.90	-13'025
30	Charges de personnel			0	697.50	-698
30100.00	Salaires du personnel			0	697.50	-698
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'500	2'100	1'400	5'901.85	-2'402
31200.01	Chauffage			0	2'942.10	-2'942
31300.03	Téléphones	2'400	1'500	900	2'362.75	37
31370.01	Taxe de séjour	1'000	500	500	597.00	403
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
34	Charges financières	25'850	29'150	-3'300	37'011.10	-11'161
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'938.60	-439
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	12'700	18'800	-6'100	28'971.60	-16'272
34391.01	Chauffage PF	4'800	3'000	1'800	140.65	4'659
34391.02	Electricité PF	2'500	1'500	1'000	1'725.60	774
34391.03	Eau PF	2'400	2'400	0	2'368.70	31
34394.00	Primes d'assurances PF	1'950	1'950	0	1'865.95	84
39	Imputations internes	12'670	12'400	270	12'403.60	266
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'200	2'200	0	1'623.60	576
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	2'990.00	-990
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'470	8'200	270	7'790.00	680
42	Taxes			0	-996.00	996
42400.02	Taxe de séjour			0	-996.00	996
44	Revenus financiers	-45'500	-41'500	-4'000	-45'473.15	-27
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-40'000	-36'500	-3'500	-38'276.40	-1'724
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'500	-5'000	-500	-5'380.75	-119
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués			0	-1'816.00	1'816
96305	Immeuble Temple 2	0	0	0	-2'513.50	2'514
44	Revenus financiers			0	-2'513.50	2'514
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF			0	-2'513.50	2'514
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-39'170	-35'780	-3'390	-45'045.05	5'875
34	Charges financières	18'130	19'640	-1'510	11'725.85	6'404
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'100	8'400	-3'300	2'916.65	2'183
34391.01	Chauffage PF	8'380	6'540	1'840	5'453.50	2'927
34391.02	Electricité PF	950	500	450	654.35	296
34391.03	Eau PF	800	1'200	-400	796.80	3
34394.00	Primes d'assurances PF	1'900	2'000	-100	1'904.55	-5
39	Imputations internes	15'840	15'480	360	14'176.25	1'664
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'500	3'500	0	3'315.25	185
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	431.00	569
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'340	10'980	360	10'430.00	910
44	Revenus financiers	-73'140	-70'900	-2'240	-70'947.15	-2'193
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'640	-60'640	0	-60'636.00	-4

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

96307 Immeuble Addoz 21a

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

34304.00	Remplacement de la zone au sol pour les bébés par du PVC, entretien général courant et entretien de la toiture.
----------	---

96312 Immeuble Pervou

31440.02	Frais de gardiennage.
----------	-----------------------

34300.00	Entretien général des alentours.
----------	----------------------------------

34304.00	Entretien général. Vidange de la fosse et entretien de l'ascenseur pour handicapés.
----------	---

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-12'500	-10'260	-2'240	-10'311.15	-2'189
96307	Immeuble Addoz 21a	-29'890	-37'590	7'700	-32'706.25	2'816
34	Charges financières	15'130	8'740	6'390	12'554.75	2'575
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF		1'000	-1'000	3'500.00	-3'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	10'700	4'300	6'400	5'650.20	5'050
34391.01	Chauffage PF	2'750	1'780	970	1'808.70	941
34394.00	Primes d'assurances PF	1'680	1'660	20	1'595.85	84
39	Imputations internes	12'280	11'930	350	12'039.00	241
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'500	0	2'129.00	-629
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'780	10'430	350	9'910.00	870
44	Revenus financiers	-57'300	-58'260	960	-57'300.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-57'300	-58'260	960	-57'300.00	0
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-8'790	-7'770	-1'020	-12'117.40	3'327
34	Charges financières	2'420	3'520	-1'100	985.60	1'434
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF		1'000	-1'000		0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'200	2'300	-100	782.80	1'417
34394.00	Primes d'assurances PF	220	220	0	202.80	17
39	Imputations internes	3'190	3'110	80	3'097.00	93
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	622.00	-122
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'690	2'610	80	2'475.00	215
44	Revenus financiers	-14'400	-14'400	0	-16'200.00	1'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'400	-14'400	0	-16'200.00	1'800
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
96312	Immeuble Pervou	2'640	14'290	-11'650	5'467.30	-2'827
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	14'750	24'500	-9'750	9'391.00	5'359
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	500	1'000	-500	115.80	384
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'250	17'950	-9'700	5'873.95	2'376
34391.01	Chauffage PF	3'700	3'200	500	1'382.90	2'317
34391.02	Electricité PF	500	500	0	329.00	171
34391.03	Eau PF	650	700	-50	610.60	39
34394.00	Primes d'assurances PF	1'150	1'150	0	1'078.75	71
39	Imputations internes	6'390	6'290	100	10'430.15	-4'040
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	971.15	29
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	6'339.00	-4'339
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'390	3'290	100	3'120.00	270
43	Revenus divers			0	-311.15	311
43900.00	Autres revenus			0	-311.15	311
44	Revenus financiers	-20'900	-18'900	-2'000	-13'322.70	-7'577
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-18'000	-16'000	-2'000	-10'800.00	-7'200
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'900	-2'900	0	-2'522.70	-377
49	Imputations internes			0	-3'120.00	3'120

Comptes des investissements

Budget des 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.

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 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. Une certaine souplesse peut donc se révéler indispensable en cours d'exercice.

