

---

*Rapport*

*du Conseil communal au Conseil général*

*concernant la gestion et les comptes de l'année 2021*

---

*Rapport n° : CG-0210.850-9*

*Date : 02 juin 2022*

*Dicastère : Services administratifs et des finances*



## Table des matières

---

### **Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2020**

Conseil général .....	1-2
Résumé des rapports soumis.....	2-5
Conseil communal .....	6-11
Comptes 2021, résultat .....	12
Commentaires généraux .....	13
Dette et échéancier des emprunts .....	14
Impôts.....	15-16
Taux d'endettement et degré d'autofinancement.....	17
Services industriels .....	18
Synthèse et conclusion .....	19

### **Seconde partie : Comptes**

Comptes de fonctionnement .....	21
Résumé fonctionnelle à deux positions.....	22
Résumé fonctionnelle à quatre positions.....	23-24
Comptes par nature.....	25-30
Commentaires généraux .....	31
Administration générale .....	32-41
Ordre et sécurité publique .....	42-59
Formation .....	60-61
Culture, sports, loisirs et églises .....	62-69
Santé .....	70-71
Sécurité sociale .....	72-75
Transports.....	76-83
Protection environnement et aménagement.....	84-95
Economie publique.....	96-100
Finances et impôts .....	101-112
Comptes des investissements .....	113-124
Comptes de bilan.....	125-134
L'annexe aux comptes .....	135-154
Rapport de l'organe de révision .....	155-158
Signatures .....	159



# RAPPORT

## du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2021

---

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi sur les communes et à l'article 71 du Règlement général de commune du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport d'activité des Autorités communales pour l'année 2021, ainsi que les comptes de l'exercice écoulé.

### CONSEIL GENERAL

A nouveau perturbé par la crise sanitaire, le Conseil général a été convié à quatre reprises, soit les 15 mars, 28 juin, 27 septembre et 13 décembre 2021.

Au cours de la séance constitutive du 17 décembre 2020, suite aux élections communales du 25 octobre 2020, le Conseil général a nommé son bureau pour la période allant jusqu'au 30 juin 2021 :

Président :	Romain Dubois
1 <sup>ère</sup> vice-présidente :	Isabelle Vuilleumier
2 <sup>ème</sup> vice-président :	Emile Dubois
Secrétaire :	Aurelia Larrey
Secrétaire-adjointe :	Pascale Preisig-Ducommun
Questeurs :	Davide Maurer Michèle Theurillat

Au cours de la séance du 28 juin 2021, le Conseil général a nommé son bureau pour la période allant jusqu'au 30 juin 2022 :

Président : Pascal Pedimina  
 1<sup>er</sup> vice-président : Emile Dubois  
 2<sup>ème</sup> vice-présidente : Elvira Buschini  
 Secrétaire : Pascale Preisig-Ducommun  
 Secrétaire-adjointe : Martine Belgrano  
 Questeurs : Fabio Vicario  
 Virgyl Renevey

Les mutations suivantes ont été enregistrées en cours d'année au sein des Autorités communales, soit :

Date	Autorité	Ancien	Nouveau
15.03.2021	Commission sécurité, police du feu	M. Pierre Meisterhans	Matthieu Zürcher
15.03.2021	Commission gestion et des finances	Membre manquant	M. Samuel Rossetti
15.03.2021	Commission naturalisation	Membre manquant	M. Samuel Rossetti
28.06.2021	Commission aménagement territoire	M. D. Twerenbold	Mme Elvira Buschini
28.06.2021	Commission sécurité, police du feu	M. M. Zürcher	M. Claude Buschini
28.06.2021	Syndicat CESCOLE	M. D. Schürch	M. Davide Maurer
28.06.2021	Syndicat SIPEFMB	M. Jean-Michel Buschini	M. Philippe Lüthi
05.07.2021	Conseil général	M. Donato De Paola	M. Paul Lüthi
07.09.2021	Conseil général	Mme Aurelia Larrey	M. Alain Sandoz
13.09.2021	Conseil général	M. Vincent Berger	Mme Sabrina Boularas
27.09.2021	Conseil général	M. Samuel Rossetti	M. Franco De Guglielmo
27.09.2021	Commission des naturalisations	M. Samuel Rossetti	M. Stefan Bigler
27.09.2021	Commission sports, loisirs, culture	Mme Aurelia Larrey	M. Paul Lüthi
27.09.2021	Commission non permanente RGC	Mme Aurelia Larrey	Mme Rita Piscopiello
27.09.2021	Syndicat SIAALN	M. Gilles de Reynier	M. Emile Dubois
27.09.2021	Commission gestion et des finances	M. Romain Dubois	M. Alain Sandoz
27.09.2021	Syndicat SIAALN	M. Gilles de Reynier	M. Emile Dubois
27.09.2021	Commission non-permanente PAL	Mme Isabelle Vuilleumier	M. Helder Da Silva
26.10.2021	Conseil général	Mme Isabelle Vuilleumier	M. Claude Buschini
02.11.2021	Conseil général	M. Pierre Meisterhans	M. Jean-P. Kneubühler
16.11.2021	Conseil général	Mme Sabrina Boularas	M. Blaise Geiser
30.11.2021	Conseil général	M. Matthieu Zürcher	M. Quentin de Reynier
13.12.2021	Conseil général	M. David Schenkel	M. Thibaut de Reynier
13.12.2021	Commission aménagement territoire	Mme Isabelle Vuilleumier	M. Helder Da Silva
13.12.2021	SIPEFMB	M. Pierre Meisterhans	M. Yann Dubois
13.12.2021	Syndicat SITEBCO	M. Matthieu Zürcher	M. Blaise Geiser
13.12.2021	Commission économie publique	M. Matthieu Zürcher	M. Blaise Geiser

Au cours de ces séances, le Conseil général a eu à débattre de différents et très nombreux sujets, que nous vous résumons brièvement ci-dessous et par dicastère :



## **Services administratifs et des finances**

### **Comptes 2020**

Le budget 2020 tablait sur une perte nette de CHF 332'580.-. C'est donc avec satisfaction que le Conseil communal relève un bénéfice brut de CHF 1'383'867.60 avant attribution aux réserves et présente un résultat net de CHF 3'256.70 pour l'année 2020.

Ces comptes ont été acceptés à l'unanimité.

### **Rapport relatif aux arrêtés légalisant les réserves attribuées lors du bouclage des comptes 2020**

Les arrêtés présentés ont pour but de légaliser les réserves attribuées lors du bouclage des comptes 2020, ainsi qu'exigé par la LFinEC, à savoir :

- Provision pour dépréciation des titres, CHF 350'000.-
- Réserve de politique conjoncturelle, CHF 490'000.-
- Réserve provenant de l'enveloppe budgétaire, CHF 540'610.90

Les trois arrêtés ont été acceptés à l'unanimité.

### **Préfinancement des travaux d'assainissement des armoires électriques combinées basse tension / éclairage public**

Le rapport et l'arrêté proposé découlent d'une obligation légale fixée par la LFinEC de légaliser le préfinancement d'un objet d'investissement porté au budget des investissements 2021. En l'occurrence il s'agit de remplacer un préfinancement comptabilisé aux comptes 2017 et qui a dû être dissous dans les comptes 2020 sur l'injonction du Service des communes, car jugé trop imprécis dans son objectif.

Cet arrêté a été accepté à l'unanimité.

### **Budget 2022**

De nouvelles perspectives sur le plan des personnes morales permettent un certain optimisme pour l'exercice à venir qui présente un excédent de recettes de CHF 774'415.-. Cette embellie permet également de prévoir des investissements à hauteur de 5.3 millions.

### **Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à une demande de crédit budgétaire pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2022**

Ce crédit budgétaire a pour objectif de permettre aux services de faire face rapidement à l'imprévu. Cette méthode évite également de charger les comptes d'exploitation par des dépenses inattendues et hors budget. Cela permet également d'amortir la charge sur plusieurs années conformément aux taux légaux appliqués pour ces investissements.

Au vote ce crédit a été accepté à l'unanimité.

## **Affaires culturelles, loisirs, sports**

### **Renouvellement d'un cautionnement de CHF 50'000.- en faveur du Tennis-Club Béroche-Bevaix-Boudry**

C'est par 25 voix pour, 3 contre et 3 abstentions que le législatif a accepté de renouveler le cautionnement servant à garantir, conjointement avec les autres communes concernées, l'emprunt hypothécaire contracté par le tennis club.

## **Prévoyance sociale, santé**

### **Nouvelle convention d'organisation du GSR Littoral Ouest**

Le Guichet social régional Littoral Ouest (ci-après GSRL) est né le 1er octobre 2009. Au fil des ans, le nombre de communes a drastiquement diminué, au gré des fusions et est passé de onze communes en 2009 à quatre aujourd'hui. Cela nécessite aujourd'hui d'apporter des modifications tant à la convention qu'au règlement du GSR.

Au vote, cette convention est acceptée par 20 voix, contre 9 et 2 abstentions.

## **Travaux publics**

### ***Crédit d'engagement de CHF 250'000.00 pour la mise en conformité LHand d'arrêts de bus sur le territoire communal***

Cette demande de crédit reprend largement le rapport soumis au Conseil général du 25 mai 2020 portant sur le même objet, tout en y ajoutant un descriptif des travaux réalisés entretemps.

En ce qui concerne plus spécifiquement les transports publics, les constructions, installations et véhicules qui sont déjà en service doivent être adaptés aux besoins des personnes handicapées au plus tard 20 ans après l'entrée en vigueur de la loi, soit en 2023. La mise en conformité des arrêts de bus incombe aux communes.

Afin d'adopter une démarche cohérente, le Canton – en collaboration avec les communes et les associations représentant les personnes à mobilité réduite – s'est attaché à définir les standards et critères d'aménagements, mais également une méthodologie de priorisation de la mise au norme, conscient des délais. Une subvention cantonale peut être octroyée.

Cet objet a été accepté à l'unanimité.

### ***Crédit d'engagement de CHF 640'000.00 ayant pour objet un programme d'assainissement d'armoires électriques***

Suite au contrôle effectué en septembre 2019 par une société de contrôle indépendante, il s'est avéré que 98 des 126 armoires contenant de l'appareillage dédié à l'éclairage public devaient être mises aux normes. Au début de l'année 2020, 4 armoires, considérées comme les plus dangereuses, ont été remplacées. La mise aux normes des 77 armoires restantes fait l'objet du présent rapport. A noter qu'il s'agit d'un rapport commun au dicastère des Services industriels.

Cet objet a été accepté à l'unanimité.

## **Services industriels**

### ***Crédit de CHF 122'000.- pour la réalisation d'un plan général d'alimentation en eau potable (PGA) sur la commune de Boudry***

La commune de Boudry a l'obligation de s'équiper d'un plan général d'alimentation en eau potable (PGA). Eli10 se propose de réaliser cet outil en coordination avec les services communaux impliqués et les différents organes cantonaux intéressés à la régionalisation des études sur l'alimentation en eau potable.

Cet objet a été accepté par 34 voix pour et une abstention.

### ***Crédit d'engagement de CHF 235'000.- ayant pour objet l'assainissement de la station transformatrice « Collège »***

La station transformatrice « Collège » est un point névralgique du réseau électrique communal. La vétusté de l'appareillage couplée à la caractéristique des lieux nécessite un assainissement de l'équipement électrique de cette station, ceci de manière à garantir la sécurité des lieux ainsi que l'approvisionnement électrique de la Commune.

Cet objet a été accepté à l'unanimité.

## **Bâtiments**

### ***Crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la réfection d'une classe au collège des Esserts***

Ce crédit d'engagement a pour but d'installer des luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les plafonds, ainsi que les sols et les murs. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

### ***Crédit d'engagement de CHF 45'000.00 ayant pour objet la rénovation de trois classes au collège de Vauvilliers***

Il s'agit ici également d'installer des luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les sols et les murs. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

**Crédit d'engagement de CHF 180'000.00 ayant pour objet la réfection de la partie est de la toiture de l'immeuble du Pré-du-Chêne**

D'importantes infiltrations ont été constatées dans les locaux des Travaux publics. Ce toit est sous surveillance depuis de nombreuses années et doit dorénavant être rénové rapidement.

Ce projet remplace les travaux prévus pour l'assainissement de la ventilation de la salle de gymnastique du collège de Vauvilliers inscrits au budget des investissements 2021 et qui sont donc reportés car jugés moins urgents.

Vivement combattu, le crédit a été accepté par 17 voix contre 13 refus.

**Aménagement du territoire**

**Crédit d'investissement de CHF 92'000.00 pour l'étude de l'avant-projet et du dossier de subventionnement pour des mesures d'assainissement et de protection du versant Marfaux**

Le secteur du versant Marfaux est impacté par des glissements de terrains spontanés et profonds qui pourraient déstabiliser l'ensemble du versant et provoquer des dommages au bâti et mettre en danger la population. Des variantes de mesures d'assainissement et de protection ont été étudiées et une solution mêlant soutènement et confortation a été retenue, d'entente avec le Canton.

Avant d'élaborer le projet d'ouvrage, de le mettre à l'enquête et de le réaliser, des investigations supplémentaires et l'établissement d'un avant-projet avec des coûts sont nécessaires. Au vote, le crédit a été accepté par 34 voix et une abstention.

**Crédit d'investissement de CHF 45'000 pour la réfection d'une passerelle piétonne sur l'Areuse**

La passerelle piétonne la plus en aval de l'Areuse, qui relie Boudry et Cortaillod, est en mauvais état et nécessite d'être entretenue rapidement. Il s'agit d'un projet commun et financé entre les deux communes.

Au vote le crédit a été accepté à l'unanimité.

**Motions**

Les motions suivantes ont été déposées pendant l'exercice :

- Motion déposée par les Verts, intitulée « pour un espace socioculturel pour notre jeunesse ». Cette motion a été acceptée par 18 voix pour, 7 contre et 5 abstentions.
- Motion populaire émanant d'un groupe boudrysan intitulée « une politique de logement pour toutes et tous ». Cette motion a été acceptée par 16 voix pour contre 14 refus.

Les réponses aux motions suivantes ont été apportées au Conseil général :

- Motion déposée par le groupe PS et intitulée « une Boudrysia sans gaspillage ». Au vote le classement de cette motion a été acceptée à l'unanimité.
- Motion déposée par le groupe PLR et intitulée « pour une gestion partagée de nos bâtiments. Longuement débattue, cette motion qui a abouti sur un rapport de 177 pages, a été finalement classée par 18 voix contre 13.
- Motion déposée par le groupe PLR et intitulée « favoriser les énergies renouvelables ». A égalité de voix, c'est le président qui fait pencher la balance et le classement de la motion est refusé.

**Commissions diverses**

En ce qui concerne les activités des diverses commissions permanentes de notre Commune, nous vous renvoyons aux rapports des présidents que vous trouverez en annexe.

## CONSEIL COMMUNAL

Lors de sa séance du 28 juin 2021, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2021/2022. Sa composition, dès le 1<sup>er</sup> juillet 2021 est la suivante :

Président :	M. Jean-Michel Buschini
Vice-président :	M. Luigi D'Andrea
Secrétaire :	M. Gilles de Reynier

La répartition des dicastères se présente comme suit :

<b>Dicastère</b>	<b>Titulaire</b>	<b>Suppléant</b>
Services administratifs et des finances	Daniel Schürch	Gilles de Reynier
Ressources humaines	Jean-Michel Buschini	Daniel Schürch
Sécurité publique	Gilles de Reynier	Jean-Michel Buschini
Instruction publique	Marisa Braghini	Daniel Schürch
Affaires culturelles, loisirs et sports	Jean-Michel Buschini	Marisa Braghini
Prévoyance sociale et santé	Luigi D'Andrea	Marisa Braghini
Services industriels	Gilles de Reynier	Daniel Schürch
Travaux publics	Marisa Braghini	Gilles de Reynier
Environnement et aménagement du territoire	Luigi D'Andrea	Jean-Michel Buschini
Economie publique	Daniel Schürch	Luigi D'Andrea
Bâtiments	Jean-Michel Buschini	Marisa Braghini

Le collège s'est réuni à 44 reprises. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 17 heures à l'Hôtel de Ville dans la salle du Conseil communal au premier étage. Toutefois et en raison de la pandémie qui aura rythmé une bonne partie de cette année, de nombreuses séances ont eu lieu en vidéoconférence ou à la salle des mariages, afin de respecter les règles de distanciation. Toutes font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 997 points, traitant de sujets très variés, qui ont été relatés par ce dernier dans ces documents. Ils sont donc trop nombreux pour qu'il soit possible de tous les énumérer dans ces lignes. Toutefois nous vous présentons dans les pages qui suivent un résumé des principaux éléments qui ont animé les discussions du Conseil tout au long de cet exercice.

### Ressources humaines

La gestion des ressources humaines est évidemment un élément clé du fonctionnement de nos Services communaux. En cours d'exercice il a été décidé de séparer la gestion politique des RH de l'administration. Ce nouveau dicastère a été confié à M. Jean-Michel Buschini.

On notera que le développement du suivi de notre personnel est un objectif fixé par le Conseil communal.

Des changements dans l'organisation de nos services sont planifiés pour l'année 2022, notamment afin de renforcer la gestion des RH.

Ci-après, le détail des mutations de personnel pendant l'exercice.

<b>Arrivées</b>	<b>Date</b>	<b>Fonction</b>	<b>Service</b>
Brigitte Boillat	01.01.21	Préposée contrôle des habitants	Administration
Vanesa Garcia Cordero	01.01.21	Concierge	Bâtiment
Lilian Sanchez Tomasich	02.03.21	Patrouilleuse	Sécurité publique
Fabio Pagani	01.04.21	Responsable des travaux publics	Services techniques
Mara Lepori	01.08.21	Urbaniste	Services techniques
Laura Pasquier	09.08.21	Apprentie employée de commerce	Administration
Zoé Ferraro	16.08.21	Apprentie ASE	Accueil parascolaire
Keryan Monnier	24.08.21	Employé temporaire CDH	Administration
Milena Barrigon	07.09.21	ASE temporaire	Accueil parascolaire
Benjamin Strauss	01.11.21	ASE temporaire	Accueil parascolaire

<b>Départs</b>	<b>Date</b>	<b>Fonction</b>	<b>Service</b>
Mathieu Guillaume-Gentil	30.06.21	Chef des services techniques	Services techniques
Amandine Soulie Giorgetti	03.07.21	Patrouilleuse	Sécurité publique
Simon Schneider	31.07.21	Apprenti ASE	Accueil parascolaire
Lenny Burnier	15.08.21	Apprenti employé de commerce	Administration
Pauline Udriet	31.12.21	Garde-bains	Bâtiments

- Au 31 décembre 2021 nous comptons un effectif total, engagé sous contrat de droit public, de 40.9 EPT<sup>1</sup>, sans les auxiliaires<sup>2</sup>, stagiaires et apprentis. On relèvera que :
  - Nos officières d'état civil ont toutes deux diminué leur taux de 10%, suite au départ des communes de Peseux et Corcelles-Cormondèche dans le giron de la ville de Neuchâtel.
  - Notre nouvelle urbaniste travaille dorénavant à 80%.
- Notre investissement dans le domaine de la formation se poursuit. Nous comptons fin 2021 au sein de nos services :
  - Trois apprentis et apprenties assistant(e)s socio-éducatifs/ives (accueil parascolaire)
  - Trois apprentis et apprenties employé(e)s de commerce (tournus au contrôle des habitants, comptabilité et secrétariat)
  - Un apprenti agent d'exploitation (service des bâtiments).

### **Retraite**

Une fidèle collaboratrice a pris sa retraite après 32 ans passés au service de notre commune :

- Mme Patricia Trifoni

Nous la remercions de son engagement sans faille au sein de notre contrôle des habitants.

### **Diplômes**

Nous avons le plaisir de relever la réussite des formations suivantes :

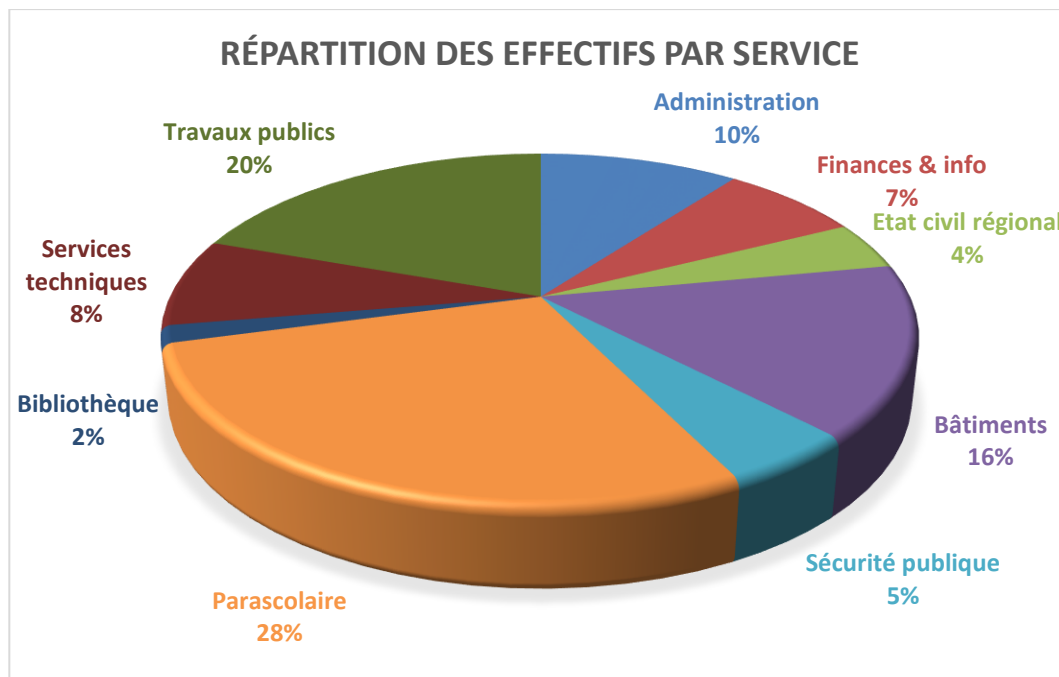
- M. Lenny Burnier, au terme de ses trois années d'apprentissage, CFC d'employée de commerce.
- M. Simon Schneider, CFC d'assistant socio-éducatif.

### **Répartition**

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2021 :

<sup>1</sup> Equivalent plein temps

<sup>2</sup> Gardes-bain, caissière de la piscine et patrouilleuses, sous contrats de droit privé



#### **Divers**

Après avoir été supprimée deux années de suite en raison de la situation sanitaire, la traditionnelle réception du personnel a enfin à nouveau pu se tenir au début décembre.

**Nous profitons de ces lignes pour remercier chaleureusement tout le personnel communal de son engagement sans faille et l'excellente qualité des prestations fournies tout au long de cet exercice difficile, où il a fallu composer avec des conditions de travail parfois très compliquées. Toutes et tous ont su faire preuve d'une grande capacité d'adaptation, aux horaires, au télétravail, voir même à l'adaptation de leurs activités.**

L'organigramme étant appelé à subir plusieurs modifications importantes courant 2022, nous renonçons à vous présenter la situation fin 2021.



## Médias

Le Boudry news est édité deux fois par an afin d'informer l'ensemble de notre population sur les projets aboutis, en cours ou à venir. Par ailleurs, notre site internet [www.boudry.ch](http://www.boudry.ch) continue d'être alimenté et complété chaque fois que des informations se doivent d'être diffusées. Depuis cinq ans, nous rédigeons « on-line » toutes les informations courantes sur « Nemo News », la plateforme d'informations officielle du canton, dont l'application est disponible gratuitement sur smartphone.

## Réceptions et manifestations

La grande majorité des manifestations traditionnellement organisées par le Conseil communal, comme toutes celles auxquels il participe régulièrement ont été annulée en raison de la pandémie.

Voici présenté de manière synthétique, le tableau des principales manifestations auxquelles le Conseil communal a été représenté :

<b>Date</b>	<b>Manifestation</b>	<b>Organisé par</b>
27.05.2021	AG d'Eli10 SA	Eli10 SA
14.06.2021	Rencontres des CC Milvignes et Boudry	Milvignes
16.06.2021	AG du Théâtre de Neuchâtel	Théâtre de Neuchâtel
19.06.2021	Ô Châteaux	Société d'archéologie de Neuchâtel
26.06.2021	Château de Valangin, nouveaux jardins	Château de Valangin
24.06.2021	AG du Bibliobus	Bibliobus
04.07.2021	Culte de départ de M. Y. Bourquin	EREN
07.07.2021	Fondation Sté des amis de Champ-du-Moulin	Sté des amis de Champ-du-Moulin
01.08.2021	Fête du 1 <sup>er</sup> août	SDB
11.09.2021	Inauguration du stand de tir de Boudry	Compagnie des Mousquetaires
13.09.2021	Rencontre avec le CC de Rochefort	CC Rochefort
06.10.2021	Soirée CFF et partenaires au Château de Boudry	CFF
18.11.2021	AG du RUN, qui devient Objectif.NE	RUN
24.11.2021	AG du Bibliobus	Bibliobus
15.12.2021	Vente de bois précieux	Association ForêtNE
24.12.2021	Noël en Commune	Comité de Noël en Commune

Ci-dessous les manifestations organisées par le Conseil communal :

<b>Date</b>	<b>Manifestation</b>	<b>En collaboration avec</b>
06.09.2021	Rencontre avec les dirigeants de BMS (ex Celgene)	Administration
30.09.2021	Réception des noces d'or et nonagénaires	Administration
16.11.2021	Soirée des nouveaux habitants	Administration
26.11.2021	Soirée des nouveaux citoyens	La passade + administration
03.12.2021	Souper du personnel communal	Administration

## Naturalisations

Conformément à la loi sur le droit de cité et sur préavis de la Commission des naturalisations et des agrégations qui, chaque fois a reçu les candidats, le Conseil communal s'est prononcé favorablement sur les demandes de naturalisation suivantes :

- Mme Mandy, Caroline, de nationalité française, née le 11.05.1973 à Melun (Seine-et-Marne, France), fille de Mandy, Allain Aimé Marcel et Durietz, Françoise Andrée.
- Mme Martinho Marques, Sara Cristina, de nationalité portugaise, née le 17.10.1982 à Vide (Seia, Portugal) fille de Marques, Octavio et de Martinho, Carminda Maria et son époux M. da Silva Correia, Sérgio Miguel, de nationalité portugaise, né le 19.06.1975 à Alvoco das Várzeas (Portugal), fils de Correia, Augusto et de da Silva, Odete.
- Mme Carelli, Larissa, de nationalité brésilienne, née le 02.12.1966 à Cristovão (Rio de Janeiro, Brésil), fille de Gomes de Mattos, Heyder et de Gomes de Mattos, Sheila et son fils Carelli, Tomas Antonio, né le 09.06.2006 à Rio de Janeiro (Brésil).
- M. Biasciano, Amedeo, de nationalité italienne, né le 31.01.1952 à Terni (Italie), fils de Biasciano, Tommaso et de Migozzi, Anna.
- M. Thévenin, Jérémy Cédric Michel, de nationalité française, né le 20.04.1984 à Vesoul (Haute-Saône, France), fils de Thevenin, Denis Charles et de Berger, Laurence Marie-Thérèse Gisèle.
- Mme Maciuch, Christine Véronique, de nationalité française, née le 20.05.1963 à Fort-Lamy (Tchad), fille de Maciuch, Gérard Jean et de Weimann, Jacqueline Germaine Wilhelmin
- M. Atchade, Kolawolé Akansa Sourou, de nationalité béninoise, né le 15.03.1977 à Porto-Novo (Bénin), fils de Atchade, Kégnidé Basile et Dazan, Marguerite et ses enfants Huang, Charlotte Sénan Jingna Atchadé, née le 11.03.2013 à Neuchâtel et Huang, Emiliz Simégnon Chenli Atchadé, née le 19. 04.2016 à Neuchâtel.
- M. Adjmagbo, Kokouvi Bright, de nationalité togolaise, né le 09.07.2008 à Neuchâtel, fils de Adjmagbo, Komi Anani et de Sewonu, Afi.
- M. Chapuis, Arthur Eugène Bernard, de nationalité française, né le 08.10.1995 à Le Mans (France), fils de Chapuis, Frédéric Pierre et de Bouret, Ghislaine Céline Andrée.
- Mme Balit, Zakia, de nationalité algérienne, née le 27.02.1979 à Ouzellaguen (Algérie), fille de Balit, Larbi et de Chenna, Cherifa et ses enfants, Safri, Mehdi, né le 05.05.2005 à Neuchâtel et Safri, Bouchra Meryem, née le 24.10.2006 à Neuchâtel.
- M. Ahmetaj, Almir, de nationalité kosovare, né le 26.07.2010 à Neuchâtel, fils de Ahmetaj, Besim et Ahmetaj, Albina.