Tous ces investissements feront 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). On relèvera notamment un mandat d'étude parallèle pour le développement du Plateau de la Gare et différents crédits d'études. Par ailleurs, les travaux de confortation de la zone Marfaux/berges de l'Areuse débuteront.

Bâtiments

Suite du programme d'assainissement des salles de classes dans nos deux collèges. Le monobloc de ventilation de la salle de gym, repoussé depuis deux ans sera effectué.

La rénovation de l'isolation et la toiture de l'immeuble rue Oscar-Huguenin 13 prévue initialement en 2022 sera réalisée.

La pose de panneau photovoltaïques sur plusieurs de nos bâtiments sera entreprise également.

Enfin, l'étude sur la rénovation de Vauvilliers sera terminée.

Services industriels

Il s'agit, dans les grandes lignes, de continuer l'entretien régulier de nos infrastructures.

Par ailleurs les réseaux, à l'instar des infrastructures routières, seront fortement impactés par des investissements de rénovation et de mise à niveau suite au plan spécial Îlot de la Poste.

Travaux publics

Il s'agit de continuer les travaux déjà débutés de la mise aux normes LHand² des arrêts de bus.

Comme mentionné au chapitre des Services industriels, rénovation d'infrastructures dans le cadre du plan spécial Îlot de la Poste.

Administration

Part communale à l'étude opérationnelle sur la fusion des communes de Boudry, Cortailod et Milvignes.

Crédit budgétaire

Voir rapport et demande de crédit présentée simultanément au budget.

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

² Loi sur l'égalité des personnes handicapées

Budget des investissements 2023				
Dicastère	Objet	Remarques	Total à financer	2023
Type de crédit				
Aménagement du territoire :				
Crédit d'engagement	Elaboration et révision PAL suite au PDR			100'000.00
Crédit d'engagement	Mandant d'étude parallèle du Plateau de la Gare			180'000.00
Crédit d'engagement	Versant Marfaux confortation suite de l'étude canton			400'000.00
Crédit d'engagement	Plan directeur communal des espaces publics			70'000.00
Crédit d'engagement	Mesure de prévention des crues du secteur Vaulaneux			100'000.00
Crédit d'engagement	Crédit d'étude pour l'avant projet des Gillettes			30'000.00
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, suite			300'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers monobloc ventilation salle gym, suite			200'000.00
Crédit d'engagement	Hôtel de Ville remplacement d'une fenêtre			50'000.00
Crédit d'engagement	O.-Huguenin 13, réfection toiture, isolation et photovoltaïque			500'000.00
Crédit d'engagement	Buchilles, remplacement éclairage terrain A et mats AB			170'000.00
Crédit d'engagement	Eclairage LED piscine			40'000.00
Crédit d'engagement	Panneau photovoltaïque collège Esserts			220'000.00
Crédit d'engagement	./. Subvention photovoltaïque			-30'000.00
Crédit d'engagement	Panneau photovoltaïque ASM 2			80'000.00
Crédit d'engagement	./. Subvention photovoltaïque			-15'000.00
Crédit d'engagement	Dépôt Av. du Collège 30 (toiture)			23'000.00
Crédit d'engagement	Dépôt Av. du Collège 30 (photovoltaïque)			50'000.00
Crédit d'engagement	./. Subvention photovoltaïque			-10'000.00
Services industriels :				
Electricité:				
Crédit d'engagement	Plan des infrastructures			150'000.00
Crédit d'engagement	Pré Landry réfection, suite plan spécial COOP			640'000.00
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	Armoires liés basse tension & Eclairage Public			100'000.00
Crédit d'engagement	Liaison MT Chemin des Isles			85'000.00
Eau:				
Crédit d'engagement	Réfection global - PGA eau			60'000.00
Crédit d'engagement	Pré Landry réfection, suite plan spécial COOP			370'000.00
Crédit d'engagement	Suite conduites vignes (Gravanys, autres secteurs viticoles)			50'000.00
Crédit d'engagement	Assainissement 2-3 BH			50'000.00
Travaux publics :				
Crédit d'engagement	Mise aux normes mobilité réduite arrêt bus, suite Lhand fin en 2023			170'000.00
Crédit d'engagement	Plan spécial COOP			1'287'000.00
Crédit d'engagement	Carrefour ZI Chézard			860'000.00
Crédit d'engagement	Etude PGEE			130'000.00
Crédit d'engagement	Inspection des ouvrages d'art			50'000.00
Crédit d'engagement	Mesure de prévention des crues secteur les Esserts + OH			40'000.00
Crédit d'engagement	Mesure de prévention des crues secteur Pontareuse			40'000.00
Crédit d'engagement	Projet d'ouvrages Conrardes			45'000.00
Crédit d'engagement	Réfection chemin piétonnier aux Rochettes			130'000.00
Crédit d'engagement	EP Route du Vignoble			200'000.00
Crédit d'engagement	EP remplacement luminaire "mercure"			100'000.00
Administration				
Crédit d'engagement	Crédit d'étude opérationnel fusion	Part Boudry		80'000.00
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
				8'010'000.00
				6'808'500.00

Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte pour le calcul de l'autofinancement

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 Neuchâteloises
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
CPCN	Caisse de pension du canton de Neuchâtel
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
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
VLS	Vélo libre-service
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 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

Luigi D'Andrea

Marisa Braghini

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

La secrétaire

Emile Dubois

Jenny Koller