## Travaux publics

L'entretien de notre réseau routier et la modernisation de l'éclairage public sont des sujets régulièrement traités tout au long de l'année. La mise aux normes des arrêts de bus est également au centre des préoccupations.

## Services industriels

Notre collaboration avec notre mandataire GRD<sup>3</sup> Eli10 SA continue à satisfaction. L'expérience acquise de part et d'autre avec cette solution a permis de gommer quelques soucis de jeunesse et nous pouvons affirmer que la gestion de nos réseaux est entre de bonnes mains. La société a également été mandatée pour le suivi de l'éclairage public dès 2021.

<sup>3</sup> Gestionnaire de réseau de distribution

La gestion des réseaux qui lui est confiée fait l'objet de suivi régulier de la part du Conseil. Leur entretien représente une grande part de nos investissements et à ce titre, requiert une attention et une planification particulièrement rigoureuse. Force est de constater que les spécificités techniques de ce dicastère rendent particulièrement importante la qualité des relations avec notre GRD.

## **Urbanisme**

Le développement de notre territoire, qu'il s'agisse de projets privés ou publics, continue d'alimenter les travaux du Conseil communal et de nos services spécialisés. L'arrivée de nouvelles entreprises, qui diversifient notre tissu économique, est des plus réjouissantes. L'augmentation constante et régulière du nombre d'emploi sur notre territoire qui en découle est une source de satisfaction pour l'ensemble de la région. Par ailleurs, la révision du PAL (plan d'aménagement local – crédit voté par le législatif) est au centre des réflexions et des travaux menés actuellement.

## **Espace culturel de la Passade**

Le partenariat engagé il y a onze ans perdure. On relèvera notamment les deux représentations qui sont à notre disposition et qui sont utilisées pour animer différentes manifestations, notamment celle réservée à nos jeunes citoyens pour marquer leur majorité.

## **Bâtiments**

Le nombre important d'édifices propriété de la commune impose un suivi important et constant. L'état du Collège de Vauvilliers est au centre de nos préoccupations pour les années à venir.

## **Programme de législature**

Lors de la séance de septembre 2021, le Conseil communal a présenté au législatif son programme de législature 2021 à 2024. On relèvera dans les grandes lignes :

- La nécessité, déjà relevée dans ce rapport, de renforcer le suivi de notre personnel.
- La volonté de définir une politique stricte des investissements dans le cadre du frein à l'endettement et de continuer l'effort de réduction de la dette, sans toutefois exclure de recourir à nouveau à l'emprunt pour un ou des projets d'envergure.
- Terminer la mise en œuvre du nouveau concept de stationnement et continuer les réflexions sur la circulation au centre-ville.
- Entamer la révision voire la refonte totale du règlement de police.
- Suivre attentivement le programme de rénovation du bâtiment de CESCOLE de Longueville.
- Poursuivre les réflexions des actions en faveur de la jeunesse.
- Finaliser l'emploi de solutions durables limitant les déchets lors de manifestations.
- Poursuivre l'entretien régulier de nos réseaux d'eau et d'électricité ainsi que celui de nos routes, d'éclairage public et enfin de nos bâtiments.
- Continuer la mise aux normes LHand de nos arrêts de transports publics.
- Finaliser la révision du plan d'aménagement local et favoriser les mesures de mobilité douce.

## Comptes 2021

Comptes de résultats	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>29'767'697.40</b>	<b>28'777'700.00</b>	<b>990'130.90</b>	<b>32'210'282.50</b>	<b>- 2'442'451.60</b>
30 Charges de personnel	5'101'416.80	5'054'320.00	47'096.80	5'263'536.20	- 162'119.40
31 Charges de biens et services et ACE	3'790'834.34	4'300'150.00	- 509'182.16	3'944'711.81	- 153'743.97
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'877'396.85	2'886'090.00	- 8'693.15	2'833'348.15	44'048.70
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	486'887.41	350'160.00	136'727.41	2'065'970.88	- 1'579'083.47
36 Charges de transfert	15'695'607.44	14'174'970.00	1'520'637.44	16'151'121.41	- 455'513.97
37 Subventions à redistribuer	297'719.80	330'000.00	- 32'280.20	337'542.80	- 39'823.00
39 Imputations internes	1'517'834.76	1'682'010.00	- 164'175.24	1'614'051.25	- 96'216.49
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-31'700'887.92</b>	<b>-26'771'880.00</b>	<b>- 4'929'007.92</b>	<b>-30'970'099.60</b>	<b>730'788.32</b>
40 Revenus fiscaux	- 21'641'696.78	- 18'938'000.00	- 2'703'696.78	- 19'788'586.45	1'853'110.33
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42 Taxes	- 4'410'771.60	- 4'490'970.00	80'198.40	- 4'331'275.58	79'496.02
43 Revenus divers	- 91'365.80	- 39'000.00	- 52'365.80	- 151'158.51	- 59'792.71
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	- 432'141.90	-	- 432'141.90	- 22'355.80	409'786.10
46 Revenus de transfert	- 3'309'357.28	- 1'291'900.00	- 2'017'457.28	- 4'725'129.21	- 1'415'771.93
47 Subventions à redistribuer	- 297'719.80	- 330'000.00	32'280.20	- 337'542.80	- 39'823.00
49 Imputations internes	- 1'517'834.76	- 1'682'010.00	164'175.24	- 1'614'051.25	- 96'216.49
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>- 1'933'190.52</b>	<b>2'005'820.00</b>	<b>- 3'938'877.02</b>	<b>1'240'182.90</b>	<b>- 1'711'663.28</b>
34 Charges financières	535'757.03	614'790.00	- 79'032.97	547'308.92	- 11'551.89
44 Revenus financiers	- 1'365'158.75	- 1'171'730.00	- 193'428.75	- 1'750'285.42	385'126.67
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>- 829'401.72</b>	<b>- 556'940.00</b>	<b>- 272'461.72</b>	<b>- 1'202'976.50</b>	<b>373'574.78</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>- 2'762'592.24</b>	<b>1'448'880.00</b>	<b>- 4'211'338.74</b>	<b>37'206.40</b>	<b>- 1'338'088.50</b>
38 Charges extraordinaires	5'147'060.01	-	5'147'060.01	1'870'610.90	3'276'449.11
48 Revenus extraordinaires	- 2'445'305.09	- 1'125'890.00	- 1'319'415.09	- 1'911'074.00	- 534'231.09
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>2'701'754.92</b>	<b>- 1'125'890.00</b>	<b>3'827'644.92</b>	<b>- 40'463.10</b>	<b>2'742'218.02</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>- 60'837.32</b>	<b>322'990.00</b>	<b>- 383'693.82</b>	<b>- 3'256.70</b>	<b>1'404'129.52</b>

## COMMENTAIRES GENERAUX

Le budget 2021 tablait sur une perte opérationnelle de CHF 322'990.-. C'est donc avec grande satisfaction que nous accueillons ce bénéfice brut de CHF 2'762'458.74 avant attribution aux réserves, et que nous vous présentons un résultat net de CHF 60'703.82 pour l'année 2021.

A la lecture du détail des comptes, vous constaterez que, si dans les grandes lignes, les dépenses budgétées ont été parfaitement maîtrisées, c'est bien au revenu de l'impôt des personnes morales que ce résultat inattendu est imputable.

En effet, à l'heure du budget nous n'avions pas connaissance du fait que notre principal contribuable allait rapatrier sur notre territoire une partie de ses activités installées sur une autre commune, avec pour corollaire, un transfert important des revenus fiscaux pour le deuxième semestre de cet exercice.

Il convient également de constater que d'autres entreprises importantes se sont récemment installées sur le territoire communal, participant d'une part à ces bons résultats mais d'autre part, à la diversification du tissu économique et l'augmentation du nombre d'emploi. Ce dernier élément a également pesé de tout son poids sur les revenus du fonds de redistribution IPM (calculé en fonction du nombre d'emploi sis sur les communes) et dont le résultat est bien supérieur aux prévisions initiales.

Par ailleurs, les effets négatifs de la réforme fiscale sur les revenus des personnes physiques n'ont pas dépassé ce que nous avons prévu, tant bien même nous avons fait preuve d'une certaine réserve à ce sujet.

Enfin, comme il en avait été fait mention au budget, la dissolution de la provision qui avait été portée au bilan pour la perception de la plus-value LCAT pour la vente des terrains du Plateau de la Gare, a engendré un bénéfice extraordinaire de CHF 430'100.-.

Vous trouverez dans les pages suivantes des explications détaillées sur les principaux éléments qui ont impacté le résultat de l'exercice concerné, ainsi que différentes analyses sous formes de tableaux et graphiques, en particulier concernant les rentrées fiscales.

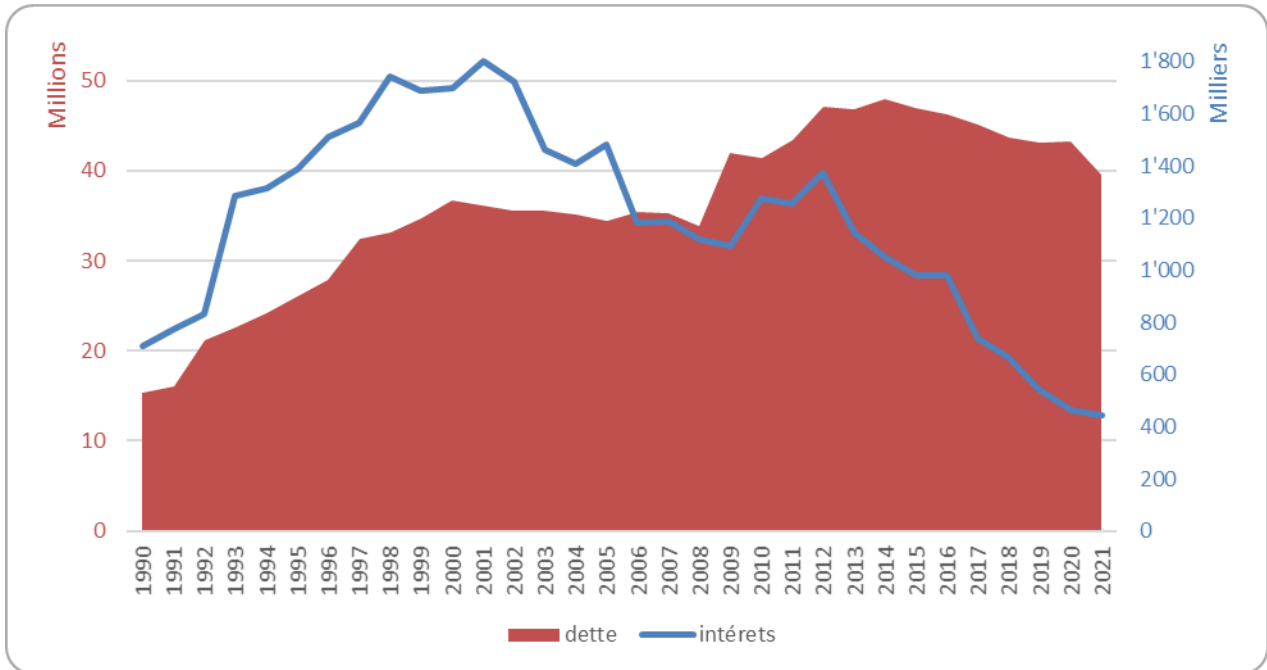
### Dette

De 2015 à 2020, les efforts consentis ont permis de réduire significativement notre dette. Pour les raisons évoquées au début de ce rapport, l'exercice 2021 a permis de rembourser près de 4 millions d'emprunts, ramenant leur total à moins de 40 millions, soit inférieur au niveau de 2009. Cela reste toutefois un niveau élevé, qui continuera de peser sur notre capacité à investir en regard des règles imposées par la LFinEC et notre Règlement communal sur les finances (RCF). Cela étant, il convient de souligner que par rapport au niveau maximum atteint fin 2012, la réduction se monte à près de 18%.

Parallèlement la charge d'intérêts a été divisée par trois depuis les années 2000, ceci en raison, d'une part, de la diminution de la dette, et d'autre part, en raison de la chute des taux. Il est aussi assez surprenant de constater que la charge d'intérêts actuelle est inférieure à celle de 1990, alors même que le niveau de la dette était trois fois moindre. Le graphique croisé ci-après démontre bien ce phénomène.

Toutefois, la situation internationale commence à faire pression sur les taux qui sont à la hausse. Il est donc primordial de tout mettre en œuvre pour, dans la mesure du possible, continuer notre effort de désendettement. On relèvera que dans cette logique, plusieurs emprunts sont conclus avec un amortissement annuel obligatoire. Par ailleurs nous portons une attention particulière à l'échelonnement des échéances, afin de pouvoir chaque année et en fonction des résultats, saisir l'opportunité de ne refinancer que partiellement ou pas du tout, un emprunt arrivé à terme.

## Evolution de la dette et des intérêts



## Echéancier des emprunts 2021

Prêteur	Montant de l'emprunt	Taux	Durée	Echéance	ANNEE 2021				
					Solde au 01.01.2021	Montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2021	
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	0.00%	1 an	2021	14.10.2021	4'000'000	0	0	0
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000	0.00%	1 an	2022	14.10.2022	0	0	0	3'000'000
SUVA	2'000'000	1.70%	2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000	2'000'000	0
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	1.58%	2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	0	3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	1.46%	2012	2022	20.05.2022	924'000	13'490	22'000	902'000
UBS S.A.	2'000'000	1.59%	2012	2022	30.11.2022	959'300	15'253	97'800	828'900
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 Neuchâteloise	4'000'000	2.50%	2014	2023	15.12.2023	2'740'000	68'500	210'000	2'530'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	2'750'000	66'000	250'000	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		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000	1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'400'000	43'200	200'000	3'200'000
<b>TOTAL DES PRÊTS EN COURS</b>						<b>43'273'300</b>			<b>39'460'900</b>



## Impôts

Ci-dessous le tableau récapitulatif des recettes de l'impôt, hors revenus financiers (intérêts) et autres taxes.

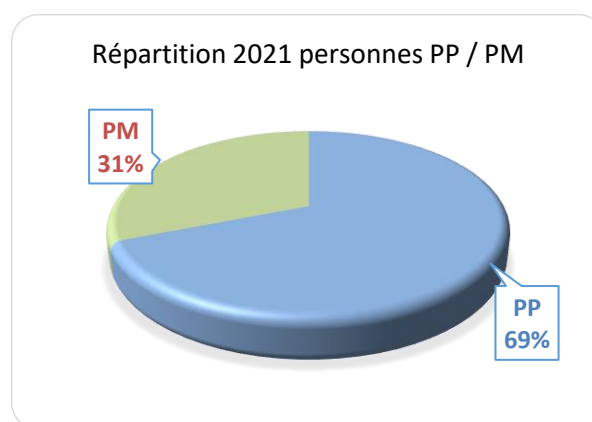
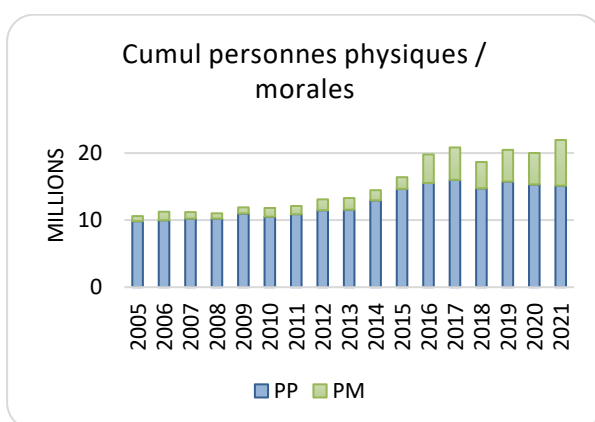
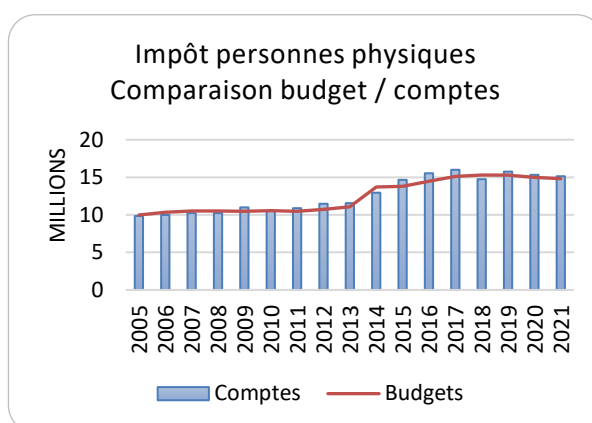
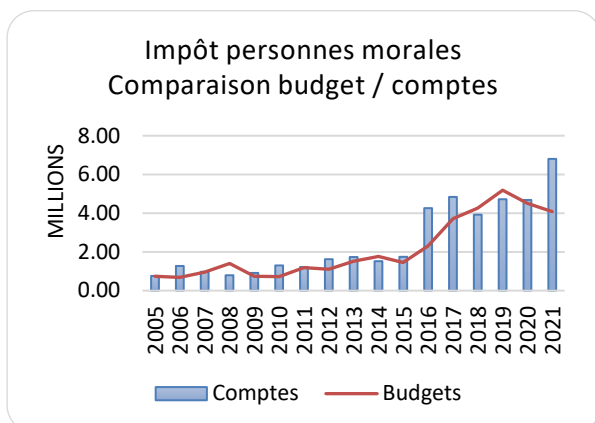
	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Personnes physiques</b>					
Impôts sur le revenu	-11'909'636.45	-12'000'000.00	90'363.55	-12'295'319.10	385'682.65
Impôts sur le revenu, années préc.	-88'162.50	0.00	-88'162.50	0.00	-88'162.50
Rappels d'impôts sur le revenu	-89'308.38	0.00	-89'308.38	-110'381.09	21'072.71
Impôts sur le revenu, taxation rectific.	0.00	0.00	0.00	16'931.70	-16'931.70
Impôts sur la fortune	-953'244.15	-820'000.00	-133'244.15	-930'584.20	-22'659.95
Impôts à la source	-701'504.32	-700'000.00	-1'504.32	-726'957.86	25'453.54
Prestations en capital	-320'282.65	-300'000.00	-20'282.65	-237'201.05	-83'081.60
Impôts fonciers	-305'848.95	-350'000.00	44'151.05	-349'225.25	43'376.30
Impôts sur le revenu des frontaliers	-768'934.00	-650'000.00	-118'934.00	-692'063.95	-76'870.05
<b>Total personnes physiques</b>	<b>-15'136'921.40</b>	<b>-14'820'000.00</b>	<b>-316'921.40</b>	<b>-15'324'800.80</b>	<b>187'879.40</b>
<b>Personne morales</b>					
Impôts sur le bénéfice	-5'087'927.16	-3'000'000.00	-2'087'927.16	-3'032'516.47	-2'055'410.69
Impôts sur le bénéfice, taxation rectific.	-8'268.15	0.00	-8'268.15	-9'041.26	773.11
Taxations rectificatives	-159'207.04	0.00	-159'207.04	17'234.39	-176'441.43
Impôts sur le capital	-185'897.25	-110'000.00	-75'897.25	-248'310.19	62'412.94
Impôts fonciers	-267'104.45	-270'000.00	2'895.55	-354'142.55	87'038.10
IPM part au fonds population	-9'740.95	0.00	-9'740.95	-56'592.07	46'851.12
IPM part au fonds nombre d'emplois	-1'085'675.31	-700'000.00	-385'675.31	-998'623.18	-87'052.13
<b>Total personnes morales</b>	<b>-6'803'820.31</b>	<b>-4'080'000.00</b>	<b>-2'723'820.31</b>	<b>-4'681'991.33</b>	<b>-2'121'828.98</b>

Les raisons de la forte augmentation des revenus des personnes morales ont été décrites dans les commentaires généraux si bien qu'il est inutile d'y revenir. On insistera tout de même sur le fait que le résultat global de l'impôt sur les personnes physiques est supérieur également aux prévisions.

On constate que la plupart des postes montrent des résultats proches ou supérieurs au budget, avec un petit bémol pour l'impôt foncier des personnes physiques, un peu surprenant sachant que les chiffres du budget nous avaient été communiqués par le service des contributions.

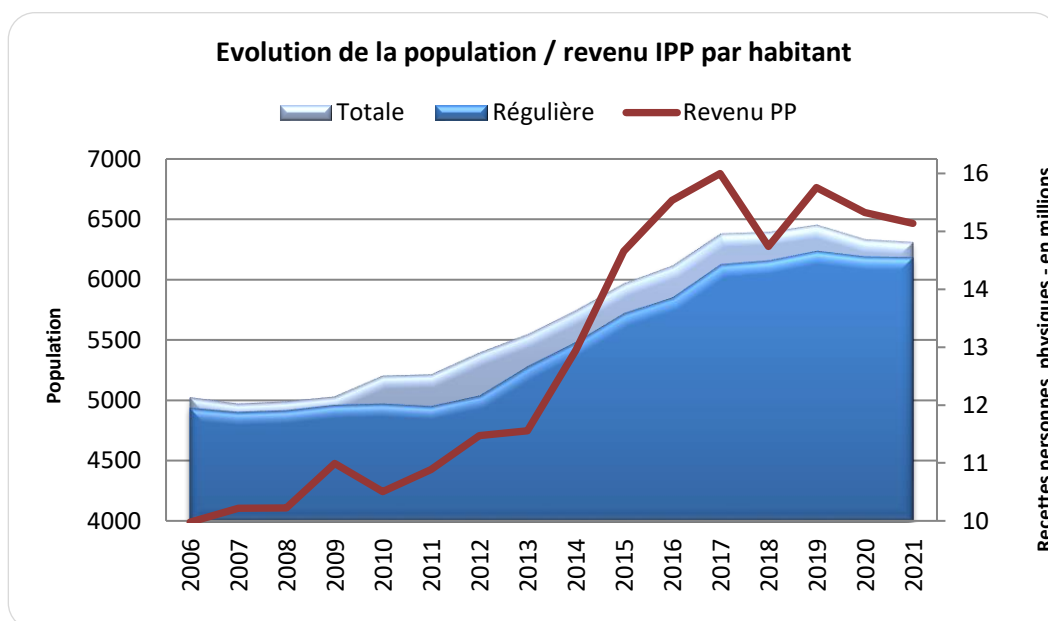
Vous trouverez ci-après quelques données sous forme de graphiques, qui démontrent l'évolution de notre situation par type d'impôt.

### Evolution du revenu de l'impôt :



Enfin et à mettre en relation directe avec les chiffres précédents, un aperçu de l'évolution du nombre d'habitants. La part en clair représente toutes les personnes au bénéfice de déclarations de domicile.

On constate le tassement de l'importante progression des dernières années dès 2017, consécutive aux gros projets de constructions de logements qui ont vu le jour sur notre territoire. A ce sujet, il convient de relever un taux de logement vacant relativement élevé actuellement.



## Taux d'endettement et degré d'autofinancement

Ces indicateurs permettent de situer notre situation, en particulier en regard des exigences de la LFinEC et de notre RCF concernant le financement de nos investissements.

<b>Taux d'endettement</b>	<i>Comptes 2021</i>	<i>Comptes 2020</i>
Engagements courants	2'990'417	2'676'186
Dettes à court terme	3'000'000	4'000'000
Dettes à moyen et à long termes	36'460'900	39'273'300
Engagements particuliers	336'949	0
Provisions	160'820	1'491'460
Passifs transitoires	1'099'302	1'131'268
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>44'048'388</b>	<b>48'572'214</b>
Disponibilités	5'228'802	5'495'836
Avoirs	12'403'423	12'898'596
Placements	311'009	311'158
Actifs transitoires	838'402	869'897
<b>Patrimoine financier</b>	<b>18'781'637</b>	<b>19'575'488</b>
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financ	25'266'751	28'996'726
B) Revenus fiscaux	21'641'697	19'788'586
<b>Taux d'endettement net en % = (A/B)*100</b>	<b>116.8</b>	<b>146.5</b>

<b>Marge d'autofinancement</b>	<i>Comptes 2021</i>	<i>Comptes 2020</i>
Résultat de l'exercice	60'837	3'256
Amortissements légaux	2'877'397	2'833'348
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	4'940'637	3'745'227
Prélèvements sur les fonds et financement spéciaux	1'748'800	2'540'145
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>6'130'071</b>	<b>4'041'686</b>
<b>Investissements nets</b>	<b>2'183'863</b>	<b>1'877'818</b>
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>280.7</b>	<b>215.2</b>

## **SERVICES INDUSTRIELS**

### **Remarques générales**

Pour rappel, nous avons concouru à la création de la société Eli10 avec d'autres communes. Dans ce contexte, les mandats assumés historiquement par les Services industriels ont été confiés à Eli10. Nous demeurons propriétaires des réseaux d'eau et d'électricité alors qu'Eli10 en est le gestionnaire de réseau de distribution (GRD). A noter qu'un contrat de maintenance pour l'éclairage public a récemment été conclu.

Les rapports entre le propriétaire des réseaux (Commune de Boudry) et le gestionnaire de réseau (Eli10 SA) sont déterminés d'une part, dans le cadre d'une convention GRD s'agissant du domaine de l'électricité et d'autre part, dans un contrat de concession dans le domaine de l'eau. Ainsi, le rôle et les responsabilités de chacun sont clairement définis.

## **ELECTRICITE**

### **Réseau**

En qualité de propriétaire du réseau, nous percevons par le biais d'Eli10, les coûts du capital, à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau (WACC). Ces deux montants représentent le chiffre d'affaires du chapitre. Les seules charges qui subsistent sont celles imputables au propriétaire du réseau, à savoir les amortissements et les charges d'intérêts imputés de manière uniforme à l'ensemble du patrimoine communal. Le solde représente donc le bénéfice du chapitre.

En qualité de propriétaire du réseau, nous prenons en charge les assainissements et les extensions de celui-ci.

### **Energie**

La fourniture d'énergie, à savoir l'achat et la vente, relève uniquement des activités d'Eli10. Par conséquent, aucune mention à ce sujet ne figure dans les comptes communaux.

## **EAU**

Tout comme dans le chapitre de l'électricité, nous assumons la prise en charge des investissements utiles et nécessaires à l'assainissement et au développement de notre réseau d'eau et la gestion est confiée à Eli10 SA.

## SYNTHESE ET CONCLUSION

En pleine crise sanitaire, le budget 2021 restait sur une note relativement pessimiste. Les incertitudes planaient sur les effets de la réforme fiscale et sur les résultats des entreprises dans un contexte pour le moins morose.

En l'occurrence, la roue semble avoir tourné dans le bon sens pour notre commune, avec un coup de pouce venu d'une grosse entreprise de la place. Rachetée il y a peu, on pouvait s'interroger sur son futur sur notre commune. En l'occurrence, ce centre de compétence s'est vu renforcé et nous ne pouvons que nous en réjouir. Le secteur industriel a également vu d'autres entreprises de renom s'installer chez nous et développer ainsi différents secteurs porteurs de nouvelles places de travail pour la région.

Au-delà de ces nouveaux revenus, nous pouvons nous féliciter de la bonne maîtrise de nos charges, et du fait que celles qui nous sont facturées par l'Etat notamment n'ont pas pris l'ascenseur. Ces éléments ont bien entendu également contribué à l'excellent résultat que nous vous présentons.

La planification des investissements pour ces prochaines années montre que d'importants efforts devront être fournis. On pense à la rénovation du collège de Vauvilliers et à celle des infrastructures du centre-ville notamment (réseaux, routes). La diminution de notre taux d'endettement net et l'amélioration des résultats doivent nous permettre d'envisager ces projets avec une certaine sérénité, puisque d'une part notre capacité d'autofinancement augmente et que d'autre part, nous pourrions à nouveau en cas de nécessité, recourir à l'emprunt pour financer une partie d'un gros investissement.

Par ailleurs, nous vous proposons en parallèle à ces comptes, deux préfinancements qui s'inscrivent directement dans la ligne des projets en question.

Sans tomber dans l'euphorie, tant nous sommes conscients que rien n'est définitivement acquis dans ce domaine, c'est tout de même un message d'optimisme que nous pouvons transmettre à travers l'excellent résultat que nous vous soumettons.

Boudry, le 19 avril 2022

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

*Jean-Michel Buschini*

*Gilles de Reynier*





# Comptes de fonctionnement

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>1'816'647.73</b>	<b>1'994'690</b>	<b>-178'042</b>	<b>2'727'080.25</b>	<b>-910'433</b>
01	Législatif et exécutif	275'760.15	254'210	21'550	213'637.75	62'122
02	Services généraux	1'540'887.58	1'740'480	-199'592	2'513'442.50	-972'555
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>859'057.08</b>	<b>883'820</b>	<b>-24'763</b>	<b>808'634.55</b>	<b>50'423</b>
11	Sécurité publique	308'899.10	316'400	-7'501	271'674.05	37'225
14	Questions juridiques	-7'142.75	-14'500	7'357	-8'998.10	1'855
15	Service du feu	405'131.68	420'410	-15'278	406'891.85	-1'760
16	Défense	152'169.05	161'510	-9'341	139'066.75	13'102
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>8'882'500.27</b>	<b>8'118'930</b>	<b>763'570</b>	<b>7'899'601.65</b>	<b>982'899</b>
21	Scolarité obligatoire	8'779'537.42	8'029'330	750'207	7'807'231.41	972'306
22	Ecoles spéciales	21'200.00	5'500	15'700	9'000.00	12'200
23	Formation professionnelle initiale	81'212.85	83'000	-1'787	82'820.24	-1'607
29	Formation, autres	550.00	1'100	-550	550.00	0
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'024'432.05</b>	<b>1'203'110</b>	<b>-178'678</b>	<b>1'085'999.65</b>	<b>-61'568</b>
31	Héritage culturel	67'460.40	69'100	-1'640	45'083.00	22'377
32	Culture, autres	285'308.85	322'310	-37'001	285'853.15	-544
34	Sports et loisirs	564'117.20	699'420	-135'303	643'703.35	-79'586
35	Eglises et affaires religieuses	107'545.60	112'280	-4'734	111'360.15	-3'815
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>252'927.75</b>	<b>218'180</b>	<b>34'748</b>	<b>232'352.75</b>	<b>20'575</b>
42	Soins ambulatoires	252'627.75	217'980	34'648	232'352.75	20'275
43	Prévention de la santé	300.00	200	100	0.00	300
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'297'119.53</b>	<b>4'603'400</b>	<b>-306'280</b>	<b>4'502'260.60</b>	<b>-205'141</b>
51	Maladie et accident	938'134.35	1'045'630	-107'496	938'253.78	-119
54	Famille et jeunesse	1'016'253.97	1'194'710	-178'456	1'166'862.31	-150'608
55	Chômage	90'257.18	92'110	-1'853	86'138.60	4'119
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'251'974.03	2'269'750	-17'776	2'310'105.91	-58'132
59	Domaine social	500.00	1'200	-700	900.00	-400
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>3'934'926.53</b>	<b>2'805'210</b>	<b>1'129'717</b>	<b>2'819'639.49</b>	<b>1'115'287</b>
61	Circulation routière	2'894'397.18	1'949'270	945'127	1'815'664.75	1'078'732
62	Transports publics	1'040'529.35	855'940	184'589	1'003'974.74	36'555
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>615'534.35</b>	<b>777'340</b>	<b>-161'806</b>	<b>854'441.65</b>	<b>-238'907</b>
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	-18'300	18'300	0.00	0
73	Gestion des déchets	187'219.00	179'530	7'689	180'962.35	6'257
74	Aménagements	0.00	13'500	-13'500	19'324.60	-19'325
75	Protection des espèces et du paysage	14'469.05	35'000	-20'531	6'444.75	8'024
77	Protection de l'environnement, autres	40'930.90	39'590	1'341	29'902.25	11'029
79	Aménagement du territoire	372'915.40	528'020	-155'105	617'807.70	-244'892
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>830'400.82</b>	<b>-198'090</b>	<b>1'028'491</b>	<b>-321'105.60</b>	<b>1'151'506</b>
81	Agriculture	7'942.35	3'250	4'692	4'300.10	3'642
82	Sylviculture	216'410.55	288'410	-71'999	275'552.05	-59'142
84	Tourisme	45'913.25	36'030	9'883	33'560.60	12'353
87	Combustibles et énergie	560'134.67	-525'780	1'085'915	-634'518.35	1'194'653
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-22'574'383.43</b>	<b>-20'083'600</b>	<b>-2'490'783</b>	<b>-20'612'161.69</b>	<b>-1'962'222</b>
91	Impôts	-22'122'620.59	-19'026'000	-3'096'621	-20'201'367.31	-1'921'253
93	Péréquation financière	-243'913.00	-243'910	-3	-115'475.00	-128'438
96	Administration de la fortune et de la dette	-207'849.84	-813'690	605'840	-295'319.38	87'470
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-60'837.32</b>	<b>322'990</b>	<b>-383'827</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>-57'581</b>

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>1'816'647.73</b>	<b>1'994'690</b>	<b>-178'042</b>	<b>2'727'080.25</b>	<b>-910'433</b>
0110	Législatif	52'452.50	26'200	26'253	26'051.70	26'401
0120	Exécutif	223'307.65	228'010	-4'702	187'586.05	35'722
0210	Services administratifs et financiers	1'185'826.93	1'274'330	-88'503	2'086'068.90	-900'242
2110	Services techniques	255'353.25	337'310	-81'957	305'162.85	-49'810
0290	Immeubles administratifs	99'707.40	128'840	-29'133	122'210.75	-22'503
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>859'057.08</b>	<b>883'820</b>	<b>-24'763</b>	<b>808'634.55</b>	<b>50'423</b>
1110	Police	308'899.10	316'400	-7'501	271'674.05	37'225
1400	Police des Habitants	-35'666.75	-52'000	16'333	-33'920.95	-1'746
1406	Etat civil régional	28'524.00	37'500	-8'976	24'922.85	3'601
1500	Service du feu (en général)	405'131.68	420'410	-15'278	406'891.85	-1'760
1610	Défense militaire	16'678.30	23'550	-6'872	-5'943.85	22'622
1620	Protection civile (en général)	135'490.75	137'960	-2'469	145'010.60	-9'520
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>8'882'500.27</b>	<b>8'118'930</b>	<b>763'570</b>	<b>7'899'601.65</b>	<b>982'899</b>
2111	Cycle élémentaire	2'228'935.30	1'518'640	710'295	2'235'173.40	-6'238
2120	Degré primaire	2'463'844.50	2'295'250	168'595	2'420'234.66	43'610
2130	Degré secondaire	1'401'376.00	2'572'400	-1'171'024	1'537'568.70	-136'193
2170	Bâtiments scolaires	1'997'161.89	895'240	1'101'922	881'254.20	1'115'908
2180	Accueil de jour	688'219.73	747'800	-59'580	733'000.45	-44'781
2200	Ecoles spéciales	21'200.00	5'500	15'700	9'000.00	12'200
2300	Formation professionnelle initiale	81'212.85	83'000	-1'787	82'820.24	-1'607
2990	Formation	550.00	1'100	-550	550.00	0
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'024'432.05</b>	<b>1'203'110</b>	<b>-178'678</b>	<b>1'085'999.65</b>	<b>-61'568</b>
3110	Musées et arts plastiques	43'790.90	36'000	7'791	34'052.60	9'738
3120	Conservation des monuments historiques	23'669.50	33'100	-9'431	11'030.40	12'639
3210	Bibliothèques	151'181.25	160'820	-9'639	149'652.35	1'529
3220	Concerts et théâtre	98'804.75	111'890	-13'085	115'480.85	-16'676
3290	Culture, non mentionné ailleurs	35'322.85	49'600	-14'277	20'719.95	14'603
3410	Sports	381'223.15	465'650	-84'427	402'572.50	-21'349
3411	Port	39'520.15	50'090	-10'570	53'004.75	-13'485
3420	Loisirs	143'373.90	183'680	-40'306	188'126.10	-44'752
3500	Eglises et affaires religieuses	85'545.60	90'280	-4'734	89'360.15	-3'815
3501	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>252'927.75</b>	<b>218'180</b>	<b>34'748</b>	<b>232'352.75</b>	<b>20'575</b>
4210	Soins ambulatoires	252'627.75	217'980	34'648	232'352.75	20'275
4331	Service dentaire scolaire	300.00	200	100	0.00	300
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'297'119.53</b>	<b>4'603'400</b>	<b>-306'280</b>	<b>4'502'260.60</b>	<b>-205'141</b>
5120	Réductions de primes	938'134.35	1'045'630	-107'496	938'253.78	-119
5410	Allocations familiales	75'976.43	81'710	-5'734	80'220.59	-4'244
5430	Pensions alimentaires	8'211.65	13'000	-4'788	11'005.20	-2'794
5451	Crèches et garderies	932'065.89	1'100'000	-167'934	1'075'636.52	-143'571
5520	Prestations aux chômeurs	90'257.18	92'110	-1'853	86'138.60	4'119
5720	Aide matérielle légale	1'630'715.60	1'683'280	-52'564	1'697'787.84	-67'072
5790	Assistance	621'258.43	586'470	34'788	612'318.07	8'940
5930	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'200	-700	900.00	-400
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>3'934'926.53</b>	<b>2'805'210</b>	<b>1'129'717</b>	<b>2'819'639.49</b>	<b>1'115'287</b>
6130	Routes cantonales, autres	0.00	-60'000	60'000	0.00	0
6150	Routes communales	3'014'861.41	2'120'520	894'341	1'874'011.85	1'140'850
6155	Places de stationnement	-120'464.23	-111'250	-9'214	-58'347.10	-62'117
6220	Trafic régional	831'108.90	842'490	-11'381	973'145.79	-142'037
6230	Trafic d'agglomération	188'446.35	3'000	185'446	-2'884.30	191'331
6231	Noctambus	13'169.10	10'450	2'719	9'370.25	3'799
6290	Transports publics	7'805.00	0	7'805	24'343.00	-16'538
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>615'534.35</b>	<b>777'340</b>	<b>-161'806</b>	<b>854'441.65</b>	<b>-238'907</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	-18'300	18'300	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	187'219.00	179'530	7'689	180'962.35	6'257
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	13'500	-13'500	19'324.60	-19'325
7501	Dangers naturels	14'469.05	35'000	-20'531	6'444.75	8'024
7710	Cimetières, crématoires	31'488.25	30'350	1'138	25'020.00	6'468

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
7791	Toilettes publiques	9'442.65	9'240	203	4'882.25	4'560
7900	Aménagement du territoire (en général)	335'356.10	493'020	-157'664	585'422.10	-250'066
7907	Conférences régionales	37'559.30	35'000	2'559	32'385.60	5'174
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>830'400.82</b>	<b>-198'090</b>	<b>1'028'491</b>	<b>-321'105.60</b>	<b>1'151'506</b>
8140	Améliorations de la production végétale	7'942.35	3'250	4'692	4'300.10	3'642
8200	Sylviculture	216'410.55	288'410	-71'999	275'552.05	-59'142
8400	Tourisme	45'913.25	36'030	9'883	33'560.60	12'353
8710	Electricité (en général)	561'304.05	-538'880	1'100'184	-641'742.82	1'203'047
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-13'947.83	-14'000	52	-12'525.03	-1'423
8731	Entreprises de chauffage à distance	12'778.45	27'100	-14'322	19'749.50	-6'971
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-22'574'383.43</b>	<b>-20'083'600</b>	<b>-2'490'783</b>	<b>-20'612'161.69</b>	<b>-1'962'222</b>
9100	Impôts communaux généraux	-21'521'502.09	-18'380'000	-3'141'502	-19'457'646.51	-2'063'856
9101	Impôts spéciaux	-601'118.50	-646'000	44'882	-743'720.80	142'602
9300	Péréquation financière	-243'913.00	-243'910	-3	-115'475.00	-128'438
9610	Intérêts	-283'401.14	-377'180	93'779	461'824.57	-745'226
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	75'551.30	-436'510	512'061	-757'143.95	832'695
	<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>-60'837.32</b>	<b>322'990</b>	<b>-383'827</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>-57'581</b>

## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>35'450'514.44</b>	<b>29'392'490</b>	<b>6'058'024</b>	<b>34'628'202.32</b>	<b>822'312</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'101'416.80</b>	<b>5'054'320</b>	<b>47'097</b>	<b>5'263'536.20</b>	<b>-162'119</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'520.00	20'000	-4'480	10'330.00	5'190
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'260.00	1'000	260	520.00	740
30000.02	Honoraires du Conseil communal	132'000.00	132'000	0	114'000.00	18'000
30100.00	Salaires du personnel	3'978'942.70	3'761'920	217'023	3'823'327.70	155'615
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	17'500.00	54'840	-37'340	19'840.00	-2'340
30100.03	Indemnité service de piquet	48'841.15	37'790	11'051	51'275.80	-2'435
30100.04	Hres suppl. piquet	15'418.25	0	15'418	12'549.10	2'869
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	-108'000.00	0	-108'000	204'000.00	-312'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-153'478.35	-10'000	-143'478	-93'307.80	-60'171
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	7'108.95	0	7'109	51'952.80	-44'844
30400.01	Allocations complémentaires	55'281.00	31'550	23'731	42'987.00	12'294
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'500.00	1'800	700	1'200.00	1'300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	377'973.90	355'590	22'384	363'404.35	14'570
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	509'076.10	487'400	21'676	499'570.85	9'505
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'086.05	5'900	-1'814	5'733.20	-1'647
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	38'869.55	37'530	1'340	39'730.50	-861
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	62'252.45	61'090	1'162	62'953.30	-701
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	7'480.55	6'560	921	7'102.95	378
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	39'661.15	24'250	15'411	37'486.55	2'175
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	13'650.95	29'120	-15'469	7'319.65	6'331
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	1'055.00	2'300	-1'245	1'000.00	55
30910.00	Recrutement du personnel	25'634.15	0	25'634	0.00	25'634
30990.00	Autres charges du personnel	8'678.70	10'640	-1'961	560.25	8'118
30990.01	Management de la santé au travail	104.55	3'040	-2'935	0.00	105
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>3'790'834.34</b>	<b>4'300'150</b>	<b>-509'316</b>	<b>3'944'711.81</b>	<b>-153'877</b>
31000.00	Matériel de bureau	4'069.05	7'400	-3'331	7'034.10	-2'965
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	199'835.70	231'000	-31'164	163'424.50	36'411
31010.01	Produits de nettoyage	42'364.70	50'700	-8'335	37'387.05	4'978
31010.02	Carburants	30'145.95	22'700	7'446	21'638.40	8'508
31010.03	Produits pour mesures hivernales	11'846.85	8'000	3'847	3'144.85	8'702
31020.00	Imprimés, publications	8'417.70	7'400	1'018	13'622.55	-5'205
31020.01	Photocopies	8'701.75	20'300	-11'598	22'715.40	-14'014
31020.02	Publications et annonces	14'827.60	20'500	-5'672	23'508.00	-8'680
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'517.55	3'530	-1'012	2'717.25	-200
31040.00	Matériel didactique	13'741.45	12'000	1'741	8'993.35	4'748
31040.01	Matériel activités vacances	8'857.70	10'000	-1'142	5'230.70	3'627
31051.00	Frais de réception	40'005.70	62'000	-21'994	16'979.60	23'026
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'813.15	56'900	-87	56'679.20	134
31090.01	Frais de vente	0.00	1'200	-1'200	1'269.70	-1'270
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	13'062.45	31'800	-18'738	17'652.80	-4'590
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	61'072.95	68'000	-6'927	73'117.20	-12'044
31110.02	Signalisation routière	64'142.45	81'000	-16'858	33'407.30	30'735
31110.03	Mobiliers Urbains	1'947.20	24'000	-22'053	4'047.35	-2'100
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	10'110.60	11'350	-1'239	11'928.10	-1'818
31130.00	Matériel informatique	16'846.85	12'000	4'847	31'296.15	-14'449
31200.01	Chauffage	339'270.70	325'190	14'081	348'269.35	-8'999
31200.02	Electricité	74'450.29	77'950	-3'500	72'705.70	1'745
31200.03	Eau	98'666.66	118'750	-20'083	118'129.04	-19'462
31200.04	Déchets spéciaux	20'219.25	21'000	-781	18'145.25	2'074
31300.00	Prestations de services de tiers	412'406.85	510'850	-98'443	497'142.79	-84'736
31300.01	Frais sur titres	159.20	500	-341	329.40	-170
31300.02	Frais bancaires	6'257.88	5'800	458	6'342.84	-85
31300.03	Téléphones	18'419.05	26'070	-7'651	20'844.15	-2'425
31300.04	Frais de poursuites	15'948.58	50'200	-34'251	7'140.86	8'808
31300.05	Cotisations	7'376.20	14'600	-7'224	4'190.00	3'186
31300.06	Cotisation ACN	5'891.90	5'900	-8	6'166.60	-275
31300.10	Frais de surveillance	2'162.45	2'500	-338	2'379.00	-217
31300.11	Notifications commandements de payer	73'424.55	80'000	-6'575	68'723.35	4'701
31300.12	Ports et affranchissements	20'590.30	23'800	-3'210	21'613.48	-1'023
31300.18	Déchets inertes	320.90	2'000	-1'679	4'419.65	-4'099
31300.20	Transport scolaire	200.00	0	200	0.00	200
31300.21	Orthophonie, logopédie	37'428.20	30'000	7'428	47'614.55	-10'186
31300.32	Sécurité au travail	4'316.40	0	4'316	16'311.85	-11'995

## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.40	Ramassage des déchets urbains	226'070.80	222'000	4'071	214'060.00	12'011
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	42'997.25	40'000	2'997	33'946.75	9'051
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	112'256.90	120'000	-7'743	110'498.55	1'758
31300.43	Récupération du papier	38'724.80	40'000	-1'275	52'099.65	-13'375
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'749.55	9'000	-250	10'359.95	-1'610
31300.45	Récupération de la ferraille	980.50	2'400	-1'420	0.00	981
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'374.90	500	875	0.00	1'375
31300.71	Travaux cultureux	13'954.05	14'500	-546	13'423.95	530
31320.00	Honoraires de conseillers externes	70'146.80	82'000	-11'853	75'647.65	-5'501
31320.01	Confections de plans	38'282.15	41'000	-2'718	27'849.80	10'432
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	15'612.70	9'000	6'613	9'327.00	6'286
31326.10	Plan des énergies	3'398.80	8'000	-4'601	10'015.00	-6'616
31326.20	Plan des réabornements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	86'447.60	98'000	-11'552	85'398.35	1'049
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	50	-50	18.50	-19
31340.00	Assurance bâtiment	70'755.70	78'470	-7'714	75'918.45	-5'163
31340.01	Assurance choses et RC	8'460.90	10'150	-1'689	8'623.60	-163
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	21'598.30	21'700	-102	19'001.10	2'597
31370.01	Taxe de séjour	876.00	1'700	-824	621.00	255
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	8'311.05	8'600	-289	7'486.75	824
31400.00	Entretien de terrains	102'949.15	112'000	-9'051	69'997.60	32'952
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	162'996.30	160'000	2'996	146'301.10	16'695
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	63'735.05	70'000	-6'265	64'669.35	-934
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'389.70	60'000	390	61'524.15	-1'134
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0.00	16'500	-16'500	19'324.60	-19'325
31420.01	Entretien du réseau d'eau	23'582.41	27'000	-3'418	24'736.70	-1'154
31420.04	Entretien des fontaines	0.00	0	0	747.55	-748
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31430.02	Entretien places de jeux	4'576.75	20'000	-15'423	29'581.65	-25'005
31430.04	Entretien du cimetière	318.90	3'000	-2'681	377.65	-59
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	5'134.10	4'000	1'134	6'151.75	-1'018
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	8'000	2'770	10'770.00	0
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	20'718.05	25'000	-4'282	13'487.35	7'231
31430.31	Entretien des Eco-points	1'830.05	3'000	-1'170	1'400.00	430
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	193'745.85	266'060	-72'314	285'024.35	-91'279
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'316.80	14'000	-2'683	6'991.00	4'326
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	49'728.65	68'700	-18'971	53'312.30	-3'584
31490.00	Entretien plage et rives du lac	3'462.20	12'000	-8'538	7'927.05	-4'465
31490.01	Entretien du camping	1'102.00	3'000	-1'898	2'113.65	-1'012
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	11'772.65	19'000	-7'227	4'724.80	7'048
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	52'596.65	63'300	-10'703	53'879.20	-1'283
31530.00	Entretien de matériel informatique	155'357.40	175'420	-20'063	172'326.05	-16'969
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	40'265.00	42'180	-1'915	45'182.50	-4'918
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	191'590.70	181'510	10'081	191'710.70	-120
31690.00	Stand de tir et Cibleterie	144.00	3'000	-2'856	4'575.60	-4'432
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	44'577.15	47'260	-2'683	42'569.35	2'008
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	4'860.00	5'000	-140	1'090.00	3'770
31800.00	Réévaluations sur créances	44'113.18	5'000	39'113	40'511.76	3'601
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	3'001.11	5'400	-2'399	2'403.99	597
31920.01	Droits d'auteurs	633.85	960	-326	573.10	61
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'331.23	17'500	-10'169	7'769.50	-438
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'877'396.85</b>	<b>2'886'090</b>	<b>-8'693</b>	<b>2'833'348.15</b>	<b>44'049</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	251'660.00	250'560	1'100	251'660.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	375'921.25	377'370	-1'449	387'213.00	-11'292
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	303'900.00	313'100	-9'200	303'900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	10'510.00	30'450	-19'940	0.00	10'510
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	26'040.00	23'400	2'640	23'400.00	2'640
33003.02	Amortissements planifiés parkings	1'690.00	0	1'690	0.00	1'690
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	290'840.00	260'000	30'840	271'885.00	18'955
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'008'284.30	989'120	19'164	986'196.95	22'087
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'431.30	51'440	-9	51'440.00	-9
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	9'200.00	9'730	-530	9'734.20	-534
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	55'830.00	90'670	-34'840	55'830.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	492'090.00	490'250	1'840	492'089.00	1
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>535'757.03</b>	<b>614'790</b>	<b>-79'033</b>	<b>547'308.92</b>	<b>-11'552</b>



## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	1'000	-1'000	18.05	-18
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	103.04	0	103	195.77	-93
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	3'473.62	0	3'474	2'435.50	1'038
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	323'281.77	246'260	77'022	337'895.40	-14'614
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	121'212.00	222'770	-101'558	124'590.00	-3'378
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	1'000	-1'000	100.00	-100
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	7'256.05	27'700	-20'444	4'141.15	3'115
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	46'555.30	64'250	-17'695	37'197.40	9'358
34391.01	Chauffage PF	14'793.80	22'450	-7'656	18'196.05	-3'402
34391.02	Electricité PF	3'642.90	4'200	-557	3'377.70	265
34391.03	Eau PF	5'280.25	6'200	-920	6'584.20	-1'304
34394.00	Primes d'assurances PF	10'158.30	11'960	-1'802	12'577.70	-2'419
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>486'887.41</b>	<b>350'160</b>	<b>136'727</b>	<b>2'065'970.88</b>	<b>-1'579'083</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	47'451.70	0	47'452	0.00	47'452
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	287'494.48	264'160	23'334	321'825.35	-34'331
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	19'797.11	0	19'797	22'139.65	-2'343
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	1'198.67	0	1'199	46'851.88	-45'653
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	130'945.45	0	130'945	1'675'154.00	-1'544'209
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0.00	86'000	-86'000	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'695'607.44</b>	<b>14'174'970</b>	<b>1'520'637</b>	<b>16'151'121.41</b>	<b>-455'514</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	39'935.40	43'000	-3'065	40'667.50	-732
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	11'610.00	12'000	-390	11'220.00	390
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	395'025.65	360'970	34'056	375'845.85	19'180
36110.02	Subsides LAMal	938'134.35	1'045'630	-107'496	938'253.78	-119
36110.03	Part sur financement LACI	68'880.92	66'770	2'111	69'920.53	-1'040
36110.06	Aide sociale	3'413'539.60	1'536'780	1'876'760	3'495'756.20	-82'217
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	162'246.02	146'500	15'746	173'685.25	-11'439
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	21'376.26	25'340	-3'964	16'218.07	5'158
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	62'244.47	81'710	-19'466	80'220.59	-17'976
36110.10	Social privé	65'081.03	64'350	731	63'069.77	2'011
36110.14	Redevance office population - documents ide..	9'315.80	8'000	1'316	8'179.70	1'136
36110.15	Avances contributions d'entretien	8'211.65	13'000	-4'788	11'005.20	-2'794
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	37'488.30	35'000	2'488	60'625.00	-23'137
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	476'639.20	461'040	15'599	498'593.20	-21'954
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	355'907.73	358'610	-2'702	347'990.75	7'917
36120.05	Participation au Cercle scolaire	5'824'109.30	5'986'440	-162'331	5'869'988.01	-45'879
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	545'517.40	522'120	23'397	539'268.30	6'249
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	93'304.75	105'140	-11'835	109'395.85	-16'091
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	31'137.75	33'580	-2'442	42'146.50	-11'009
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	454'650.08	500'030	-45'380	483'755.00	-29'105
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	198'712.35	214'600	-15'888	184'120.20	14'592
36120.13	Part communale à la COMUL	37'559.30	35'000	2'559	32'385.60	5'174
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	177'885.85	200'550	-22'664	221'365.75	-43'480
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	883'575.05	883'200	375	1'008'263.25	-124'688
36228.01	Compensation des charges scolaires	45'490.00	45'490	0	87'166.00	-41'676
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	70'539.75	77'740	-7'200	69'094.00	1'446
36340.02	Subvention mobility car sharing	20'536.75	15'000	5'537	15'749.20	4'788
36350.00	Subventions aux entreprises privées	981'856.79	1'142'750	-160'893	1'115'774.12	-133'917
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	54'970.35	62'200	-7'230	57'640.00	-2'670
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'253.00	6'230	23	6'228.00	25
36370.00	Subventions aux personnes physiques	11'598.25	3'200	8'398	11'482.00	116
36370.01	Bourses d'études	81'212.85	83'000	-1'787	82'820.24	-1'607
36500.00	Réévaluations, participations PA	111'061.49	0	111'061	23'228.00	87'833
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>297'719.80</b>	<b>330'000</b>	<b>-32'280</b>	<b>337'542.80</b>	<b>-39'823</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	297'719.80	330'000	-32'280	337'542.80	-39'823
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>5'147'060.01</b>	<b>0</b>	<b>5'147'060</b>	<b>1'870'610.90</b>	<b>3'276'449</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	795'872.00	0	795'872	0.00	795'872
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalu..	8'500.00	0	8'500	540'000.00	-531'500
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépens..	369'082.50	0	369'083	0.00	369'083
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	1'373'605.51	0	1'373'606	540'610.90	832'995
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	2'600'000.00	0	2'600'000	300'000.00	2'300'000

## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	490'000.00	-490'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'517'834.76</b>	<b>1'682'010</b>	<b>-164'175</b>	<b>1'614'051.25</b>	<b>-96'216</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	300'386.15	386'400	-86'014	361'546.70	-61'161
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	75'791.95	67'000	8'792	72'154.05	3'638
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	210'598.20	172'000	38'598	230'681.10	-20'083
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	55'931.00	54'700	1'231	36'841.00	19'090
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	61'200.00	63'600	-2'400	66'420.00	-5'220
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	64'595.46	73'900	-9'305	66'204.40	-1'609
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	729'940.00	845'410	-115'470	770'032.00	-40'092
39900.00	Autres imputations internes	19'392.00	19'000	392	10'172.00	9'220
	<b>PRODUITS</b>	<b>-35'511'351.76</b>	<b>-29'069'500</b>	<b>-6'441'852-34'631'459.02</b>		<b>-879'893</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-21'641'696.78</b>	<b>-18'938'000</b>	<b>-2'703'697-19'788'586.45</b>		<b>-1'853'110</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'909'636.45	-12'000'000	90'364-12'295'319.10		385'683
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-88'162.50	0	-88'163	0.00	-88'163
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-89'308.38	0	-89'308	-110'381.09	21'073
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0.00	0	0	16'931.70	-16'932
40008.00	ADB, remises et non-valeur	338'820.03	0	338'820	255'305.68	83'514
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-953'244.15	-820'000	-133'244	-930'584.20	-22'660
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-701'504.32	-700'000	-1'504	-726'957.86	25'454
40030.00	Prestations en capital	-320'282.65	-300'000	-20'283	-237'201.05	-83'082
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-768'934.00	-650'000	-118'934	-692'063.95	-76'870
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-5'087'927.16	-3'000'000	-2'087'927	-3'032'516.47	-2'055'411
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-8'268.15	0	-8'268	-9'041.26	773
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	-159'207.04	0	-159'207	17'234.39	-176'441
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-185'897.25	-110'000	-75'897	-248'310.19	62'413
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-9'740.95	0	-9'741	-56'592.07	46'851
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'085'675.31	-700'000	-385'675	-998'623.18	-87'052
40210.00	Impôts fonciers PM	-267'104.45	-270'000	2'896	-354'142.55	87'038
40210.10	Impôts fonciers PP	-305'848.95	-350'000	44'151	-349'225.25	43'376
40330.00	Taxe des chiens	-39'775.10	-38'000	-1'775	-37'100.00	-2'675
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'410'771.60</b>	<b>-4'490'970</b>	<b>80'198</b>	<b>-4'331'275.58</b>	<b>-79'496</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-50.00	-400	350	-50.00	0
42100.01	Emoluments Police des habitants	-61'741.50	-70'000	8'259	-69'037.50	7'296
42100.02	Emoluments Etat Civil	-93'807.50	-90'900	-2'908	-108'360.00	14'553
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'900.00	-2'000	100	-1'650.00	-250
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-125'512.20	-75'000	-50'512	-116'169.25	-9'343
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'560.00	-14'000	-560	-12'005.00	-2'555
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-46'781.10	-78'500	31'719	-27'622.60	-19'159
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-4'957.50	0	-4'958	0.00	-4'958
42400.02	Taxe de séjour	-996.00	-3'200	2'204	-729.00	-267
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-13'947.83	-14'000	52	-12'525.03	-1'423
42400.06	Taxe d'inhumation	484.65	-1'000	1'485	-300.00	785
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-143'721.30	-140'000	-3'721	-138'730.75	-4'991
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-90'033.40	-86'000	-4'033	-86'801.00	-3'232
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-708'765.65	-760'000	51'234	-741'291.23	32'526
42401.06	Taxe d'épuration	-935'139.06	-960'000	24'861	-988'332.52	53'193
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-374'429.86	-380'000	5'570	-373'452.15	-978
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-57'887.60	-70'000	12'112	-72'938.40	15'051
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-56'190.27	-50'000	-6'190	-66'029.85	9'840
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
42406.20	Locations places de parc	-30'490.00	-20'000	-10'490	-6'760.00	-23'730
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'080.00	-3'500	1'420	-3'540.00	1'460
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-19'600.00	-4'000	-15'600	-3'600.00	-16'000
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-2'400.00	-1'500	-900	-1'500.00	-900
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-21'200.00	-11'500	-9'700	-3'889.60	-17'310
42406.25	Revenus horodateurs	-92'272.46	-95'000	2'728	-79'789.15	-12'483
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-7'200.00	0	-7'200	0.00	-7'200
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-2'220.00	-5'000	2'780	-1'870.00	-350
42500.00	Ventes	-8'560.40	-13'000	4'440	-10'035.20	1'475
42500.10	Vente cartes CFF	-48'195.00	-56'000	7'805	-31'657.00	-16'538

## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	-1'158'417.75	-1'134'470	-23'948	-1'069'949.00	-88'469
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-114'841.02	-147'000	32'159	-104'634.95	-10'206
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'480.00	-8'000	-480	-8'160.00	-320
42600.10	Récupération du verre	-10'565.85	-10'000	-566	-13'379.55	2'814
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-82'212.80	-115'000	32'787	-102'255.85	20'043
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-22'005.20	-6'000	-16'005	-17'976.00	-4'029
42700.00	Amendes	-40'095.00	-66'000	25'905	-56'255.00	16'160
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-91'365.80</b>	<b>-39'000</b>	<b>-52'366</b>	<b>-151'158.51</b>	<b>59'793</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-21'248.35	-31'000	9'752	-43'793.10	22'545
43900.00	Autres revenus	-70'117.45	-8'000	-62'117	-107'365.41	37'248
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'365'158.75</b>	<b>-1'171'730</b>	<b>-193'429</b>	<b>-1'750'285.42</b>	<b>385'127</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-300	300	0.00	0
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'240.64	0	-1'241	-1'159.11	-82
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-154'541.28	-100'000	-54'541	-154'008.96	-532
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0.00	0	0	-270.00	270
44200.00	Dividendes	-267'002.25	-185'000	-82'002	-185'149.25	-81'853
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-313'312.40	-323'500	10'188	-280'951.35	-32'361
44300.02	Location des jardins	-2'960.00	-3'500	540	-3'270.00	310
44300.03	Location des autres terrains	-9'400.00	-10'570	1'170	-6'346.00	-3'054
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-79'129.75	-65'210	-13'920	-71'421.30	-7'708
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400.00	-14'680	280	-13'860.00	-540
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-15'180.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-66'847.25	-122'000	55'153	-70'965.70	4'118
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-110'751.45	-108'480	-2'271	-108'587.65	-2'164
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-197'610.00	-186'310	-11'300	-196'510.00	-1'100
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-33'614.75	-35'500	1'885	-32'427.10	-1'188
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'816.00	0	-1'816	-2'612.00	796
44900.00	Réévaluations PA	-97'352.98	0	-97'353	-607'567.00	510'214
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-432'141.90</b>	<b>0</b>	<b>-432'142</b>	<b>-22'355.80</b>	<b>-409'786</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-148.20	0	-148	0.00	-148
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-431'993.70	0	-431'994	-22'355.80	-409'638
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'309'357.28</b>	<b>-1'291'900</b>	<b>-2'017'457</b>	<b>-4'725'129.21</b>	<b>1'415'772</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-141'578.95	-156'960	15'381	-183'199.00	41'620
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0.00	-60'000	60'000	-1'549'000.00	1'549'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	0.00	0	0	-14'473.00	14'473
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-168.00	-170	2	-167.00	-1
46227.00	Péréquation des ressources	-95'124.00	-95'120	-4	-45'712.00	-49'412
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-145'708.00	-145'710	2	-128'150.00	-17'558
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-48'403.00	-48'400	-3	-28'612.00	-19'791
46300.00	Subventions de la Confédération	-29'265.75	-80'000	50'734	-22'935.80	-6'330
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'373'571.78	-240'000	-2'133'572	-2'290'016.21	-83'556
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-476'690.50	-461'040	-15'651	-460'955.65	-15'735
46900.00	Redistribution taxe CO2	1'152.70	-4'500	5'653	-1'908.55	3'061
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-297'719.80</b>	<b>-330'000</b>	<b>32'280</b>	<b>-337'542.80</b>	<b>39'823</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-297'719.80	-330'000	32'280	-337'542.80	39'823
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'445'305.09</b>	<b>-1'125'890</b>	<b>-1'319'415</b>	<b>-1'911'074.00</b>	<b>-534'231</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-1'226'000.19	-430'100	-795'900	0.00	-1'226'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-852.00	852
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l..	-540'610.90	0	-540'611	-698'248.00	157'637
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-103'970.00	0	-103'970	-447'250.00	343'280
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	-121'050	121'050	0.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'724.00	-574'740	16	-574'724.00	0
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0.00	0	0	-190'000.00	190'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'517'834.76</b>	<b>-1'682'010</b>	<b>164'175</b>	<b>-1'614'051.25</b>	<b>96'216</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-300'386.15	-386'400	86'014	-357'168.85	56'783

## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-75'791.95	-67'000	-8'792	-72'154.05	-3'638
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-210'598.20	-172'000	-38'598	-230'681.10	20'083
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-55'931.00	-54'700	-1'231	-36'841.00	-19'090
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-61'200.00	-63'600	2'400	-70'797.85	9'598
49300.01	Imputation épuration	-64'595.46	-73'900	9'305	-66'204.40	1'609
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-729'940.00	-845'410	115'470	-770'032.00	40'092
49900.00	Autres imputations internes	-19'392.00	-19'000	-392	-10'172.00	-9'220

## **Commentaires généraux**

*Les comptes ci-après sont présentés sous le référentiel comptable MCH2 et effectués avec le logiciel ABACUS. Nous continuons également les corrections de diverses classifications selon les recommandations du MCH2, de la LFinEC respectivement de la RFinEC et selon le Scm.*

*Le nombre d'habitants s'élevait à 6'187 au 31 décembre 2021 et à 6'202 au 31 décembre 2020.*

*Cet exercice a continué d'être affecté par le Covid. Par conséquent, plusieurs comptes de charges et de produits ont été impactés par cette situation. Certains budgets n'ont pas été totalement utilisés et certaines recettes ont également subi des fluctuations, comme par exemple dans les chapitres sports, loisirs et cultures.*

### **Matériel informatique et entretien de matériel informatique**

Les frais relatifs à l'achat de matériel propre à chaque service (compte 31130.00) ont été dissociés de la répartition des coûts informatiques généraux 31530.00.

### **Charges de personnel**

30100.08 Comptabilisation de la variation des heures supplémentaires et vacances au 31 décembre 2021. Cette procédure est une exigence du MCH2.

### **Chauffage et électricité**

Suite au Covid, une augmentation sensible du prix de l'électricité et du gaz a été constatée.

### **Sécurité au travail**

31300.32 Création d'un nouveau compte de charges lié au COVID, regroupant divers achats, tels que des masques et du désinfectant.

### **Amortissements**

Les nouveaux amortissements MCH2 en 33004.00 sont compensés par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA (Patrimoine Administratif) sous le compte 48950.00.

### **Réserve provenant de l'enveloppe budgétaire (report investissements)**

Ces montants représentant la somme totale de CHF 1'373'605.51 se retrouvent dans le compte 38920.00 des différentes fonctionnelles.

### **Fonds enregistrés comme capitaux propres**

Les natures comptables 35110.00 et 45110.00 sont utilisées dans plusieurs chapitres pour neutraliser certaines dépenses et recettes de fonctionnement. Il s'agit d'une directive du Scm afin de favoriser la transparence des comptes annuels.

### **Les imputations internes**

Imputation des intérêts du capital investi dans le compte 39400.00 pour toutes les fonctionnelles, contrepartie en 49400.00 dans la fonctionnelle 96100. Les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques.

Nouvelles fonctionnelles					
	Conciergerie	Travaux publics	Services techniques	Administration	Bâtiments (serv. techniques)
Charges	39100.00	39100.01	39100.02	39300.00	39100.03
Produits	49100.00	49100.01	49100.02	49300.00	49100.03

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

### **01100 Conseil général**

30000.00	Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2016, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance. Le budget a été établi en tablant sur 100% de présences. Cependant depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2022 le jeton sera fixé à CHF 60.-.
30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2021, 4 votations fédérales ont eu lieu : le 7 mars, le 13 juin, le 29 septembre et le 28 novembre. Une élection cantonale a également eu lieu : 1 <sup>er</sup> tour le 18 avril 2021 et le second le 9 mai. Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2022, l'indemnité sera fixé à CHF 40.-.
30490.00	Dépassement du budget lié au second tour des élections. Les directives de procédures imposées par la chancellerie d'Etat nous ont obligés à réquisitionner une grande partie de notre personnel administratif.
31020.01	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-31020.01). Elle sera réévaluée pour le budget 2023.
31051.00	Comprends les frais liés aux commissions et, imputé par erreur, le souper annuel du personnel.
31320.00	Frais de l'audit des comptes annuels, budgété en 2021 sous le chapitre 02100.
43090.00	Dédommagement de la part du Canton pour le bug informatique durant les élections cantonales.

### **01200 Conseil communal**

30000.02	Salaires des conseillers communaux, CHF 2'200.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (43090.00).
31020.01	Frais de photocopies englobé dans le conseil général.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises, souper du personnel par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal.
31300.32	Cf commentaire général.
31530.00	Répartition des coûts informatiques généraux.
31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la Commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-.
31990.00	Achat de chaises pivotantes pour le nouveau bureau des conseillers communaux (Pré-du-Chêne).
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

### **02100 Services administratifs et financiers**

*Ce chapitre concerne le personnel administratif, le contrôle des habitants, le secrétariat, les ressources humaines et le service des finances. A relever, l'engagement d'un temporaire pour palier à une absence.*

30100.08	Il s'agit de la variation des heures supplémentaires et du solde vacance à reprendre.
30109.00	Retour de l'HELSANA/SUVA pour des arrêts maladies/accidents.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>1'816'647.73</b>	<b>1'994'690</b>	<b>-178'042</b>	<b>2'727'080.25</b>	<b>-910'433</b>
Charges		3'748'892.63	2'958'120	790'773	3'954'753.22	-205'861
Revenus		-1'932'244.90	-963'430	-968'815	-1'227'672.97	-704'572
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>275'760.15</b>	<b>254'210</b>	<b>21'550</b>	<b>213'637.75</b>	<b>62'122</b>
Charges		284'785.15	262'710	22'075	221'177.75	63'607
Revenus		-9'025.00	-8'500	-525	-7'540.00	-1'485
01100	Conseil général	52'452.50	26'200	26'253	26'051.70	26'401
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>14'080.00</b>	<b>16'800</b>	<b>-2'720</b>	<b>9'450.00</b>	<b>4'630</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'320.00	14'000	-3'680	7'730.00	2'590
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'260.00	1'000	260	520.00	740
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'500.00	1'800	700	1'200.00	1'300
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'372.50</b>	<b>9'400</b>	<b>9'973</b>	<b>16'601.70</b>	<b>2'771</b>
31020.01	Photocopies	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	3'525.50	5'400	-1'875	1'885.55	1'640
31320.00	Honoraires de conseillers externes	11'847.00	0	11'847	10'716.15	1'131
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
01200	Conseil communal	223'307.65	228'010	-4'702	187'586.05	35'722
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>146'531.75</b>	<b>148'180</b>	<b>-1'648</b>	<b>122'287.25</b>	<b>24'245</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	132'000.00	132'000	0	114'000.00	18'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	10'515.30	11'620	-1'105	5'929.90	4'585
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	65.30	190	-125	398.15	-333
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'387.00	0	1'387	0.00	1'387
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'854.45	2'070	-216	1'839.60	15
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	209.70	210	0	119.60	90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00	2'000	-1'500	0.00	500
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	90	-90	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>71'843.50</b>	<b>74'830</b>	<b>-2'987</b>	<b>59'300.20</b>	<b>12'543</b>
31020.00	Imprimés, publications	1'200.00	1'200	0	1'500.00	-300
31020.01	Photocopies	0.00	500	-500	762.50	-763
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	130	-130	0.00	0
31051.00	Frais de réception	18'735.05	21'000	-2'265	8'766.45	9'969
31300.03	Téléphones	300.00	290	10	300.00	0
31300.32	Sécurité au travail	100.00	0	100	0.00	100
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'384.10	19'710	-326	16'471.25	2'913
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500.00	31'500	0	31'500.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	624.35	500	124	0.00	624
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'957.40</b>	<b>13'500</b>	<b>-543</b>	<b>13'538.60</b>	<b>-581</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'957.40	13'500	-543	13'538.60	-581
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-8'025.00</b>	<b>-8'500</b>	<b>475</b>	<b>-7'540.00</b>	<b>-485</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'025.00	-8'500	475	-7'540.00	-485
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'540'887.58</b>	<b>1'740'480</b>	<b>-199'592</b>	<b>2'513'442.50</b>	<b>-972'555</b>
Charges		3'464'107.48	2'695'410	768'697	3'733'575.47	-269'468
Revenus		-1'923'219.90	-954'930	-968'290	-1'220'132.97	-703'087
02100	Services administratifs et fin.	1'185'826.93	1'274'330	-88'503	2'086'068.90	-900'242
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'044'114.20</b>	<b>1'135'450</b>	<b>-91'336</b>	<b>1'321'282.85</b>	<b>-277'169</b>
30100.00	Salaires du personnel	915'032.95	881'710	33'323	877'373.45	37'660
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..	-108'000.00	0	-108'000	204'000.00	-312'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-18'461.70	-10'000	-8'462	-1'791.50	-16'670

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>02100</b>	30900.00	Cours de perfectionnement pour le personnel.
	30900.10	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel, frais liés à la formation de nos trois apprentis employés de commerce.
	30990.00	Divers frais (jubilés, mariages, deuils etc.).
	31020.00	Achat de cartes de visite, d'enveloppes, papiers factures avec écusson et cartes de vœux de fin d'année.
	31020.01	Frais de copies, achat de papier blanc photocopies.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses.
	31130.00	Achats de deux écrans et de divers matériels informatiques.
	31300.02	Frais et taxe du CCP (Compte de Chèques Postaux).
	31300.04	Récupérés en grande partie sous 42600.01. À relever, qu'avec le COVID la mise aux poursuites de nos débiteurs a été nettement diminuée.
	31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
	31300.12	Frais d'affranchissements.
	31300.32	Cf commentaire général.
	31320.00	Frais d'avocats. Pas utilisé. Au budget était comprise la révision des comptes, dorénavant imputée sous « 1100 – Conseil général ».
	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.
	31530.00	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes (voir remarques préliminaires).
	31800.00	Revalorisation de la provision débiteurs pour les factures encore ouvertes au 31 décembre 2021. Est comprise également une moyenne des frais de poursuites à avancer.
	31810.00	Perte sur les débiteurs impôts (anciennement en 91000 cpte 40008.00).
	31990.00	Participation au programme « easyvote » (oubliée au budget) ainsi qu'une participation aux prix scolaires des apprentis.
	36500.00	Réévaluation à la baisse des titres de la Société de Navigation, des Solutions Renouvelables, de CADBAR et de TransN.
	38400.00	Paiement de l'impôt sur les gains immobiliers du Plateau de la Gare. La dissolution de la réserve constituée à cet effet a été comptabilisée sous 48300.00.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du SIPEFMB (Syndicat Intercommunal Pour l'Exploitation des Forêts de la Montagne de Boudry). La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire est comptabilisée sous 49300.00. Les indemnités facturées au Musée de la Vigne et du Vin ne sont plus perçues.



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30400.01 Allocations complémentaires	11'340.00	7'730	3'610	10'044.00	1'296
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	81'728.80	82'890	-1'161	78'975.25	2'754
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	119'940.90	123'870	-3'929	117'958.00	1'983
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	940.20	1'320	-380	955.55	-15
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'873.65	2'210	3'664	4'578.80	1'295
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	13'804.45	13'840	-36	13'787.70	17
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'621.05	1'500	121	1'545.55	76
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	12'865.75	12'440	426	12'295.80	570
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'200.00	5'600	-4'400	0.00	1'200
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	1'055.00	2'300	-1'245	1'000.00	55
30990.00 Autres charges du personnel	5'068.60	7'000	-1'931	560.25	4'508
30990.01 Management de la santé au travail	104.55	3'040	-2'935	0.00	105
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>339'834.59</b>	<b>400'420</b>	<b>-60'585</b>	<b>385'483.82</b>	<b>-45'649</b>
31000.00 Matériel de bureau	1'111.40	3'200	-2'089	3'504.40	-2'393
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	525.20	1'000	-475	866.05	-341
31010.01 Produits de nettoyage	499.40	1'000	-501	426.10	73
31020.00 Imprimés, publications	1'817.70	5'500	-3'682	5'872.55	-4'055
31020.01 Photocopies	2'474.15	7'200	-4'726	9'409.10	-6'935
31020.02 Publications et annonces	12'103.30	19'000	-6'897	21'429.10	-9'326
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	435.00	700	-265	527.75	-93
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'846.45	4'000	-154	4'586.85	-740
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	19.90	1'000	-980	1'306.35	-1'286
31130.00 Matériel informatique	3'434.15	4'000	-566	27'109.80	-23'676
31200.01 Chauffage	13'490.05	12'900	590	12'676.65	813
31200.02 Electricité	3'782.99	3'000	783	3'424.80	358
31200.03 Eau	990.40	850	140	928.25	62
31300.02 Frais bancaires	3'789.56	3'800	-10	3'498.25	291
31300.03 Téléphones	2'017.95	7'500	-5'482	3'310.35	-1'292
31300.04 Frais de poursuites	15'948.58	50'000	-34'051	7'140.86	8'808
31300.05 Cotisations	4'554.00	5'200	-646	2'048.00	2'506
31300.06 Cotisation ACN	5'891.90	5'900	-8	6'166.60	-275
31300.12 Ports et affranchissements	15'236.35	18'000	-2'764	16'122.48	-886
31300.32 Sécurité au travail	1'607.35	0	1'607	0.00	1'607
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	22'000	-22'000	12'038.75	-12'039
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	86'447.60	98'000	-11'552	85'398.35	1'049
31340.01 Assurance choses et RC	6'545.20	8'000	-1'455	6'569.60	-24
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	500	-500	0.00	0
31530.00 Entretien de matériel informatique	41'247.35	47'310	-6'063	41'433.55	-186
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'952.10	2'900	-948	1'591.40	361
31800.00 Réévaluations sur créances	44'113.18	5'000	39'113	40'511.76	3'601
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts	1'873.81	0	1'874	4'776.82	-2'903
31920.01 Droits d'auteurs	633.85	960	-326	573.10	61
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'445.72	2'000	1'446	2'236.20	1'210
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>47'358.20</b>	<b>0</b>	<b>47'358</b>	<b>648.00</b>	<b>46'710</b>
35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	47'358.20	0	47'358	0.00	47'358
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	648.00	-648
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>111'061.49</b>	<b>0</b>	<b>111'061</b>	<b>23'228.00</b>	<b>87'833</b>
36500.00 Réévaluations, participations PA	111'061.49	0	111'061	23'228.00	87'833
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>795'872.00</b>	<b>0</b>	<b>795'872</b>	<b>840'000.00</b>	<b>-44'128</b>
38400.00 Charges financières extraordinaires	795'872.00	0	795'872	0.00	795'872
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0	0	350'000.00	-350'000
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	490'000.00	-490'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>100.00</b>	<b>110</b>	<b>-10</b>	<b>155.00</b>	<b>-55</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	100.00	110	-10	155.00	-55
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>338'820.03</b>	<b>0</b>	<b>338'820</b>	<b>255'305.68</b>	<b>83'514</b>
40008.00 ADB, remises et non-valeur	338'820.03	0	338'820	255'305.68	83'514
<b>42 Taxes</b>	<b>-49'807.07</b>	<b>-73'500</b>	<b>23'693</b>	<b>-51'159.55</b>	<b>1'352</b>
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-15'107.05	-23'500	8'393	-15'323.60	217
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-34'700.02	-50'000	15'300	-35'835.95	1'136

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44900.00	Réévaluation à la hausse des titres Groupe E, Viteos, Eli10 et Vadec.
	48300.00	Dissolution de la provision pour impôt sur les gains immobiliers du Plateau de la Gare. La différence avait été budgétisée dans la fonctionnelle 96300.

### **02110 Service technique**

*Ce chapitre concerne le personnel technico-administratif, travaux publics, aménagement du territoire, bâtiments et urbanisme.*

30910 &	Honoraires de recherche de personnel pour les postes d'urbaniste et responsable des travaux publics.
30990.00	
31010.00	Achat fournitures du bureau diverses.
31020.01	Décomptes des copies y compris leasing des photocopieuses.
31020.02	Il s'agit des annonces des permis de construire, voir remarque 02100-31020.02.
31100.00	Achat de deux nouveaux bureaux pour les services techniques, suite à la création d'un bureau attribué aux conseillers communaux.
31110.00	Entretien et leasing du véhicule de service (Renault Zoé électrique).
31130.00	Achat d'un Ipad, 2 écrans ainsi que le remplacement d'un laptop avec installation.
31300.32	Cf commentaire général.
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers du bâtiment des Adoz 68.
31700.00	Remboursement notes de frais et de cafés/boissons pour la salle de séance du service technique.
36110.16	Emoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanction.
42210.00	Imputations des heures du service technique sur les différents chantiers (investissements).

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'467.84</b>	<b>-4'000</b>	<b>-1'468</b>	<b>-17'139.35</b>	<b>11'672</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'402.30	0	-4'402	-16'100.00	11'698
43900.00	Autres revenus	-1'065.54	-4'000	2'934	-1'039.35	-26
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-97'352.98</b>	<b>0</b>	<b>-97'353</b>	<b>-607'567.00</b>	<b>510'214</b>
44900.00	Réévaluations PA	-97'352.98	0	-97'353	-607'567.00	510'214
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-47'358.20</b>	<b>0</b>	<b>-47'358</b>	<b>0.00</b>	<b>-47'358</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-47'358.20	0	-47'358	0.00	-47'358
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-9'147.30</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'647</b>	<b>-1'908.55</b>	<b>-7'239</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'300.00	0	-10'300	0.00	-10'300
46900.00	Redistribution taxe CO2	1'152.70	-4'500	5'653	-1'908.55	3'061
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'226'000.19</b>	<b>-121'050</b>	<b>-1'104'950</b>	<b>-840.00</b>	<b>-1'225'160</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-1'226'000.19	0	-1'226'000	0.00	-1'226'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-840.00	840
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	-121'050	121'050	0.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-61'200.00</b>	<b>-63'600</b>	<b>2'400</b>	<b>-66'420.00</b>	<b>5'220</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-61'200.00	-63'600	2'400	-66'420.00	5'220
02110	Services techniques	255'353.25	337'310	-81'957	305'162.85	-49'810
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>546'979.90</b>	<b>568'200</b>	<b>-21'220</b>	<b>559'546.55</b>	<b>-12'567</b>
30100.00	Salaires du personnel	401'150.90	447'660	-46'509	439'847.00	-38'696
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-2'564.40	2'564
30400.01	Allocations complémentaires	7'299.00	3'360	3'939	4'374.00	2'925
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	36'186.30	41'770	-5'584	40'645.50	-4'459
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	54'672.60	60'880	-6'207	59'461.20	-4'789
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	467.95	670	-202	318.45	150
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'889.95	1'130	4'760	3'579.65	2'310
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'104.70	7'030	-925	6'920.80	-816
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	721.90	760	-38	793.15	-71
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'618.80	1'840	2'779	4'185.00	434
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'978.55	3'000	-1'021	1'986.20	-8
30910.00	Recrutement du personnel	25'634.15	0	25'634	0.00	25'634
30990.00	Autres charges du personnel	2'255.10	100	2'155	0.00	2'255
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>90'813.00</b>	<b>85'810</b>	<b>5'003</b>	<b>78'381.65</b>	<b>12'431</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'867.65	4'000	-132	3'285.75	582
31020.00	Imprimés, publications	2'400.00	0	2'400	2'400.00	0
31020.01	Photocopies	1'463.30	3'000	-1'537	3'662.50	-2'199
31020.02	Publications et annonces	1'369.20	600	769	827.20	542
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'183.60	1'350	-166	1'155.95	28
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'949.70	500	2'450	531.10	2'419
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'984.40	3'200	-216	2'744.20	240
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	236.50	350	-114	0.00	237
31130.00	Matériel informatique	5'852.15	4'000	1'852	0.00	5'852
31200.01	Chauffage	7'815.70	7'500	316	7'344.45	471
31200.02	Electricité	1'797.45	1'500	297	1'630.85	167
31200.03	Eau	258.80	220	39	242.60	16
31300.03	Téléphones	1'893.25	2'010	-117	2'193.80	-301
31300.05	Cotisations	0.00	4'100	-4'100	0.00	0
31300.32	Sécurité au travail	1'607.35	0	1'607	0.00	1'607
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'657.35	1'600	57	1'612.35	45
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	723.85	800	-76	644.25	80
31530.00	Entretien de matériel informatique	21'532.20	19'710	1'822	20'146.00	1'386
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070.00	29'070	0	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'150.55	2'300	-149	890.65	1'260
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>37'488.30</b>	<b>35'000</b>	<b>2'488</b>	<b>60'625.00</b>	<b>-23'137</b>
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	37'488.30	35'000	2'488	60'625.00	-23'137
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-153'398.75</b>	<b>-125'000</b>	<b>-28'399</b>	<b>-125'868.25</b>	<b>-27'531</b>
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-125'512.20	-75'000	-50'512	-116'169.25	-9'343
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-27'886.55	-50'000	22'113	-9'699.00	-18'188

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

**02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville**

31010.00	Achat de divers consommables.
31200.01	Y compris chauffage Louis-Favre 37 refacturé sous 44790.00.
31300.32	Cf remarques préliminaires.
31340.00	ECAP et Helvetia.
31440.00	Contrat entretien centrale alarme, détartrage de plusieurs boilers, pose d'un détecteur à la porte d'entrée et divers travaux.
44790.00	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.
44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et bureaux de l'État civil.

**02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11**

31440.00	Entretien de la toiture et révision des extincteurs.
----------	--

**02902 Immeuble Dépôts aux Vermondins**

31440.00	Entretien de la toiture.
----------	--------------------------

**02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5**

31440.00	Réparation d'une porte basculante et remplacement d'un robinet de jardin.
----------	---

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-266'529.20</b>	<b>-226'700</b>	<b>-39'829</b>	<b>-267'522.10</b>	<b>993</b>
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-210'598.20	-172'000	-38'598	-230'681.10	20'083
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-55'931.00	-54'700	-1'231	-36'841.00	-19'090
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	58'882.65	68'160	-9'277	58'169.00	714
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>33'094.10</b>	<b>36'100</b>	<b>-3'006</b>	<b>31'341.80</b>	<b>1'752</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	334.20	2'000	-1'666	49.95	284
31010.01	Produits de nettoyage	2'269.20	2'000	269	300.00	1'969
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31200.01	Chauffage	8'924.40	7'800	1'124	9'336.45	-412
31200.02	Electricité	7'424.30	4'700	2'724	3'856.60	3'568
31200.03	Eau	1'458.60	800	659	668.30	790
31300.32	Sécurité au travail	200.00	0	200	1'843.80	-1'644
31340.00	Assurance bâtiment	5'460.55	6'000	-539	5'609.30	-149
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'022.85	12'300	-5'277	9'677.40	-2'655
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>97'152.00</b>	<b>97'150</b>	<b>2</b>	<b>97'151.00</b>	<b>1</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'112.00	66'110	2	66'112.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	31'040.00	31'040	0	31'039.00	1
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>43'272.10</b>	<b>46'620</b>	<b>-3'348</b>	<b>43'928.15</b>	<b>-656</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'626.10	15'000	-374	13'152.15	1'474
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'316.00	2'500	-1'184	1'286.00	30
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'330.00	29'120	-1'790	29'490.00	-2'160
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0</b>
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000.00	-500	-500	-1'000.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-47'523.55</b>	<b>-45'100</b>	<b>-2'424</b>	<b>-47'139.95</b>	<b>-384</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-11'323.55	-10'000	-1'324	-12'039.95	716
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-36'200.00	-35'100	-1'100	-35'100.00	-1'100
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-66'112.00</b>	<b>-66'110</b>	<b>-2</b>	<b>-66'112.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'112.00	-66'110	-2	-66'112.00	0
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	2'940.85	5'200	-2'259	2'689.50	251
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'414.85</b>	<b>4'700</b>	<b>-2'285</b>	<b>2'165.50</b>	<b>249</b>
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	1'783.55	2'000	-216	1'829.50	-46
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	631.30	1'600	-969	336.00	295
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>526.00</b>	<b>500</b>	<b>26</b>	<b>524.00</b>	<b>2</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	526.00	500	26	524.00	2
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	379.00	1'700	-1'321	274.90	104
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>140.00</b>	<b>1'300</b>	<b>-1'160</b>	<b>203.90</b>	<b>-64</b>
31340.00	Assurance bâtiment	78.60	100	-21	81.10	-3
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	61.40	1'200	-1'139	122.80	-61
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>239.00</b>	<b>400</b>	<b>-161</b>	<b>71.00</b>	<b>168</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	239.00	400	-161	71.00	168
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-34'548.20	-27'160	-7'388	-21'382.40	-13'166
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'598.80</b>	<b>6'300</b>	<b>-1'701</b>	<b>11'842.60</b>	<b>-7'244</b>
31200.02	Electricité	574.45	1'500	-926	543.90	31
31200.03	Eau	670.85	600	71	435.00	236
31340.00	Assurance bâtiment	1'999.70	2'200	-200	2'058.80	-59
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'353.80	2'000	-646	8'804.90	-7'451
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>813.00</b>	<b>500</b>	<b>313</b>	<b>429.00</b>	<b>384</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	813.00	500	313	429.00	384

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

**02904 Bâtiment Pré-du-Chêne**

31010.01	Achat de fournitures de nettoyages ainsi que le contrat de nettoyage des linges.
31440.00	Achat de nouvelles parois dans les bureaux, remplacement d'une porte de garage ainsi que diverses réparations.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'019.00</b>	<b>2'019</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-2'019.00	2'019
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-39'960.00</b>	<b>-33'960</b>	<b>-6'000</b>	<b>-31'635.00</b>	<b>-8'325</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-39'960.00	-33'960	-6'000	-31'635.00	-8'325
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	72'053.10	80'940	-8'887	82'459.75	-10'407
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>74'746.95</b>	<b>79'200</b>	<b>-4'453</b>	<b>75'772.20</b>	<b>-1'025</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'675.85	1'500	176	1'522.10	154
31200.01	Chauffage	22'607.85	23'300	-692	20'526.35	2'082
31200.02	Electricité	8'355.00	4'500	3'855	6'472.30	1'883
31200.03	Eau	1'582.20	1'400	182	1'482.90	99
31300.00	Prestations de services de tiers	3'820.35	4'100	-280	1'077.00	2'743
31300.03	Téléphones	1'048.15	800	248	779.65	269
31300.32	Sécurité au travail	0.00	0	0	5'744.10	-5'744
31340.00	Assurance bâtiment	4'818.50	5'100	-282	4'975.80	-157
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'839.05	38'500	-7'661	33'192.00	-2'353
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>99'459.00</b>	<b>99'460</b>	<b>-1</b>	<b>99'459.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'699.00	9'700	-1	9'699.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	89'760.00	89'760	0	89'760.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>89'030.00</b>	<b>93'190</b>	<b>-4'160</b>	<b>96'336.45</b>	<b>-7'306</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	59'096.00	60'000	-904	63'827.45	-4'731
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'114.00	4'500	-1'386	3'524.00	-410
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	26'820.00	28'690	-1'870	28'985.00	-2'165
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-181'483.85</b>	<b>-181'210</b>	<b>-274</b>	<b>-179'408.90</b>	<b>-2'075</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'273.85	-30'000	-274	-28'198.90	-2'075
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-151'210.00	-151'210	0	-151'210.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'699.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>1</b>	<b>-9'699.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'699.00	-9'700	1	-9'699.00	0

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

### **11100 Sécurité communale**

Les prestations de Police Neuchâteloise sur notre commune sont financées sous la forme d'un point d'impôt, soit pour 2021 la somme de CHF 203'165.38. Ce montant est directement déduit au chapitre des impôts.

30100.00	Deux agents de sécurité publique et patrouilleurs.
31000.00	Achat diverses fournitures.
31110.00	Achat de matériels divers, lampes LED, de barrières et de triopans.
31110.02	Signalisation pour Vauvilliers, Esserts, Trois-Rods et pour les parkings.
31130.00	Achat de 2 écrans et d'un PC.
31300.00	Régulation de trafic de la part d'agents de MD ainsi que des prestations de la Commune de Rochefort. A relever qu'il n'y a pas eu de Boudryisia suite au COVID.
31510.00	Entretien des vélos électriques, ainsi que le service et diverses réparations du véhicule.
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers des services internes du Pré-du-Chêne.
42210.00	Récupération du SCAN (Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation) des retraits de plaques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat.

### **14000 Police des habitants**

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



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>859'057.08</b>	<b>883'820</b>	<b>-24'763</b>	<b>808'634.55</b>	<b>50'423</b>
	Charges	1'344'376.08	1'425'070	-80'694	1'363'080.45	-18'704
	Revenus	-485'319.00	-541'250	55'931	-554'445.90	69'127
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>308'899.10</b>	<b>316'400</b>	<b>-7'501</b>	<b>271'674.05</b>	<b>37'225</b>
	Charges	352'931.60	387'800	-34'868	330'729.05	22'203
	Revenus	-44'032.50	-71'400	27'368	-59'055.00	15'023
11100	Sécurité communale	308'899.10	316'400	-7'501	271'674.05	37'225
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>272'597.60</b>	<b>280'360</b>	<b>-7'762</b>	<b>271'609.50</b>	<b>988</b>
30100.00	Salaires du personnel	203'002.40	205'700	-2'698	200'852.80	2'150
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	14'400	0	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'947.00	0	-2'947	-1'978.85	-968
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'176.00	0	1'176	252.00	924
30400.01	Allocations complémentaires	2'565.00	3'240	-675	3'240.00	-675
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	19'899.10	18'410	1'489	19'846.70	52
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'739.30	28'030	-1'291	26'607.60	132
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	257.85	280	-22	159.25	99
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'567.10	4'520	-953	4'629.55	-1'062
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'244.55	2'950	295	3'212.90	32
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	393.30	350	43	387.55	6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00	2'000	-1'700	0.00	300
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	480	-480	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>80'334.00</b>	<b>107'440</b>	<b>-27'106</b>	<b>59'119.55</b>	<b>21'214</b>
31000.00	Matériel de bureau	110.50	1'000	-890	582.15	-472
31010.02	Carburants	1'937.05	1'700	237	1'953.45	-16
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'012.35	9'000	-3'988	6'110.15	-1'098
31110.02	Signalisation routière	49'738.75	46'000	3'739	10'679.80	39'059
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'198.85	3'000	-1'801	3'376.40	-2'178
31130.00	Matériel informatique	2'455.10	2'000	455	0.00	2'455
31200.01	Chauffage	236.95	230	7	222.70	14
31200.02	Electricité	150.10	100	50	135.40	15
31200.03	Eau	37.70	30	8	35.30	2
31300.00	Prestations de services de tiers	2'004.25	25'000	-22'996	19'875.80	-17'872
31300.03	Téléphones	818.90	1'000	-181	827.85	-9
31340.02	Assurance choses et RCA assurance véhicules	1'267.00	1'300	-33	1'267.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	488.60	600	-111	488.60	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'039.25	3'000	39	2'484.80	554
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'838.65	7'880	-41	6'136.60	1'702
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	600	-600	21.00	-21
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	922.55	-923
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-43'932.50</b>	<b>-71'400</b>	<b>27'468</b>	<b>-58'905.00</b>	<b>14'973</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-50.00	-400	350	-50.00	0
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-3'787.50	-5'000	1'213	-2'600.00	-1'188
42700.00	Amendes	-40'095.00	-66'000	25'905	-56'255.00	16'160
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100.00</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-150.00</b>	<b>50</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100.00	0	-100	-150.00	50
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-7'142.75</b>	<b>-14'500</b>	<b>7'357</b>	<b>-8'998.10</b>	<b>1'855</b>
	Charges	390'409.80	420'460	-30'050	438'593.80	-48'184
	Revenus	-397'552.55	-434'960	37'407	-447'591.90	50'039
14000	Police des habitants	-35'666.75	-52'000	16'333	-33'920.95	-1'746
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>73'424.55</b>	<b>80'000</b>	<b>-6'575</b>	<b>68'723.35</b>	<b>4'701</b>
31300.11	Notifications commandements de payer	73'424.55	80'000	-6'575	68'723.35	4'701
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>49'251.20</b>	<b>51'000</b>	<b>-1'749</b>	<b>48'847.20</b>	<b>404</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	39'935.40	43'000	-3'065	40'667.50	-732
36110.14	Redevance office population - documents identité	9'315.80	8'000	1'316	8'179.70	1'136

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>14000</b>	42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police 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 (31300.11). Il y a une différence par rapport à l'année passée en raison de l'arrêt des poursuites par le CF sur plusieurs mois.

### **14060 État civil régional**

*Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune. Le solde des charges représente la part de Boudry.*

*Ces comptes ont été dûment approuvés par la Commission d'Etat civil.*

31020.01	Frais et décompte papier de la photocopieuse.
31090.01	Achat réalisé en 2020, mais comme le coût des stylos a diminué nous n'avons volontairement pas lissé le montant sur 2021.
31130.00	Achat de deux laptops ainsi que divers frais d'installation. A savoir que 2 postes fixes étaient budgétés en 2020, mais suite à un retard de livraison les frais ont été portés en transitoire sous 2021.
31300.10	Indemnité versée à la commune pour la gestion de l'office.
31320.00	Cette année, aucun frais d'avocat n'a été comptabilisé.
31530.00	Frais annuels Infostar, répartition de la charge informatique SIEN. La numérisation du registre a été terminée en 2020. En 2021 la mise en place d'une GED a été budgétisée mais finalement elle s'est réalisée sous Windows et de façon gratuite.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.
42100.02	Émoluments de l'État civil.
43900.00	Récupération des frais de port et des étuis.
46020.00	Quotes-parts des communes participantes sans Boudry (Cortailod, Grande-Béroche, Milvignes et Rochefort).

### **15000 Service du feu**

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectués par des deux commissaires.
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal du feu.
43900.00	Liquidation du syndicat des pompiers volontaires.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-158'342.50</b>	<b>-183'000</b>	<b>24'658</b>	<b>-151'491.50</b>	<b>-6'851</b>
42100.01	Emoluments Police des habitants	-61'741.50	-70'000	8'259	-69'037.50	7'296
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'900.00	-2'000	100	-1'650.00	-250
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'560.00	-14'000	-560	-12'005.00	-2'555
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-80'141.00	-97'000	16'859	-68'799.00	-11'342
14060	Etat civil régional	28'524.00	37'500	-8'976	24'922.85	3'601
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>215'623.50</b>	<b>216'340</b>	<b>-717</b>	<b>237'725.40</b>	<b>-22'102</b>
30100.00	Salaires du personnel	173'226.45	173'180	46	190'892.95	-17'667
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	15'765.70	16'160	-394	17'484.60	-1'719
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'378.05	23'290	88	25'698.80	-2'321
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	194.70	260	-65	159.25	35
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	125.05	440	-315	170.95	-46
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'622.15	2'720	-98	2'977.60	-355
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	311.40	290	21	341.25	-30
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>52'110.55</b>	<b>72'620</b>	<b>-20'509</b>	<b>83'297.85</b>	<b>-31'187</b>
31000.00	Matériel de bureau	155.20	300	-145	442.90	-288
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'190.80	1'500	-309	1'838.10	-647
31020.01	Photocopies	301.60	600	-298	339.05	-37
31090.01	Frais de vente	0.00	1'200	-1'200	1'269.70	-1'270
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	200	-200	269.25	-269
31130.00	Matériel informatique	1'205.90	0	1'206	3'000.00	-1'794
31200.01	Chauffage	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
31300.03	Téléphones	584.15	900	-316	715.10	-131
31300.04	Frais de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05	Cotisations	180.00	600	-420	180.00	0
31300.10	Frais de surveillance	2'162.45	2'500	-338	2'379.00	-217
31300.12	Ports et affranchissements	1'278.65	1'800	-521	1'413.60	-135
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.01	Assurance choses et RC	944.60	1'000	-55	944.60	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	22'258.85	33'520	-11'261	48'578.20	-26'319
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	279.60	1'400	-1'120	350.20	-71
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	268.75	400	-131	278.15	-9
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	500	-500	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-93'807.50</b>	<b>-90'900</b>	<b>-2'908</b>	<b>-108'360.00</b>	<b>14'553</b>
42100.02	Emoluments Etat Civil	-93'807.50	-90'900	-2'908	-108'360.00	14'553
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'823.60</b>	<b>-4'100</b>	<b>276</b>	<b>-4'541.40</b>	<b>718</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-875.00	-1'500	625	-1'200.00	325
43900.00	Autres revenus	-2'948.60	-2'600	-349	-3'341.40	393
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-141'578.95</b>	<b>-156'960</b>	<b>15'381</b>	<b>-183'199.00</b>	<b>41'620</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-141'578.95	-156'960	15'381	-183'199.00	41'620
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>405'131.68</b>	<b>420'410</b>	<b>-15'278</b>	<b>406'891.85</b>	<b>-1'760</b>
	Charges	416'677.63	420'410	-3'732	406'891.85	9'786
	Revenus	-11'545.95	0	-11'546	0.00	-11'546
15000	Service du feu	405'131.68	420'410	-15'278	406'891.85	-1'760
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'200.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-800</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'200.00	6'000	-800	2'600.00	2'600
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>411'477.63</b>	<b>414'410</b>	<b>-2'932</b>	<b>404'291.85</b>	<b>7'186</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'569.90	55'800	-230	56'301.10	-731
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	355'907.73	358'610	-2'702	347'990.75	7'917
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-11'545.95</b>	<b>0</b>	<b>-11'546</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'546</b>
43900.00	Autres revenus	-11'545.95	0	-11'546	0.00	-11'546

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

**16100 Défense militaire**

31340.00 Prime assurance pour la ciblerie.  
31690.00 Réparation de la clôture.

**16200 Protection Civile**

36110.00 Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.

**16201 Concerne l'abri PC des Addoz**

33004.00 Amortissements compensés par le compte 48950.00

**16202 Concerne l'abri PC d'Areuse**

31440.00 Remplacement d'une fenêtre cassée, de deux extincteurs ainsi que réparation du déshumidificateur.  
33004.00 Amortissements compensés par le compte 48950.00

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>152'169.05</b>	<b>161'510</b>	<b>-9'341</b>	<b>139'066.75</b>	<b>13'102</b>
	Charges	184'357.05	196'400	-12'043	186'865.75	-2'509
	Revenus	-32'188.00	-34'890	2'702	-47'799.00	15'611
16100	Défense militaire	16'678.30	23'550	-6'872	-5'943.85	22'622
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>428.30</b>	<b>3'340</b>	<b>-2'912</b>	<b>4'857.15</b>	<b>-4'429</b>
31340.00	Assurance bâtiment	284.30	340	-56	281.55	3
31690.00	Stand de tir et Cible	144.00	3'000	-2'856	4'575.60	-4'432
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'080.00</b>	<b>17'940</b>	<b>-3'860</b>	<b>3'717.00</b>	<b>10'363</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	17'940	-17'940	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'080.00	0	14'080	3'717.00	10'363
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'170.00</b>	<b>2'270</b>	<b>-100</b>	<b>1'133.00</b>	<b>1'037</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	550.00	500	50	333.00	217
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'620.00	1'770	-150	800.00	820
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15'651.00</b>	<b>15'651</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-15'651.00	15'651
16200	Protection Civile	104'283.00	87'190	17'093	105'922.00	-1'639
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>86'828.00</b>	<b>87'190</b>	<b>-362</b>	<b>87'192.00</b>	<b>-364</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	86'828.00	87'190	-362	87'192.00	-364
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'455.00</b>	<b>0</b>	<b>17'455</b>	<b>18'730.00</b>	<b>-1'275</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'455.00	0	17'455	18'730.00	-1'275
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	20'178.75	34'800	-14'621	30'283.05	-10'104
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'687.75</b>	<b>4'890</b>	<b>-2'202</b>	<b>12'864.05</b>	<b>-10'176</b>
31340.00	Assurance bâtiment	2'687.75	2'890	-202	2'755.25	-68
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	10'108.80	-10'109
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>39'396.00</b>	<b>39'400</b>	<b>-4</b>	<b>39'396.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'096.00	22'100	-4	22'096.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300.00	17'300	0	17'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>191.00</b>	<b>14'590</b>	<b>-14'399</b>	<b>119.00</b>	<b>72</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	191.00	500	-309	119.00	72
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	14'090	-14'090	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'980</b>	<b>1'980</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-1'980	1'980	0.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'096.00</b>	<b>-22'100</b>	<b>4</b>	<b>-22'096.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'096.00	-22'100	4	-22'096.00	0
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	11'029.00	15'970	-4'941	8'805.55	2'223
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'217.40</b>	<b>6'640</b>	<b>-423</b>	<b>5'407.15</b>	<b>810</b>
31200.01	Chauffage	2'851.50	2'800	52	3'485.25	-634
31200.02	Electricité	587.55	700	-112	544.75	43
31200.03	Eau	196.80	200	-3	196.80	0
31340.00	Assurance bâtiment	854.55	940	-85	878.55	-24
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'727.00	2'000	-273	301.80	1'425
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'792.00</b>	<b>12'790</b>	<b>2</b>	<b>12'792.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'892.00	8'890	2	8'892.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'111.60</b>	<b>7'350</b>	<b>-5'238</b>	<b>658.40</b>	<b>1'453</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'130.60	1'000	131	348.40	782
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	981.00	1'500	-519	310.00	671

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>16202</u></b>	44700.00	Revenus des locations des locaux.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	4'850	-4'850	0.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'920</b>	<b>720</b>	<b>-1'160.00</b>	<b>-40</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-1'920	720	-1'160.00	-40
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'892.00</b>	<b>-8'890</b>	<b>-2</b>	<b>-8'892.00</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'892.00	-8'890	-2	-8'892.00	0

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

### **21110 Enseignement Cycle 1**

36120.05 Le nombre d'élèves est à la baisse, le budget tablait sur un nombre total de 756 élèves et dans les comptes le nombre s'élève à 746 élèves.  
Le coût moyen est finalement fixé à CHF 7'807.11 (2020 à CHF 7'785.13). Pour le cycle I : 285.5 élèves en moyenne (budget 286.5 élèves).

### **21200 Enseignement Cycle 2**

30100.00 Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers.  
30100.03 Budgété sous 30100.02.  
30109.00 A savoir que l'on est assuré à 80% sur la maladie et à 90% sur les accidents.  
31300.20 Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 200.-/abonnement, pour autant que le revenu imposable des parents soit inférieur à CHF 80'000.-.  
31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry.  
31610.00 Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 44300.00.  
31710.00 Soutien financier pour des animations prises en charge par le fonds de la Commission scolaire.  
36120.05 Pour le cycle II : 281 élèves (budget 271 élèves).  
36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée CHF 34.50/jour pour le cycle 1, CHF 58.50/jour pour le cycle II et CHF 76.10 pour le cycle III, anciennement CHF 31.90, CHF 54.20 et CHF 70.40.  
49100.00 Récupération pour les prestations fournies par les concierges polyvalents pour d'autres services.

### **21201 Surveillants Bassin Natation**

30100.00 Il s'agit des salaires des gardes-bains et caissières de la piscine.



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Formation</b>		<b>8'882'500.27</b>	<b>8'118'930</b>	<b>763'570</b>	<b>7'899'601.65</b>	<b>982'899</b>
	Charges	11'035'056.95	10'036'900	998'157	9'896'510.15	1'138'547
	Revenus	-2'152'556.68	-1'917'970	-234'587	-1'996'908.50	-155'648
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>8'779'537.42</b>	<b>8'029'330</b>	<b>750'207</b>	<b>7'807'231.41</b>	<b>972'306</b>
	Charges	10'932'094.10	9'947'300	984'794	9'804'139.91	1'127'954
	Revenus	-2'152'556.68	-1'917'970	-234'587	-1'996'908.50	-155'648
21110	Enseignement Cycle 1	2'228'935.30	1'518'640	710'295	2'235'173.40	-6'238
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>830</b>	<b>-830</b>	<b>833.95</b>	<b>-834</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	830	-830	833.95	-834
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'228'935.30</b>	<b>1'517'810</b>	<b>711'125</b>	<b>2'234'329.45</b>	<b>-5'394</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'228'935.30	1'517'810	711'125	2'234'329.45	-5'394
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.00</b>	<b>-10</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	10.00	-10
21200	Enseignement Cycle 2	2'427'775.60	2'262'190	165'586	2'393'801.31	33'974
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>244'436.05</b>	<b>372'400</b>	<b>-127'964</b>	<b>290'527.30</b>	<b>-46'091</b>
30100.00	Salaires du personnel	241'534.20	278'230	-36'696	243'707.95	-2'174
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	0.00	18'000	-18'000	0.00	0
30100.03	Indemnité service de piquet	9'200.00	0	9'200	12'400.00	-3'200
30100.04	Hres suppl. piquet	0.00	0	0	304.00	-304
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-75'620.00	0	-75'620	-67'947.10	-7'673
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	552.45	0	552	31'712.15	-31'160
30400.01	Allocations complémentaires	810.00	0	810	1'552.50	-743
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	25'026.50	24'720	307	25'005.80	21
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'740.40	36'850	-3'110	34'282.20	-542
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	314.10	420	-106	236.95	77
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'303.30	6'580	-5'277	1'843.85	-541
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'171.20	4'370	-199	4'258.90	-88
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	494.90	470	25	488.30	7
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'603.40	2'700	-97	2'681.80	-78
30990.00	Autres charges du personnel	305.60	60	246	0.00	306
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>54'311.20</b>	<b>46'160</b>	<b>8'151</b>	<b>59'624.55</b>	<b>-5'313</b>
31300.20	Transport scolaire	200.00	0	200	0.00	200
31300.21	Orthophonie, logopédie	37'428.20	30'000	7'428	47'614.55	-10'186
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'623.00	960	663	720.00	903
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	4'860.00	5'000	-140	1'090.00	3'770
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'214'192.80</b>	<b>1'926'230</b>	<b>287'963</b>	<b>2'121'725.66</b>	<b>92'467</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'193'798.00	1'896'230	297'568	2'098'089.86	95'708
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	20'394.80	30'000	-9'605	23'635.80	-3'241
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>-10'200</b>	<b>0</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-10'200	10'200	0.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'200.00	0	-10'200	-10'200.00	0
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-5'883.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'883</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'883</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'883.00	0	-5'883	0.00	-5'883
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-69'081.45</b>	<b>-72'400</b>	<b>3'319</b>	<b>-67'876.20</b>	<b>-1'205</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-69'081.45	-72'400	3'319	-67'876.20	-1'205
21201	Surveillants Bassin Natation	36'068.90	33'060	3'009	26'433.35	9'636
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>36'068.90</b>	<b>33'060</b>	<b>3'009</b>	<b>26'433.35</b>	<b>9'636</b>
30100.00	Salaires du personnel	34'237.00	30'900	3'337	24'944.50	9'293
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'527.00	1'090	437	883.85	643
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	-25.40	150	-175	159.25	-185
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	73.65	100	-26	58.05	16

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

### **21300 Enseignement Cycle 3**

36120.05 Pour le cycle III : 179.5 élèves (budget 198.5).

### **21700 Bâtiments scolaires sans collèges**

31010.00 Achats diverses fournitures liées à l'exploitation.  
31110.00 Achat de divers petits outillages.  
31300.32 CF commentaires généraux.  
31440.15 Entretien courant, du chauffage ainsi que ramonage des cheminées.  
31440.25 Contrat d'entretien courant du bassin de natation, réparation de la ventilation, sel et traitement de l'eau ainsi que le remplacement des luminaires.  
39100.00 Imputations internes des heures des concierges.  
44720.00 Recettes des locations du bassin de natation, la différence avec le budget est en grande partie due au COVID.  
44790.00 Décompte chauffage bâtiments annexes, musée de l'Areuse, ludothèque, bibliothèque, salle spectacles et gymnastique.

### **21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2**

31200.01 Coûts de chauffage et entretien courant.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	166.55	760	-593	150.45	16
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	30.10	30	0	17.25	13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	220.00	-220
30990.00	Autres charges du personnel	60.00	30	30	0.00	60
21300	Enseignement Cycle 3	1'401'376.00	2'572'400	-1'171'024	1'537'568.70	-136'193
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'401'376.00</b>	<b>2'572'400</b>	<b>-1'171'024</b>	<b>1'537'568.70</b>	<b>-136'193</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'401'376.00	2'572'400	-1'171'024	1'537'568.70	-136'193
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	185'293.45	152'580	32'713	168'273.65	17'020
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'642.10</b>	<b>-1'642</b>
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	0.00	0	0	130.60	-131
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	1.95	-2
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	0.00	0	0	85.05	-85
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	0	0	22.00	-22
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0.00	0	0	2.50	-3
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>123'943.50</b>	<b>116'700</b>	<b>7'244</b>	<b>129'337.90</b>	<b>-5'394</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'778.20	2'000	-222	1'264.65	514
31010.01	Produits de nettoyage	14'437.70	18'000	-3'562	18'263.35	-3'826
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	749.90	5'000	-4'250	4'586.30	-3'836
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	89.95	0	90	0.00	90
31200.01	Chauffage	37'050.75	0	37'051	36'098.25	953
31200.02	Electricité	5'763.25	4'300	1'463	4'650.25	1'113
31200.03	Eau	1'601.75	1'500	102	1'605.90	-4
31300.32	Sécurité au travail	300.00	0	300	1'418.50	-1'119
31340.00	Assurance bâtiment	1'126.55	1'200	-73	1'147.40	-21
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'316.80	14'000	-2'683	6'991.00	4'326
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	49'728.65	68'700	-18'971	53'312.30	-3'584
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>130'549.00</b>	<b>128'380</b>	<b>2'169</b>	<b>128'379.00</b>	<b>2'170</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'239.00	38'070	2'169	38'069.00	2'170
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'310.00	90'310	0	90'310.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>14'283.30</b>	<b>0</b>	<b>14'283</b>	<b>0.00</b>	<b>14'283</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	14'283.30	0	14'283	0.00	14'283
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>39'598.40</b>	<b>41'070</b>	<b>-1'472</b>	<b>41'508.35</b>	<b>-1'910</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'955.40	10'000	-2'045	10'166.35	-2'211
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'928.00	5'000	-72	4'072.00	856
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	26'715.00	26'070	645	27'270.00	-555
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'321.45</b>	<b>1'321</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'321.45	1'321
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-85'011.75</b>	<b>-102'500</b>	<b>17'488</b>	<b>-93'203.25</b>	<b>8'192</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-23'896.50	-50'000	26'104	-29'902.15	6'006
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-61'115.25	-52'500	-8'615	-63'301.10	2'186
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-38'069.00</b>	<b>-38'070</b>	<b>1</b>	<b>-38'069.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'069.00	-38'070	1	-38'069.00	0
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	131'890.85	194'760	-62'869	236'870.50	-104'980
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>103'822.25</b>	<b>102'900</b>	<b>922</b>	<b>110'670.80</b>	<b>-6'849</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	176.95	700	-523	0.00	177
31010.01	Produits de nettoyage	156.90	600	-443	122.80	34
31200.01	Chauffage	54'426.35	46'500	7'926	59'013.55	-4'587
31200.02	Electricité	6'161.80	5'200	962	4'593.90	1'568
31200.03	Eau	1'639.05	1'500	139	1'775.65	-137

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>21701</u></b>	31300.03	Frais de communication, de télé-réseau et de gestion des sonneries.
	31400.00	Remplacement de 3 poubelles aux Esserts.
	31440.00	Entretien courant du bâtiment, de la toiture et révision des extincteurs.

### **21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2**

31300.03	Contrat et abonnement téléphonique.
31400.00	Pose de dalles, de deux bancs ainsi que plantation d'une haie.
31440.00	Entretien courant du bâtiment, des portes automatiques ainsi que des maintenances annuelles. Des sinistres ont été comptabilisés dans ce compte mais récupérés en 43900.00.

### **21800 Structures pour l'accueil parascolaire**

Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Trois sites sont exploités :

- Avenue du Collège. Locaux loués. Capacité d'accueil de 20 enfants
- Faubourg Ph.-Suchard 27. Locaux loués. Capacité d'accueil de 24 enfants
- Faubourg Ph.-Suchard 6, bâtiment communal inauguré en août 2018. Capacité d'accueil de 70 enfants

### **Commentaire général sur les salaires :**

On constate un différentiel important par rapport au budget et aussi par rapport au montant comptabilisé en 2020. Les raisons en sont les suivantes :

- Le montant au budget a été clairement sous-estimé, comme l'atteste la comparaison avec les comptes 2020.
- La différence par rapport à 2020 est imputable malheureusement à un fort absentéisme, dont certains cas de longue durée. Considérant que la nature même de l'activité d'accueil nécessite de remplacer toute absence du personnel rapidement, nous avons dû procéder à de nombreux engagements temporaires. Le COVID est également à mentionner, notamment parce que les directives en matière de protection du personnel (cas de maternité en l'occurrence) ont empêché certaines personnes de travailler au sein de la structure d'accueil. Il faut relever par ailleurs que nous sommes assurés à 90% pour les accidents et à 80% pour les maladies et que les 30 premiers jours d'absences n'ouvrent pas de droit à l'indemnité.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.03	Téléphones	1'301.65	0	1'302	1'478.15	-177
31340.00	Assurance bâtiment	13'094.65	13'800	-705	13'490.90	-396
31400.00	Entretien de terrains	5'211.95	6'500	-1'288	4'938.60	273
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'652.95	28'100	-6'447	25'257.25	-3'604
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>121'153.00</b>	<b>121'150</b>	<b>3</b>	<b>121'153.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'353.00	107'350	3	107'353.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800.00	13'800	0	13'800.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38'346.60</b>	<b>-38'347</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	38'346.60	-38'347
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>68'381.75</b>	<b>93'740</b>	<b>-25'358</b>	<b>93'306.55</b>	<b>-24'925</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'357.75	35'000	-20'642	37'411.55	-23'054
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'804.00	4'000	-196	2'810.00	994
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'220.00	54'740	-4'520	53'085.00	-2'865
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'538.20</b>	<b>4'538</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-4'538.20	4'538
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'766.55</b>	<b>-15'680</b>	<b>-87</b>	<b>-14'715.25</b>	<b>-1'051</b>
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-586.55	-500	-87	464.75	-1'051
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-145'699.60</b>	<b>-107'350</b>	<b>-38'350</b>	<b>-107'353.00</b>	<b>-38'347</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-38'346.60	0	-38'347	0.00	-38'347
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'353.00	-107'350	-3	-107'353.00	0
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	1'679'977.59	547'900	1'132'078	476'110.05	1'203'868
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>202'191.65</b>	<b>234'100</b>	<b>-31'908</b>	<b>228'021.15</b>	<b>-25'830</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	109.90	700	-590	0.00	110
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	103'759.15	110'100	-6'341	94'303.35	9'456
31200.02	Electricité	25'288.60	30'000	-4'711	26'617.10	-1'329
31200.03	Eau	16'259.05	23'500	-7'241	19'308.65	-3'050
31300.03	Téléphones	594.00	1'200	-606	664.90	-71
31340.00	Assurance bâtiment	16'046.50	17'000	-954	17'817.15	-1'771
31400.00	Entretien de terrains	14'368.30	14'500	-132	9'213.20	5'155
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'766.15	36'500	-10'734	60'096.80	-34'331
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>359'461.00</b>	<b>364'690</b>	<b>-5'229</b>	<b>341'201.00</b>	<b>18'260</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	213'261.00	195'000	18'261	195'001.00	18'260
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700.00	27'190	-23'490	3'700.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500.00	142'500	0	142'500.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>0</b>	<b>1'200'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'200'000</b>
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	1'200'000.00	0	1'200'000	0.00	1'200'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>127'646.55</b>	<b>156'870</b>	<b>-29'223</b>	<b>147'975.00</b>	<b>-20'328</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	17'685.55	41'000	-23'314	40'667.00	-22'981
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	9'521.00	7'000	2'521	5'168.00	4'353
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	100'440.00	108'870	-8'430	102'140.00	-1'700
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'120.61</b>	<b>0</b>	<b>-1'121</b>	<b>-33'386.10</b>	<b>32'265</b>
43900.00	Autres revenus	-1'120.61	0	-1'121	-33'386.10	32'265
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'200.00</b>	<b>-12'760</b>	<b>-440</b>	<b>-12'700.00</b>	<b>-500</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'200.00	-12'760	-440	-12'700.00	-500
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-195'001.00</b>	<b>-195'000</b>	<b>-1</b>	<b>-195'001.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'001.00	-195'000	-1	-195'001.00	0
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	572'159.23	521'460	50'699	667'423.20	-95'264
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'179'609.85</b>	<b>1'026'850</b>	<b>152'760</b>	<b>1'082'492.90</b>	<b>97'117</b>
30100.00	Salaires du personnel	973'697.45	813'610	160'087	868'957.70	104'740
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	3'100.00	4'440	-1'340	5'440.00	-2'340

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>21800</u></b>	30109.00	Il s'agit de remboursement d'arrêt maladie et des APG pour les congés maternité.
	31000.00	Achat divers de stylos, feutres, colle etc.
	31010.00	Principalement frais pour les repas dispensés sur les trois sites.
	31010.01	Divers consommables, lessive, etc.
	31300.00	Il s'agit de la conciergerie qui est partiellement externalisée.
	31300.03	Les locaux loués ne sont pas raccordés au nœud cantonal et nécessitent des raccordements plus coûteux.
	31300.32	Cf commentaire général.
	31440.00	Au bénéfice de baux commerciaux, acompte pour la nouvelle cuisine et achat de protections pour les parasols.
	31500.00	Achat divers mobiliers d'extérieur.
	31530.00	Maintenance de la plateforme informatique.
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard.
	31810.00	Il s'agit des débiteurs insolubles, aucun montant n'a été budgété car il est très difficile à prévoir.
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans la structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation effectués par le service financier. Comptabilisée sous 49300.00 / 2100.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent l'accueil parascolaire.
	46310.00	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

#### **21801 Bâtiment Parascolaire ASM2**

31300.00 Contrat de nettoyage.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-50'230.60	0	-50'231	-14'804.50	-35'426
30400.01	Allocations complémentaires	16'632.00	7'600	9'032	9'652.50	6'980
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	88'576.35	75'600	12'976	80'190.15	8'386
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	110'711.55	95'380	15'332	101'235.35	9'476
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	787.05	1'220	-433	1'911.05	-1'124
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	13'595.20	2'050	11'545	13'951.20	-356
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	14'165.95	12'770	1'396	13'723.85	442
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'752.50	1'380	373	1'566.15	186
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'822.40	12'620	-5'798	669.45	6'153
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	180	-180	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>332'810.95</b>	<b>347'100</b>	<b>-14'289</b>	<b>301'435.00</b>	<b>31'376</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'447.35	2'000	447	2'398.10	49
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	185'536.00	210'000	-24'464	149'533.50	36'003
31010.01	Produits de nettoyage	5'585.25	4'500	1'085	5'903.45	-318
31020.00	Imprimés, publications	2'400.00	0	2'400	3'250.00	-850
31020.01	Photocopies	323.10	3'000	-2'677	2'406.15	-2'083
31040.00	Matériel didactique	13'741.45	12'000	1'741	8'993.35	4'748
31040.01	Matériel activités vacances	8'857.70	10'000	-1'142	5'230.70	3'627
31130.00	Matériel informatique	1'848.15	0	1'848	1'186.35	662
31200.01	Chauffage	3'703.05	3'100	603	2'653.55	1'050
31200.02	Electricité	826.85	1'500	-673	1'428.45	-602
31200.03	Eau	445.05	500	-55	391.30	54
31300.00	Prestations de services de tiers	3'923.45	4'000	-77	6'432.85	-2'509
31300.03	Téléphones	2'868.85	3'650	-781	3'139.65	-271
31300.12	Ports et affranchissements	4'075.30	4'000	75	4'077.40	-2
31300.32	Sécurité au travail	501.70	0	502	5'886.80	-5'385
31340.01	Assurance choses et RC	348.60	400	-51	348.60	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'570.70	20'000	-2'429	21'225.15	-3'654
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'385.85	9'200	186	3'023.85	6'362
31530.00	Entretien de matériel informatique	27'472.45	15'770	11'702	25'834.45	1'638
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	39'905.00	42'180	-2'275	45'182.50	-5'278
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	92.70	800	-707	367.55	-275
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	952.40	0	952	2'448.00	-1'496
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	93.30	-93
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'200.00</b>	<b>4'200</b>	<b>0</b>	<b>4'200.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>476'639.20</b>	<b>461'040</b>	<b>15'599</b>	<b>498'593.20</b>	<b>-21'954</b>
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	476'639.20	461'040	15'599	498'593.20	-21'954
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>48'452.95</b>	<b>46'280</b>	<b>2'173</b>	<b>47'357.15</b>	<b>1'096</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	30'572.95	28'500	2'073	30'603.15	-30
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'105.00	2'000	105	929.00	1'176
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	175.00	180	-5	225.00	-50
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-566'974.75</b>	<b>-582'470</b>	<b>15'495</b>	<b>-494'668.00</b>	<b>-72'307</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-558'494.75	-574'470	15'975	-486'508.00	-71'987
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'480.00	-8'000	-480	-8'160.00	-320
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-513.00</b>	<b>-500</b>	<b>-13</b>	<b>-490.00</b>	<b>-23</b>
43900.00	Autres revenus	-513.00	-500	-13	-490.00	-23
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-902'065.97</b>	<b>-781'040</b>	<b>-121'026</b>	<b>-771'497.05</b>	<b>-130'569</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-29'265.75	-80'000	50'734	-22'935.80	-6'330
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-396'109.72	-240'000	-156'110	-287'605.60	-108'504
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-476'690.50	-461'040	-15'651	-460'955.65	-15'735
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	116'060.50	226'340	-110'280	65'577.25	50'483
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>69'996.50</b>	<b>73'250</b>	<b>-3'254</b>	<b>65'112.25</b>	<b>4'884</b>
31010.01	Produits de nettoyage	4'556.65	5'000	-443	4'048.65	508
31200.01	Chauffage	12'362.60	12'500	-137	12'713.90	-351
31200.02	Electricité	3'168.15	3'200	-32	2'953.85	214
31200.03	Eau	1'206.20	1'500	-294	1'239.30	-33
31300.00	Prestations de services de tiers	34'070.80	36'250	-2'179	30'362.95	3'708
31340.00	Assurance bâtiment	3'561.55	3'900	-338	3'629.55	-68

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>21801</u></b>	31440.00	Contrat d'entretien de la cuisine, entretien de la toiture et remplacement de la porte du cabanon extérieur.

**22000 Écoles spéciales**

36140.00 Subventions aux écoles spécialisées (en l'occurrence Académie de Meuron).  
Prévisions très aléatoires.

**23000 Formation professionnelle initiale**

36370.01 Part de la « facture sociale ».

**29900 Formations, autres**

36360.00 Subvention à l'université populaire et à l'école des parents.



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31400.00	Entretien de terrains	3'984.90	4'000	-15	1'992.45	1'992
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'085.65	6'900	186	8'171.60	-1'086
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>118'940.00</b>	<b>118'940</b>	<b>0</b>	<b>118'940.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'590.00	108'590	0	108'590.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'350.00	10'350	0	10'350.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>31'094.00</b>	<b>34'150</b>	<b>-3'056</b>	<b>33'415.00</b>	<b>-2'321</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'459.00	2'000	-541	1'405.00	54
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'635.00	32'150	-2'515	32'010.00	-2'375
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'640.00</b>	<b>4'640</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-4'640.00	4'640
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-103'970.00</b>	<b>0</b>	<b>-103'970</b>	<b>-147'250.00</b>	<b>43'280</b>
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-103'970.00	0	-103'970	-147'250.00	43'280
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>21'200.00</b>	<b>5'500</b>	<b>15'700</b>	<b>9'000.00</b>	<b>12'200</b>
	Charges	21'200.00	5'500	15'700	9'000.00	12'200
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	21'200.00	5'500	15'700	9'000.00	12'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'200.00</b>	<b>5'500</b>	<b>15'700</b>	<b>9'000.00</b>	<b>12'200</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	21'200.00	5'500	15'700	9'000.00	12'200
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>81'212.85</b>	<b>83'000</b>	<b>-1'787</b>	<b>82'820.24</b>	<b>-1'607</b>
	Charges	81'212.85	83'000	-1'787	82'820.24	-1'607
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	81'212.85	83'000	-1'787	82'820.24	-1'607
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>81'212.85</b>	<b>83'000</b>	<b>-1'787</b>	<b>82'820.24</b>	<b>-1'607</b>
36370.01	Bourses d'études	81'212.85	83'000	-1'787	82'820.24	-1'607
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>550.00</b>	<b>1'100</b>	<b>-550</b>	<b>550.00</b>	<b>0</b>
	Charges	550.00	1'100	-550	550.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550.00	1'100	-550	550.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>550.00</b>	<b>1'100</b>	<b>-550</b>	<b>550.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550.00	1'100	-550	550.00	0

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

### **31100 Musées et arts plastiques**

36350.00	Subventions à :	
	Musée de l'Areuse (yc antenne touristique)	CHF 21'000. —
	Château de Boudry	CHF 10'000. —
	Musée de la Vigne et du Vin	CHF 2'790.90
	A la rédaction de ce commentaire il est constaté qu'un transitoire aurait dû être passé pour la subvention à l'Association du Château de Boudry, qui concerne l'exercice 2022.	

### **31200 Conservation des monuments historiques**

31440.00	Essentiellement entretien régulier de la fontaine de la Justice.
----------	--

### **32100 Bibliothèque**

36340.00	Participation au Bibliobus, CHF 7.50 par habitant.
----------	--

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'024'432.05</b>	<b>1'203'110</b>	<b>-178'678</b>	<b>1'085'999.65</b>	<b>-61'568</b>
	Charges	1'233'892.90	1'437'170	-203'277	1'270'229.90	-36'337
	Revenus	-209'460.85	-234'060	24'599	-184'230.25	-25'231
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>67'460.40</b>	<b>69'100</b>	<b>-1'640</b>	<b>45'083.00</b>	<b>22'377</b>
	Charges	67'460.40	69'100	-1'640	45'083.00	22'377
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	43'790.90	36'000	7'791	34'052.60	9'738
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>43'790.90</b>	<b>36'000</b>	<b>7'791</b>	<b>34'052.60</b>	<b>9'738</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	43'790.90	36'000	7'791	34'052.60	9'738
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	23'669.50	33'100	-9'431	11'030.40	12'639
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'522.50</b>	<b>21'600</b>	<b>-9'078</b>	<b>457.40</b>	<b>12'065</b>
31200.02	Electricité	136.45	0	136	134.30	2
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'386.05	18'600	-6'214	323.10	12'063
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0</b>
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'147.00</b>	<b>1'500</b>	<b>-353</b>	<b>573.00</b>	<b>574</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	837.00	800	37	143.00	694
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	310.00	700	-390	430.00	-120
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>285'308.85</b>	<b>322'310</b>	<b>-37'001</b>	<b>285'853.15</b>	<b>-544</b>
	Charges	289'953.85	326'960	-37'006	290'498.15	-544
	Revenus	-4'645.00	-4'650	5	-4'645.00	0
32100	Bibliothèques	151'181.25	160'820	-9'639	149'652.35	1'529
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>69'737.05</b>	<b>70'080</b>	<b>-343</b>	<b>69'529.15</b>	<b>208</b>
30100.00	Salaires du personnel	55'745.30	55'750	-5	55'104.40	641
30400.01	Allocations complémentaires	405.00	310	95	405.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	5'074.60	5'200	-125	5'081.20	-7
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'327.70	7'300	28	7'277.75	50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2.05	80	-78	238.90	-237
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	352.55	140	213	456.80	-104
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	729.70	880	-150	865.70	-136
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100.15	90	10	99.40	1
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	30	-30	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'140.65</b>	<b>13'090</b>	<b>-949</b>	<b>8'699.05</b>	<b>3'442</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	81.00	-81
31010.01	Produits de nettoyage	400.00	500	-100	420.00	-20
31020.00	Imprimés, publications	0.00	700	-700	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	276.00	350	-74	276.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	806.65	800	7	0.00	807
31200.01	Chauffage	3'344.30	2'500	844	3'142.20	202
31200.02	Electricité	695.20	700	-5	610.35	85
31340.00	Assurance bâtiment	617.55	640	-22	631.00	-13
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'937.80	6'300	-362	3'538.50	2'399
31990.00	Autres charges d'exploitation	63.15	300	-237	0.00	63
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'015.00</b>	<b>22'020</b>	<b>-5</b>	<b>22'015.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'645.00	4'650	-5	4'645.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370.00	17'370	0	17'370.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>47'215.00</b>	<b>54'260</b>	<b>-7'045</b>	<b>47'910.00</b>	<b>-695</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	47'215.00	54'260	-7'045	47'910.00	-695
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'718.55</b>	<b>6'020</b>	<b>-1'301</b>	<b>6'144.15</b>	<b>-1'426</b>

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. |
| 36350.00 | Subventions culturelles, notamment l'Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-, Association Musicale, le Chœur mixte L'Aurore, etc.).                       |

### **32900 Culture et autres**

- |          |   |
|----------|---|
| 31051.00 | <p>Concernait principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1<sup>er</sup> août (essentiellement feux d'artifices)</li> <li>• Réception noces d'or</li> <li>• Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade)</li> <li>• Réception des nouveaux arrivants</li> <li>• Réception des mérites sportifs</li> </ul> <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions est également imputé dans ce compte. En raison du COVID, certaines manifestations ont été annulées.</p> |
| 36360.00 | Il a été décidé du pour en charge plusieurs subventions ; la Chambre de l'agriculture et de la viticulture, la Fondation du musée de la Tourbière et à l'institut neuchâtelois.   |

### **34100 Sports (général)**

- |          |   |
|----------|---|
| 31400.00 | Part communale à l'entretien du skateparc, CHF 0.0803/habitant (CHF 0.0856 en 2020).  |
| 36120.08 | Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.   |
| 36360.00 | Subventions diverses dans le domaine du sport pour Midnight Littoral. Le solde, notamment à la Société de sauvetage, à la Compagnie des mousquetaires, à Neuchâtel ski de fond ainsi qu'un soutien à Boudrygliss. |

### **34101 Centre sportif, Salle polyvalente**

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

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'678.55	3'000	-1'321	3'051.15	-1'373
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'005.00	800	205	738.00	267
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'035.00	2'220	-185	2'355.00	-320
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'645.00</b>	<b>-4'650</b>	<b>5</b>	<b>-4'645.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'645.00	-4'650	5	-4'645.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	98'804.75	111'890	-13'085	115'480.85	-16'676
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>98'804.75</b>	<b>111'890</b>	<b>-13'085</b>	<b>115'480.85</b>	<b>-16'676</b>
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	93'304.75	105'140	-11'835	109'395.85	-16'091
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'000.00	6'750	-750	6'085.00	-85
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	-500.00	0	-500	0.00	-500
32900	Culture, autres	35'322.85	49'600	-14'277	20'719.95	14'603
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>17'745.15</b>	<b>35'600</b>	<b>-17'855</b>	<b>6'327.60</b>	<b>11'418</b>
31051.00	Frais de réception	17'745.15	35'600	-17'855	6'327.60	11'418
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'010.60</b>	<b>0</b>	<b>3'011</b>	<b>0.00</b>	<b>3'011</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'010.60	0	3'011	0.00	3'011
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'567.10</b>	<b>14'000</b>	<b>567</b>	<b>14'392.35</b>	<b>175</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'567.10	14'000	567	14'392.35	175
<b>33</b>	<b>Médias</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33210	Téléréseau (Eli10)	0.00	0	0	0.00	0
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>564'117.20</b>	<b>699'420</b>	<b>-135'303</b>	<b>643'703.35</b>	<b>-79'586</b>
	Charges	710'056.05	869'950	-159'894	764'411.60	-54'356
	Revenus	-145'938.85	-170'530	24'591	-120'708.25	-25'231
34100	Sports (général)	243'244.85	290'210	-46'965	264'173.25	-20'928
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>10'697.25</b>	<b>18'200</b>	<b>-7'503</b>	<b>12'659.95</b>	<b>-1'963</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	717.10	2'500	-1'783	275.50	442
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	35.45	-35
31340.00	Assurance bâtiment	7'071.90	8'150	-1'078	7'233.05	-161
31400.00	Entretien de terrains	1'175.95	0	1'176	0.00	1'176
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'550	-2'550	2'569.30	-2'569
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'732.30	3'000	-1'268	2'546.65	-814
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>148'570.30</b>	<b>154'190</b>	<b>-5'620</b>	<b>154'192.00</b>	<b>-5'622</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	148'570.30	154'190	-5'620	154'192.00	-5'622
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>54'889.00</b>	<b>64'530</b>	<b>-9'641</b>	<b>67'246.50</b>	<b>-12'358</b>
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	31'137.75	33'580	-2'442	42'146.50	-11'009
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	23'751.25	30'950	-7'199	25'100.00	-1'349
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>29'088.30</b>	<b>53'290</b>	<b>-24'202</b>	<b>30'074.80</b>	<b>-987</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	760.30	0	760	829.80	-70
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'818.00	0	1'818	0.00	1'818
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	26'510.00	53'290	-26'780	29'245.00	-2'735
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	21'685.85	31'830	-10'144	34'051.45	-12'366
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'301.65</b>	<b>40'330</b>	<b>-21'028</b>	<b>25'821.05</b>	<b>-6'519</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'576.00	2'000	-424	500.00	1'076
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	21.20	1'500	-1'479	770.80	-750

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>34101</u></b>	31440.00	Entretien général.
	31530.00	Le service de conciergerie dispose d'un poste informatique sur place pour la gestion des réservations et celle des accès par clés électroniques. Répartition des frais informatiques.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente. Le COVID a évidemment impacté nos recettes.
	44790.00	Récupération de charges sur les locations de salles.

#### **34102 Centre sportif, Vestiaires**

31010.01	Divers consommables.
31440.00	Entretien de la sonorisation et de la toiture. Révisions des extincteurs ainsi que remplacement d'un détecteur.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44890.00	Récupération des charges facturées au FC Boudry.

#### **34103 Centre sportif, Restaurant**

31200.01	Facturé directement au locataire.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxe.
44790.00	Récupération des charges du restaurant.

#### **34104 Centre sportif, Terrains football**

31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport, peintures et marquages.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31200.01 Chauffage	9'882.40	15'600	-5'718	10'050.25	-168
31200.02 Electricité	2'201.65	6'500	-4'298	7'492.50	-5'291
31300.03 Téléphones	1'202.00	1'000	202	1'233.90	-32
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'694.00	5'850	-4'156	3'028.40	-1'334
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'724.40	7'880	-5'156	2'745.20	-21
<b>39 Imputations internes</b>	<b>18'292.45</b>	<b>15'000</b>	<b>3'292</b>	<b>17'936.65</b>	<b>356</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	18'292.45	14'000	4'292	17'936.65	356
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'908.25</b>	<b>-23'500</b>	<b>7'592</b>	<b>-9'706.25</b>	<b>-6'202</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'015.00	-20'000	4'985	-8'960.00	-6'055
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-893.25	-3'500	2'607	-746.25	-147
34102 Centre sportif, Vestiaires	50'196.50	70'290	-20'094	56'108.10	-5'912
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'177.40</b>	<b>30'290</b>	<b>-17'113</b>	<b>12'358.25</b>	<b>819</b>
31010.01 Produits de nettoyage	1'990.35	2'500	-510	1'500.00	490
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	200	-200	621.00	-621
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	800	-800	153.60	-154
31200.01 Chauffage	5'047.50	15'000	-9'953	5'417.95	-370
31200.02 Electricité	1'239.25	1'000	239	0.00	1'239
31200.03 Eau	2'336.55	3'750	-1'413	2'377.95	-41
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'563.75	7'040	-4'476	2'287.75	276
<b>39 Imputations internes</b>	<b>55'889.00</b>	<b>58'000</b>	<b>-2'111</b>	<b>57'387.10</b>	<b>-1'498</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	55'889.00	55'000	889	54'672.10	1'217
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	3'000	-3'000	2'715.00	-2'715
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-18'869.90</b>	<b>-18'000</b>	<b>-870</b>	<b>-13'637.25</b>	<b>-5'233</b>
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-3'269.90	0	-3'270	0.00	-3'270
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	-15'600.00	-18'000	2'400	-13'637.25	-1'963
34103 Centre sportif, Restaurant	770.15	-2'680	3'450	-3'879.90	4'650
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>9'631.65</b>	<b>16'120</b>	<b>-6'488</b>	<b>8'437.50</b>	<b>1'194</b>
31010.01 Produits de nettoyage	774.95	500	275	200.00	575
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
31200.01 Chauffage	3'498.05	8'400	-4'902	3'080.20	418
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'358.65	7'120	-1'761	5'157.30	201
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'739.40</b>	<b>7'200</b>	<b>-3'461</b>	<b>3'656.30</b>	<b>83</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	3'739.40	3'500	239	3'656.30	83
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-12'600.90</b>	<b>-26'000</b>	<b>13'399</b>	<b>-15'973.70</b>	<b>3'373</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'270.75	-24'000	12'729	-14'367.05	3'096
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-1'330.15	-2'000	670	-1'606.65	277
34104 Centre sportif, Terrains football	65'325.80	76'000	-10'674	52'119.60	13'206
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>69'151.95</b>	<b>81'000</b>	<b>-11'848</b>	<b>54'917.00</b>	<b>14'235</b>
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.02 Electricité	321.45	0	321	0.00	321
31200.03 Eau	7'926.20	15'000	-7'074	17'513.75	-9'588
31400.00 Entretien de terrains	60'904.30	62'000	-1'096	37'403.25	23'501
<b>39 Imputations internes</b>	<b>7'478.85</b>	<b>7'000</b>	<b>479</b>	<b>7'312.60</b>	<b>166</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	7'478.85	7'000	479	7'312.60	166
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-11'305.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>695</b>	<b>-10'110.00</b>	<b>-1'195</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'305.00	-12'000	695	-10'110.00	-1'195
34110 Plage et rives, buvette	39'520.15	50'090	-10'570	53'004.75	-13'485

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

### **34110 Plage et rives, buvette**

31440.00	Entretien général courant et vidange de la fosse de relevage de la buvette.
31490.00	Entretien des rives contre l'érosion.
31490.01	Drainage et pose de gravillon.
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)**

31200.03	Nouveau, il s'agit d'une arrivée d'eau à la place du 650 <sup>e</sup> .
31400.00	Décorations florales et commande de diverses plantes vivaces.
31430.02	Entretien des places et achat de paniers de basketball.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs, les scouts, association musicale, etc.
36360.01	Subvention à la ludothèque (CHF 0.479/habitant).

### **34201 Salle de spectacles**

31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, remplacement d'un pupitre ainsi que des projecteurs LED. Il y a eu plusieurs sinistres récupérés sous 43900.00.
----------	--



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'799.65</b>	<b>26'520</b>	<b>-12'720</b>	<b>21'055.60</b>	<b>-7'256</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'724.95	3'000	-1'275	2'046.05	-321
31200.02	Electricité	43.10	100	-57	341.70	-299
31200.03	Eau	855.15	1'400	-545	1'310.05	-455
31340.00	Assurance bâtiment	534.35	620	-86	601.20	-67
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'077.90	6'400	-322	6'715.90	-638
31490.00	Entretien plage et rives du lac	3'462.20	12'000	-8'538	7'927.05	-4'465
31490.01	Entretien du camping	1'102.00	3'000	-1'898	2'113.65	-1'012
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'630.00</b>	<b>46'630</b>	<b>0</b>	<b>46'630.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630.00	46'630	0	46'630.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'810.50</b>	<b>2'660</b>	<b>2'151</b>	<b>4'505.15</b>	<b>305</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'192.95	1'100	93	1'176.55	16
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'520.55	0	1'521	1'659.60	-139
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'387.00	800	587	429.00	958
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	710.00	760	-50	1'240.00	-530
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-25'720.00</b>	<b>-25'720</b>	<b>0</b>	<b>-19'186.00</b>	<b>-6'534</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320.00	-16'320	0	-12'920.00	-3'400
44300.03	Location des autres terrains	-9'400.00	-9'400	0	-6'266.00	-3'134
34200	Loisirs (général)	55'338.75	78'280	-22'941	93'242.60	-37'904
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>33'367.25</b>	<b>63'500</b>	<b>-30'133</b>	<b>55'594.60</b>	<b>-22'227</b>
31010.01	Produits de nettoyage	2'100.00	4'000	-1'900	517.70	1'582
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'893.40	5'000	-3'107	3'431.85	-1'538
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'324.70	4'000	-675	2'731.35	593
31200.03	Eau	110.75	0	111	0.00	111
31400.00	Entretien de terrains	17'303.75	24'000	-6'696	16'450.10	854
31430.02	Entretien places de jeux	4'576.75	20'000	-15'423	29'581.65	-25'005
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'520.40	4'000	-480	2'881.95	638
31990.00	Autres charges d'exploitation	537.50	500	38	0.00	538
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'120.00</b>	<b>1'120</b>	<b>0</b>	<b>1'120.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'120.00	1'120	0	1'120.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'111.50</b>	<b>13'180</b>	<b>-2'069</b>	<b>15'318.00</b>	<b>-4'207</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	4'858.50	6'950	-2'092	9'090.00	-4'232
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'253.00	6'230	23	6'228.00	25
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>19'740.00</b>	<b>480</b>	<b>19'260</b>	<b>21'210.00</b>	<b>-1'470</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	19'740.00	480	19'260	21'210.00	-1'470
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000</b>
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
34201	Salle de spectacles	88'035.15	105'400	-17'365	94'883.50	-6'848
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>44'639.25</b>	<b>46'590</b>	<b>-1'951</b>	<b>43'688.10</b>	<b>951</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	328.35	2'000	-1'672	789.20	-461
31010.01	Produits de nettoyage	2'396.45	2'000	396	1'011.65	1'385
31200.01	Chauffage	16'949.45	16'760	189	20'826.90	-3'877
31200.02	Electricité	1'718.30	2'750	-1'032	1'921.30	-203
31200.03	Eau	700.80	950	-249	878.75	-178
31300.03	Téléphones	416.00	1'200	-784	369.40	47
31340.00	Assurance bâtiment	3'807.00	4'030	-223	3'918.30	-111
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'322.90	16'900	1'423	13'972.60	4'350
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>60'609.00</b>	<b>60'610</b>	<b>-1</b>	<b>60'609.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'309.00	41'310	-1	41'309.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300.00	19'300	0	19'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>34'321.70</b>	<b>63'510</b>	<b>-29'188</b>	<b>42'681.45</b>	<b>-8'360</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	31'355.70	41'000	-9'644	41'347.45	-9'992
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'966.00	1'500	1'466	1'334.00	1'632
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	21'010	-21'010	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>34201</u></b>	44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer. Voir commentaires généraux COVID.
	44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

**35000 Paroisse protestante**

30100.00	Traitements des organistes.
31440.00	Contrôle annuel de la toiture.
31500.00	Maintenance et accordage de l'orgue et entretien annuel de l'humidificateur.

**35010 Église catholique**

36360.00	Subvention annuelle à l'église catholique.
----------	--

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'906.85</b>	<b>0</b>	<b>-2'907</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'907</b>
43900.00	Autres revenus	-2'906.85	0	-2'907	0.00	-2'907
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'318.95</b>	<b>-24'000</b>	<b>16'681</b>	<b>-10'786.05</b>	<b>3'467</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'360.00	-16'000	10'640	-7'626.50	2'267
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'958.95	-8'000	6'041	-3'159.55	1'201
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-41'309.00</b>	<b>-41'310</b>	<b>1</b>	<b>-41'309.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'309.00	-41'310	1	-41'309.00	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>107'545.60</b>	<b>112'280</b>	<b>-4'734</b>	<b>111'360.15</b>	<b>-3'815</b>
	Charges	166'422.60	171'160	-4'737	170'237.15	-3'815
	Revenus	-58'877.00	-58'880	3	-58'877.00	0
35000	Paroisse protestante	85'545.60	90'280	-4'734	89'360.15	-3'815
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'766.30</b>	<b>2'400</b>	<b>366</b>	<b>1'028.95</b>	<b>1'737</b>
30100.00	Salaires du personnel	2'766.30	2'400	366	1'028.95	1'737
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'473.90</b>	<b>19'850</b>	<b>-3'376</b>	<b>20'445.90</b>	<b>-3'972</b>
31010.01	Produits de nettoyage	546.75	500	47	281.45	265
31200.01	Chauffage	6'148.25	6'000	148	10'594.45	-4'446
31200.02	Electricité	747.60	850	-102	824.15	-77
31200.03	Eau	200.95	200	1	391.30	-190
31340.00	Assurance bâtiment	4'332.40	4'500	-168	4'466.85	-134
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'631.80	5'000	-2'368	2'186.75	445
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'866.15	2'800	-934	1'700.95	165
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>101'177.00</b>	<b>101'180</b>	<b>-3</b>	<b>101'177.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'877.00	58'880	-3	58'877.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300.00	42'300	0	42'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>24'005.40</b>	<b>25'730</b>	<b>-1'725</b>	<b>25'585.30</b>	<b>-1'580</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'900.40	1'800	100	1'873.30	27
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'005.00	800	205	667.00	338
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'100.00	23'130	-2'030	23'045.00	-1'945
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-58'877.00</b>	<b>-58'880</b>	<b>3</b>	<b>-58'877.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'877.00	-58'880	3	-58'877.00	0
35010	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000</b>	<b>0</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0

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

**42100 Soins ambulatoires**

36110.00 Participation communale 2021 au service de l'ambulance. CHF 35.-- /habitant.

**43310 Service dentaire scolaire**

36370.00 Selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014, CHF 300.—pour les frais dentaires et CHF 500.—pour l'orthodontie au maximum.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Santé</b>		<b>252'927.75</b>	<b>218'180</b>	<b>34'748</b>	<b>232'352.75</b>	<b>20'575</b>
	Charges	252'927.75	218'180	34'748	232'352.75	20'575
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>252'627.75</b>	<b>217'980</b>	<b>34'648</b>	<b>232'352.75</b>	<b>20'275</b>
	Charges	252'627.75	217'980	34'648	232'352.75	20'275
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	252'627.75	217'980	34'648	232'352.75	20'275
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>252'627.75</b>	<b>217'980</b>	<b>34'648</b>	<b>232'352.75</b>	<b>20'275</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	252'627.75	217'980	34'648	232'352.75	20'275
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>300.00</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>
	Charges	300.00	200	100	0.00	300
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	300.00	200	100	0.00	300
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>300.00</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	300.00	200	100	0.00	300

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

### **51200 Assurances-maladies, Réductions de primes**

36110.02 Résultat des décomptes facture sociale. A noter que le bouclage définitif 2020, inclus dans ces comptes, se monte à CHF - 8'287.30.

### **54100 Allocations familiales**

36110.09 Résultat des décomptes facture sociale. A noter que le bouclage définitif 2020, inclus dans ces comptes, se monte à CHF - 76.36.

### **54510 Crèches et garderies**

36350.00 Subventionnement alloués aux parents qui placent leurs enfants dans les crèches (préscolaire). La crise sanitaire explique la diminution de charges.

### **55200 Prestations aux chômeurs**

36110.03 A noter que le bouclage définitif 2020, inclus dans ces comptes, se monte à CHF – 362.10

36110.08 A noter que le bouclage définitif 2020, inclus dans ces comptes, se monte à CHF – 15.24.

### **57200 Aide matérielles légale**

36110.06 Le principe de comptabilisation a été modifié. Jusqu'alors et encore dans le budget, c'est une charge nette qui est comptabilisée. On trouve maintenant la charge et le subventionnement de manière distincte.  
 36110.07  
 46310.00 Soit : 3'562'053.66 – 1'931'338.06 = 1'630'715.60 à charge de la commune.  
 A noter que le bouclage définitif 2020, inclus dans ces comptes, se monte à CHF – 532.54

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Sécurité sociale</b>		<b>4'297'119.53</b>	<b>4'603'400</b>	<b>-306'280</b>	<b>4'502'260.60</b>	<b>-205'141</b>
	Charges	6'228'357.59	4'603'400	1'624'958	6'473'914.21	-245'557
	Revenus	-1'931'238.06	0	-1'931'238	-1'971'653.61	40'416
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>938'134.35</b>	<b>1'045'630</b>	<b>-107'496</b>	<b>938'253.78</b>	<b>-119</b>
	Charges	938'134.35	1'045'630	-107'496	938'253.78	-119
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	938'134.35	1'045'630	-107'496	938'253.78	-119
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>938'134.35</b>	<b>1'045'630</b>	<b>-107'496</b>	<b>938'253.78</b>	<b>-119</b>
36110.02	Subsides LAMal	938'134.35	1'045'630	-107'496	938'253.78	-119
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'016'253.97</b>	<b>1'194'710</b>	<b>-178'456</b>	<b>1'166'862.31</b>	<b>-150'608</b>
	Charges	1'016'253.97	1'194'710	-178'456	1'166'862.31	-150'608
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	75'976.43	81'710	-5'734	80'220.59	-4'244
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>75'976.43</b>	<b>81'710</b>	<b>-5'734</b>	<b>80'220.59</b>	<b>-4'244</b>
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	13'731.96	0	13'732	0.00	13'732
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	62'244.47	81'710	-19'466	80'220.59	-17'976
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	8'211.65	13'000	-4'788	11'005.20	-2'794
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'211.65</b>	<b>13'000</b>	<b>-4'788</b>	<b>11'005.20</b>	<b>-2'794</b>
36110.15	Avances contributions d'entretien	8'211.65	13'000	-4'788	11'005.20	-2'794
54510	Crèches et garderies	932'065.89	1'100'000	-167'934	1'075'636.52	-143'571
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>932'065.89</b>	<b>1'100'000</b>	<b>-167'934</b>	<b>1'075'636.52</b>	<b>-143'571</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	932'065.89	1'100'000	-167'934	1'075'636.52	-143'571
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>90'257.18</b>	<b>92'110</b>	<b>-1'853</b>	<b>86'138.60</b>	<b>4'119</b>
	Charges	90'257.18	92'110	-1'853	86'138.60	4'119
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	90'257.18	92'110	-1'853	86'138.60	4'119
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>90'257.18</b>	<b>92'110</b>	<b>-1'853</b>	<b>86'138.60</b>	<b>4'119</b>
36110.03	Part sur financement LACI	68'880.92	66'770	2'111	69'920.53	-1'040
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	21'376.26	25'340	-3'964	16'218.07	5'158
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>2'251'974.03</b>	<b>2'269'750</b>	<b>-17'776</b>	<b>2'310'105.91</b>	<b>-58'132</b>
	Charges	4'183'212.09	2'269'750	1'913'462	4'281'759.52	-98'547
	Revenus	-1'931'238.06	0	-1'931'238	-1'971'653.61	40'416
57200	Aide matérielle légale	1'630'715.60	1'683'280	-52'564	1'697'787.84	-67'072
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'562'053.66</b>	<b>1'683'280</b>	<b>1'878'774</b>	<b>3'669'441.45</b>	<b>-107'388</b>
36110.06	Aide sociale	3'413'539.60	1'536'780	1'876'760	3'495'756.20	-82'217
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	148'514.06	146'500	2'014	173'685.25	-25'171
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'931'338.06</b>	<b>0</b>	<b>-1'931'338</b>	<b>-1'971'653.61</b>	<b>40'316</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'931'338.06	0	-1'931'338	-1'971'653.61	40'316

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

**57900 Assistance, autres**

36110.10 A noter que le bouclage définitif 2020, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'683.45.

36120.06 Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% par rapport au nombre d'habitants et 50% par rapport au nombre de dossiers concernant la commune.

<b>Fonctionnement :</b>	<b>Habitants au 31.12.2021</b>	<b>CHF</b>	<b>Dossiers moyens 2021</b>
Boudry	6'187	225'711.15	239
Cortailod	4'703	171'572.55	128
Milvignes	9'179	334'863.85	226
La Grande-Béroche	8'944	326'290.70	198
<b>TOTAL</b>	<b>29'013</b>	<b>1'058'438.38</b>	<b>791</b>

**59300 Actions d'entraide à l'étranger**

36360.00 Aides humanitaires diverses.



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
57900	Assistance, autres	621'258.43	586'470	34'788	612'318.07	8'940
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>621'158.43</b>	<b>586'470</b>	<b>34'688</b>	<b>612'318.07</b>	<b>8'840</b>
36110.10	Social privé	65'081.03	64'350	731	63'069.77	2'011
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	545'517.40	522'120	23'397	539'268.30	6'249
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	800.00	0	800	0.00	800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	9'760.00	0	9'760	9'980.00	-220
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	100.00	0	100	0.00	100
<b>59</b>	<b>Domaine social</b>	<b>500.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-700</b>	<b>900.00</b>	<b>-400</b>
	Charges	500.00	1'200	-700	900.00	-400
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'200	-700	900.00	-400
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-700</b>	<b>900.00</b>	<b>-400</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	500.00	1'200	-700	900.00	-400

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

**61500 Routes communales**

30100.04		Paiement des heures supplémentaires de piquet, budget dans le 30100.03.
31010.02		Achat d'essence, diesel et huile pour moteur.
31010.03		Commande de sel hivernal.
31020.00		Participation aux publications et imprimés.
31090.00		Achat de plaques et de numéros de rues.
31110.00		Leasing du Dacia Dokker (CHF 3'006.-) et du Citroën (CHF 6'643.20) ainsi que divers achats d'outillage d'exploitation.
31200.04		Elimination des déchets urbains spéciaux.
31300.00		Prestations ingénieurs ainsi que divers contrôles et convention d'entretien.
31300.18		Il s'agit des coûts de retraitement des balayures et des déchets de chantiers, suite à l'adoption de nouvelles réglementations dans ce domaine.
31320.01		Mémoires d'honoraires.
31410.00		Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, pontages de fissures et divers achats de fournitures d'exploitation.
31410.02		Contrat de maintenance de l'éclairage public et installation de décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans le budget.
31410.03		Consommation d'énergie électrique.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Transports</b>		<b>3'934'926.53</b>	<b>2'805'210</b>	<b>1'129'717</b>	<b>2'819'639.49</b>	<b>1'115'287</b>
	Charges	4'598'966.79	3'141'210	1'457'757	5'050'640.65	-451'674
	Revenus	-664'040.26	-336'000	-328'040	-2'231'001.16	1'566'961
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'894'397.18</b>	<b>1'949'270</b>	<b>945'127</b>	<b>1'815'664.75</b>	<b>1'078'732</b>
	Charges	3'510'242.44	2'229'270	1'280'972	3'999'105.10	-488'863
	Revenus	-615'845.26	-280'000	-335'845	-2'183'440.35	1'567'595
61300	Routes cantonales, autres	0.00	-60'000	60'000	0.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-60'000	60'000	0.00	0
61500	Routes communales	3'011'731.81	2'112'360	899'372	1'868'464.30	1'143'268
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>882'665.30</b>	<b>875'610</b>	<b>7'055</b>	<b>868'865.55</b>	<b>13'800</b>
30100.00	Salaires du personnel	663'605.65	665'500	-1'894	650'674.55	12'931
30100.03	Indemnité service de piquet	23'341.15	21'120	2'221	23'060.80	280
30100.04	Hrs suppl. piquet	498.95	0	499	635.85	-137
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-576.90	577
30400.01	Allocations complémentaires	7'695.00	3'740	3'955	6'480.00	1'215
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	62'711.05	60'030	2'681	61'952.30	759
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	92'442.50	86'580	5'863	91'250.70	1'192
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	745.05	1'000	-255	716.70	28
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'268.05	15'630	-12'362	7'894.45	-4'626
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'322.00	10'450	-128	10'548.70	-227
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'233.10	1'130	103	1'209.25	24
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	15'113.40	5'060	10'053	15'019.15	94
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'400.00	3'600	-2'200	0.00	1'400
30990.00	Autres charges du personnel	289.40	1'770	-1'481	0.00	289
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>572'409.75</b>	<b>579'940</b>	<b>-7'530</b>	<b>547'507.80</b>	<b>24'902</b>
31000.00	Matériel de bureau	244.60	900	-655	106.55	138
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'053.65	5'000	54	4'519.80	534
31010.02	Carburants	27'425.95	20'000	7'426	18'908.45	8'518
31010.03	Produits pour mesures hivernales	11'846.85	8'000	3'847	3'144.85	8'702
31020.00	Imprimés, publications	600.00	0	600	600.00	0
31020.01	Photocopies	139.60	2'000	-1'860	2'136.10	-1'997
31020.02	Publications et annonces	1'200.00	900	300	1'200.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	622.95	1'000	-377	757.55	-135
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	813.15	900	-87	679.20	134
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'660.15	6'000	-3'340	2'393.05	267
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	25'160.70	20'000	5'161	28'917.45	-3'757
31110.02	Signalisation routière	14'403.70	20'000	-5'596	22'727.50	-8'324
31110.03	Mobiliers Urbains	1'947.20	9'000	-7'053	4'047.35	-2'100
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	6'610.45	6'000	610	6'427.00	183
31130.00	Matériel informatique	2'051.40	2'000	51	0.00	2'051
31200.02	Electricité	1'564.30	3'000	-1'436	2'508.85	-945
31200.03	Eau	440.60	1'000	-559	544.10	-104
31200.04	Déchets spéciaux	16'724.45	17'000	-276	18'145.25	-1'421
31300.00	Prestations de services de tiers	24'066.40	24'000	66	21'896.95	2'169
31300.03	Téléphones	1'563.25	3'600	-2'037	3'124.55	-1'561
31300.05	Cotisations	150.00	1'600	-1'450	150.00	0
31300.18	Déchets inertes	320.90	2'000	-1'679	4'419.65	-4'099
31320.01	Confections de plans	18'347.30	17'000	1'347	12'441.45	5'906
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	120	-120	0.00	0
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	17'449.65	17'500	-50	14'897.45	2'552
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	7'420.10	7'400	20	6'595.80	824
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	162'996.30	160'000	2'996	146'301.10	16'695
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	63'735.05	70'000	-6'265	64'669.35	-934
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'389.70	60'000	390	61'524.15	-1'134
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	520.65	1'000	-479	0.00	521
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	22'446.55	22'000	447	22'394.15	52
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'175.00	7'880	2'295	8'235.60	1'939
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'179.20	5'000	179	4'954.55	225

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>61500</b>	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
	45110.00	Répartition des taxes d'équipements part TP.

### **61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6**

*Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.*

31440.00 Entretien annuel de la toiture.

### **61550 Places de stationnement**

*En raison de la mise en place des zones de parking, nous avons détaillé au mieux les différentes dépenses et recettes par zone. Il en résulte quelques difficultés de comparaison par rapport au budget. Le résultat global est supérieur au budget, le revenu des taxes étant bien meilleur qu'escompté.*

31300.00 Aménagement des places de parc à la route de Grandson.  
31300.02 Intégration des horodateurs à 3C Payment, module qui permet de payer via des cartes bancaires.  
31300.03 Cartes Sim et abonnements pour communiquer avec les serveurs.  
31430.05 Contrat de service ainsi qu'achats de housses de protection et de rouleaux de tickets.  
31610.00 Convention de mise à disposition des places de parc par les CFF, récupéré sous la fonctionnelle 96300.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>518'362.55</b>	<b>519'180</b>	<b>-817</b>	<b>516'513.00</b>	<b>1'850</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	375'921.25	377'370	-1'449	387'213.00	-11'292
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	10'510.00	12'510	-2'000	0.00	10'510
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	26'040.00	23'400	2'640	23'400.00	2'640
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	49'710.00	54'460	-4'750	49'710.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'431.30	51'440	-9	51'440.00	-9
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'750.00	0	4'750	4'750.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>1'652.50</b>	<b>0</b>	<b>1'653</b>	<b>1'549'000.00</b>	<b>-1'547'348</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'652.50	0	1'653	1'549'000.00	-1'547'348
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'224'192.71</b>	<b>0</b>	<b>1'224'193</b>	<b>208'528.85</b>	<b>1'015'664</b>
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..	123'027.50	0	123'028	0.00	123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	921'165.21	0	921'165	208'528.85	712'636
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	180'000.00	0	180'000	0.00	180'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>254'371.80</b>	<b>222'630</b>	<b>31'742</b>	<b>269'353.60</b>	<b>-14'982</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	112'521.80	75'000	37'522	122'808.60	-10'287
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	141'850.00	147'630	-5'780	146'545.00	-4'695
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'652.50</b>	<b>0</b>	<b>-1'653</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'653</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'652.50	0	-1'653	0.00	-1'653
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'098.00</b>	<b>-18'000</b>	<b>15'902</b>	<b>-13'596.45</b>	<b>11'498</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'098.00	-18'000	15'902	-13'596.45	11'498
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-123'027.50</b>	<b>0</b>	<b>-123'028</b>	<b>0.00</b>	<b>-123'028</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-123'027.50	0	-123'028	0.00	-123'028
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-30'824.00</b>	<b>0</b>	<b>-30'824</b>	<b>-1'579'757.00</b>	<b>1'548'933</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-1'549'000.00	1'549'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-30'824.00	0	-30'824	-30'757.00	-67
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-208'528.85</b>	<b>0</b>	<b>-208'529</b>	<b>-425'797.00</b>	<b>217'268</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-208'528.85	0	-208'529	-425'797.00	217'268
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-75'791.95</b>	<b>-67'000</b>	<b>-8'792</b>	<b>-72'154.05</b>	<b>-3'638</b>
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-75'791.95	-67'000	-8'792	-72'154.05	-3'638
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	3'129.60	8'160	-5'030	5'547.55	-2'418
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'579.60</b>	<b>7'360</b>	<b>-4'780</b>	<b>4'729.15</b>	<b>-2'150</b>
31200.02	Electricité	447.60	1'000	-552	369.85	78
31200.03	Eau	202.95	200	3	199.25	4
31340.00	Assurance bâtiment	403.00	460	-57	449.95	-47
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'526.05	5'700	-4'174	3'710.10	-2'184
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>550.00</b>	<b>800</b>	<b>-250</b>	<b>857.00</b>	<b>-307</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	550.00	800	-250	857.00	-307
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38.60</b>	<b>39</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-38.60	39
61550	Places de stationnement	-120'464.23	-111'250	-9'214	-58'347.10	-62'117
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>28'858.68</b>	<b>21'000</b>	<b>7'859</b>	<b>27'173.30</b>	<b>1'685</b>
31110.02	Signalisation routière	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	12'638.58	2'000	10'639	10'091.00	2'548
31300.02	Frais bancaires	450.00	0	450	459.00	-9
31300.03	Téléphones	195.30	0	195	390.85	-196
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	5'134.10	4'000	1'134	6'151.75	-1'018
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	360.00	0	360	0.00	360
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'080.70	0	10'081	10'080.70	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'590.00</b>	<b>2'100</b>	<b>8'490</b>	<b>2'100.00</b>	<b>8'490</b>
33003.02	Amortissements planifiés parkings	1'690.00	0	1'690	0.00	1'690
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'900.00	2'100	6'800	2'100.00	6'800

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>61550</b>	35110.00	Affectation de la facturation des taxes compensatoires aux fonds.
	42406.20	Recettes des différentes places de parcs louées.
	42406.21	Recettes des vignettes pour les différentes zones.
	à .23	
	42406.24	Essentiellement des taxes pour des terrasses.
	42406.25	Il s'agit des revenus complets des parcomètres soit : monnaie, argent des cartes de débit/crédit et de l'application Parkingpay.

### **62200 Trafic régional**

31440.00	Il s'agit des réparations d'abribus.
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 (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.

### **62300 Trafic d'agglomération**

36370.00	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multi-courses à raison de 25%.
----------	---

### **62310 Noctambus**

36140.00	Participation communale au Noctambus. Un solde de CHF 2'715.60 concernant l'exercice 2020 a également été payé.
----------	---

### **62900 Cartes journalières des CFF**

31090.00	Achat et revente des cartes journalières CFF (Chemins de Fer Fédéraux suisses) qui
et	remportent un vif succès. Toutefois la situation sanitaire a cette année affecté les
42500.10	ventes.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>8'000.00</b>	<b>0</b>	<b>8'000</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	8'000.00	0	8'000	0.00	8'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'009.55</b>	<b>650</b>	<b>5'360</b>	<b>4'476.85</b>	<b>1'533</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'684.55	0	3'685	3'164.85	520
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'325.00	650	1'675	1'312.00	1'013
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-165'922.46</b>	<b>-135'000</b>	<b>-30'922</b>	<b>-91'558.75</b>	<b>-74'364</b>
42406.20	Locations places de parc	-22'170.00	-20'000	-2'170	-240.00	-21'930
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'080.00	-3'500	1'420	-3'540.00	1'460
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-19'600.00	-4'000	-15'600	-3'600.00	-16'000
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-2'400.00	-1'500	-900	-1'500.00	-900
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-20'200.00	-11'000	-9'200	-2'889.60	-17'310
42406.25	Revenus horodateurs	-92'272.46	-95'000	2'728	-79'789.15	-12'483
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-7'200.00	0	-7'200	0.00	-7'200
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-8'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'000</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-538.50</b>	<b>539</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-538.50	539
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'040'529.35</b>	<b>855'940</b>	<b>184'589</b>	<b>1'003'974.74</b>	<b>36'555</b>
	Charges	1'088'724.35	911'940	176'784	1'051'535.55	37'189
	Revenus	-48'195.00	-56'000	7'805	-47'560.81	-634
62200	Trafic régional	831'108.90	842'490	-11'381	973'145.79	-142'037
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'297.75</b>	<b>4'240</b>	<b>-1'942</b>	<b>17'525.10</b>	<b>-15'227</b>
31340.00	Assurance bâtiment	192.20	240	-48	203.70	-12
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'105.55	4'000	-1'894	17'321.40	-15'216
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>828'811.15</b>	<b>837'250</b>	<b>-8'439</b>	<b>966'257.20</b>	<b>-137'446</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	828'811.15	837'250	-8'439	966'257.20	-137'446
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'636.51</b>	<b>10'637</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-450.00	450
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-10'186.51	10'187
62300	Trafic d'agglomération	188'446.35	3'000	185'446	-2'884.30	191'331
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'538.25</b>	<b>3'000</b>	<b>-1'462</b>	<b>1'502.00</b>	<b>36</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'538.25	3'000	-1'462	1'502.00	36
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>186'406.10</b>	<b>0</b>	<b>186'406</b>	<b>0.00</b>	<b>186'406</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	186'406.10	0	186'406	0.00	186'406
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>502.00</b>	<b>0</b>	<b>502</b>	<b>881.00</b>	<b>-379</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	502.00	0	502	881.00	-379
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'267.30</b>	<b>5'267</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-5'267.30	5'267
62310	Noctambus	13'169.10	10'450	2'719	9'370.25	3'799
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'169.10</b>	<b>10'450</b>	<b>2'719</b>	<b>9'370.25</b>	<b>3'799</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	13'169.10	10'450	2'719	9'370.25	3'799
62900	Cartes journalières des CFF	7'805.00	0	7'805	24'343.00	-16'538
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'000</b>	<b>0</b>	<b>56'000.00</b>	<b>0</b>
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0

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

--

--

--



**Comptes 2021**

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-48'195.00</b>	<b>-56'000</b>	<b>7'805</b>	<b>-31'657.00</b>	<b>-16'538</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-48'195.00	-56'000	7'805	-31'657.00	-16'538

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

**71000 Approvisionnement en eau (général)**

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux (le chapitre doit être à 0, autoporteur).
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Vente d'eau.

**72000 Traitement des eaux usées (général)**

31320.01	Relevés en fouille ouverte au carrefour des Addoz et à la route de la Gare.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>615'534.35</b>	<b>777'340</b>	<b>-161'806</b>	<b>854'441.65</b>	<b>-238'907</b>
	Charges	3'634'516.10	3'557'240	77'276	3'765'198.40	-130'682
	Revenus	-3'018'981.75	-2'779'900	-239'082	-2'910'756.75	-108'225
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'131'165.45	1'090'000	41'165	1'078'834.03	52'331
	Revenus	-1'131'165.45	-1'090'000	-41'165	-1'078'834.03	-52'331
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>368'187.98</b>	<b>460'000</b>	<b>-91'812</b>	<b>432'879.10</b>	<b>-64'691</b>
31200.03	Eau	57'625.76	60'000	-2'374	63'375.69	-5'750
31300.00	Prestations de services de tiers	310'562.22	400'000	-89'438	369'503.41	-58'941
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>170'780.00</b>	<b>180'000</b>	<b>-9'220</b>	<b>170'780.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	170'780.00	180'000	-9'220	170'780.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>10'345.17</b>	<b>83'110</b>	<b>-72'765</b>	<b>101'177.13</b>	<b>-90'832</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	8'692.67	83'110	-74'417	101'177.13	-92'484
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'652.50	0	1'653	0.00	1'653
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>297'719.80</b>	<b>330'000</b>	<b>-32'280</b>	<b>337'542.80</b>	<b>-39'823</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	297'719.80	330'000	-32'280	337'542.80	-39'823
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>251'627.50</b>	<b>0</b>	<b>251'628</b>	<b>0.00</b>	<b>251'628</b>
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..	123'027.50	0	123'028	0.00	123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	108'600.00	0	108'600	0.00	108'600
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>32'505.00</b>	<b>36'890</b>	<b>-4'385</b>	<b>36'455.00</b>	<b>-3'950</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'505.00	36'890	-4'385	36'455.00	-3'950
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-710'418.15</b>	<b>-760'000</b>	<b>49'582</b>	<b>-741'291.23</b>	<b>30'873</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'652.50	0	-1'653	0.00	-1'653
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-708'765.65	-760'000	51'234	-741'291.23	32'526
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-123'027.50</b>	<b>0</b>	<b>-123'028</b>	<b>0.00</b>	<b>-123'028</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-123'027.50	0	-123'028	0.00	-123'028
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-297'719.80</b>	<b>-330'000</b>	<b>32'280</b>	<b>-337'542.80</b>	<b>39'823</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-297'719.80	-330'000	32'280	-337'542.80	39'823
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'300</b>	<b>18'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'048'540.37	1'015'600	32'940	1'054'536.92	-5'997
	Revenus	-1'048'540.37	-1'033'900	-14'640	-1'054'536.92	5'997
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	-18'300	18'300	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>27'930.11</b>	<b>39'520</b>	<b>-11'590</b>	<b>21'559.90</b>	<b>6'370</b>
31200.02	Electricité	870.15	950	-80	921.25	-51
31200.03	Eau	481.40	1'950	-1'469	485.65	-4
31300.03	Téléphones	463.00	620	-157	398.15	65
31320.01	Confections de plans	3'792.00	7'000	-3'208	6'267.50	-2'476
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	20'718.05	25'000	-4'282	13'487.35	7'231
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'605.51	4'000	-2'394	0.00	1'606
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>104'690.00</b>	<b>104'670</b>	<b>20</b>	<b>104'690.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'420.00	102'400	20	102'420.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'270.00	2'270	0	2'270.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>278'801.81</b>	<b>181'050</b>	<b>97'752</b>	<b>220'648.22</b>	<b>58'154</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	278'801.81	181'050	97'752	220'648.22	58'154
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>454'650.08</b>	<b>500'030</b>	<b>-45'380</b>	<b>483'755.00</b>	<b>-29'105</b>
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	454'650.08	500'030	-45'380	483'755.00	-29'105

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

### **72030 Traitement des eaux claires**

31320.01	Relevés en fouille ouverte à la route de la Gare et à la route de Grandson.
49300.01	Virement aux comptes, 39300.01 traitement des eaux usées, 72000 (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

### **Commentaire général sur la gestion des déchets**

*Ces chapitres sont autoporteurs exception faite pour les déchets ménages qui autorisent une prise en charge par l'impôt à hauteur de 30% maximum de la charge nette.*

*Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 624'063.33*

*Prises en charge par les impôts (30% au maximum) CHF 187'219. —*

*Le résultat de la taxe a permis d'attribuer en 2021 aux réserves les montants suivants :*

*Pour les ménages CHF 19'797.11 CHF 172'613.48 à fin 2021*

*Pour les entreprises CHF 1'198.67 CHF 12'657.90 à fin 2021*

*La taxe déchets n'a pas été touchée depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017.*

*Taxe ménage CHF 75.-*

*Taxe entreprise CHF 560.- au poids et 90.- forfait pour petites entreprises*

### **73010 Gestion des déchets ménages**

31110.00	Matériel divers et location de containers pour déchets verts et compostables ménagers.
31300.43	Depuis le milieu 2019, le papier n'est plus valorisé et plus rémunéré
31510.00	Lavage et désinfection des containers.
31810.00	Il s'agit des frais de poursuites qui ont été neutralisés à l'aide de la provision pour pertes sur créances.
36120.10	CHF 32.- par habitant.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>13'376.30</b>	<b>0</b>	<b>13'376</b>	<b>48'805.85</b>	<b>-35'430</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	13'376.30	0	13'376	48'805.85	-35'430
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>104'496.61</b>	<b>116'430</b>	<b>-11'933</b>	<b>108'873.55</b>	<b>-4'377</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	3'041.15	3'500	-459	3'319.15	-278
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	64'595.46	73'900	-9'305	66'204.40	-1'609
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	36'860.00	39'030	-2'170	39'350.00	-2'490
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-935'139.06</b>	<b>-960'000</b>	<b>24'861</b>	<b>-988'332.52</b>	<b>53'193</b>
42401.06	Taxe d'épuration	-935'139.06	-960'000	24'861	-988'332.52	53'193
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-48'805.85</b>	<b>0</b>	<b>-48'806</b>	<b>0.00</b>	<b>-48'806</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-48'805.85	0	-48'806	0.00	-48'806
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>30'321.46</b>	<b>39'550</b>	<b>-9'229</b>	<b>31'468.40</b>	<b>-1'147</b>
31320.01	Confections de plans	5'906.35	8'000	-2'094	5'410.30	496
31340.00	Assurance bâtiment	33.50	50	-17	32.55	1
31420.01	Entretien du réseau d'eau	23'582.41	27'000	-3'418	24'736.70	-1'154
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	799.20	2'500	-1'701	1'288.85	-490
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>32'740.00</b>	<b>32'740</b>	<b>0</b>	<b>32'740.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700.00	30'700	0	30'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'040.00	2'040	0	2'040.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'534.00</b>	<b>1'610</b>	<b>-76</b>	<b>1'996.00</b>	<b>-462</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	24.00	0	24	71.00	-47
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'510.00	1'610	-100	1'925.00	-415
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-64'595.46</b>	<b>-73'900</b>	<b>9'305</b>	<b>-66'204.40</b>	<b>1'609</b>
49300.01	Imputation épuration	-64'595.46	-73'900	9'305	-66'204.40	1'609
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>187'219.00</b>	<b>179'530</b>	<b>7'689</b>	<b>180'962.35</b>	<b>6'257</b>
	Charges	809'902.58	829'530	-19'627	837'166.15	-27'264
	Revenus	-622'683.58	-650'000	27'316	-656'203.80	33'520
73010	Gestion des déchets ménages	187'219.00	179'530	7'689	180'962.35	6'257
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>362'110.05</b>	<b>395'400</b>	<b>-33'290</b>	<b>376'892.85</b>	<b>-14'783</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	23'763.85	25'000	-1'236	29'998.00	-6'234
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	3'164.55	-3'165
31300.40	Ramassage des déchets urbains	156'206.70	160'000	-3'793	151'730.00	4'477
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	112'256.90	120'000	-7'743	110'498.55	1'758
31300.43	Récupération du papier	38'724.80	40'000	-1'275	52'099.65	-13'375
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'749.55	9'000	-250	10'359.95	-1'610
31300.45	Récupération de la ferraille	980.50	2'400	-1'420	0.00	981
31430.31	Entretien des Eco-points	1'830.05	3'000	-1'170	1'400.00	430
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	19'922.60	25'000	-5'077	22'094.75	-2'172
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-324.90	5'000	-5'325	-4'452.60	4'128
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>530</b>	<b>-530</b>	<b>534.20</b>	<b>-534</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	530	-530	534.20	-534
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>19'797.11</b>	<b>0</b>	<b>19'797</b>	<b>22'139.65</b>	<b>-2'343</b>
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	19'797.11	0	19'797	22'139.65	-2'343
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>198'712.35</b>	<b>214'600</b>	<b>-15'888</b>	<b>184'120.20</b>	<b>14'592</b>
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	198'712.35	214'600	-15'888	184'120.20	14'592
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'200.00</b>	<b>93'000</b>	<b>200</b>	<b>96'535.00</b>	<b>-3'335</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000.00	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'200.00	43'000	200	46'530.00	-3'330
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	5.00	-5

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

**75010 Dangers naturels**

31320.00 Honoraires de protections contre les crues de l'Areuse et contrôle de stabilité au chemin des Repaires.

**77100 Cimetières et crématoires**

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.

31440.00 Frais d'entretien courant.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-467'208.51</b>	<b>-505'000</b>	<b>37'791</b>	<b>-489'087.55</b>	<b>21'879</b>
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-374'429.86	-380'000	5'570	-373'452.15	-978
42600.10	Récupération du verre	-10'565.85	-10'000	-566	-13'379.55	2'814
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-82'212.80	-115'000	32'787	-102'255.85	20'043
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-19'392.00</b>	<b>-19'000</b>	<b>-392</b>	<b>-10'172.00</b>	<b>-9'220</b>
49900.00	Autres imputations internes	-19'392.00	-19'000	-392	-10'172.00	-9'220
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>113'092.40</b>	<b>102'000</b>	<b>11'092</b>	<b>95'630.37</b>	<b>17'462</b>
31300.40	Ramassage des déchets urbains	69'864.10	62'000	7'864	62'330.00	7'534
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	42'997.25	40'000	2'997	33'946.75	9'051
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	231.05	0	231	-646.38	877
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>1'198.67</b>	<b>0</b>	<b>1'199</b>	<b>46'851.88</b>	<b>-45'653</b>
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	1'198.67	0	1'199	46'851.88	-45'653
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>21'792.00</b>	<b>24'000</b>	<b>-2'208</b>	<b>14'462.00</b>	<b>7'330</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'400.00	5'000	-2'600	4'290.00	-1'890
39900.00	Autres imputations internes	19'392.00	19'000	392	10'172.00	9'220
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-136'083.07</b>	<b>-126'000</b>	<b>-10'083</b>	<b>-156'944.25</b>	<b>20'861</b>
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-57'887.60	-70'000	12'112	-72'938.40	15'051
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-56'190.27	-50'000	-6'190	-66'029.85	9'840
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-22'005.20	-6'000	-16'005	-17'976.00	-4'029
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>0.00</b>	<b>13'500</b>	<b>-13'500</b>	<b>19'324.60</b>	<b>-19'325</b>
	Charges	0.00	13'500	-13'500	19'324.60	-19'325
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	13'500	-13'500	19'324.60	-19'325
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>13'500</b>	<b>-13'500</b>	<b>19'324.60</b>	<b>-19'325</b>
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	13'500	-13'500	19'324.60	-19'325
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>14'469.05</b>	<b>35'000</b>	<b>-20'531</b>	<b>6'444.75</b>	<b>8'024</b>
	Charges	14'469.05	35'000	-20'531	6'444.75	8'024
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	14'469.05	35'000	-20'531	6'444.75	8'024
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'469.05</b>	<b>35'000</b>	<b>-20'531</b>	<b>6'444.75</b>	<b>8'024</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'469.05	20'000	-5'531	6'444.75	8'024
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>40'930.90</b>	<b>39'590</b>	<b>1'341</b>	<b>29'902.25</b>	<b>11'029</b>
	Charges	40'446.25	40'590	-144	30'202.25	10'244
	Revenus	484.65	-1'000	1'485	-300.00	785
77100	Cimetières, crématoires	31'488.25	30'350	1'138	25'020.00	6'468
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'473.20</b>	<b>10'830</b>	<b>-5'357</b>	<b>2'253.00</b>	<b>3'220</b>
31200.02	Electricité	315.70	400	-84	424.65	-109
31200.03	Eau	436.80	500	-63	420.25	17
31200.04	Déchets spéciaux	3'494.80	4'000	-505	0.00	3'495
31300.00	Prestations de services de tiers	161.55	500	-338	565.40	-404
31340.00	Assurance bâtiment	205.45	230	-25	211.95	-7
31430.04	Entretien du cimetière	318.90	3'000	-2'681	377.65	-59
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	540.00	1'700	-1'160	253.10	287
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'890.00</b>	<b>1'890</b>	<b>0</b>	<b>1'890.00</b>	<b>0</b>

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

**77910 Toilettes publiques**

31440.00 Entretien courant et réparations de plusieurs sinistres.

**79000 Aménagement du territoire (général)**

31300.00 Honoraires pour la modération de trafic.

31320.00 Mandats externes et frais juridiques.

31326.10 Financement pour le Région Neuchâtel Littoral (RNL) et participation au mandat du plan énergie..

31430.06 Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).

31990.00 Frais des séances de la commission d'urbanisme.

36340.00 Participation communale à la qualité du paysage.

43900.00 Refacturation des frais lié au carrefour des Chézards à Milvignes.



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'890.00	1'890	0	1'890.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>23'640.40</b>	<b>18'630</b>	<b>5'010</b>	<b>21'177.00</b>	<b>2'463</b>
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	22'107.40	17'000	5'107	18'989.20	3'118
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	829.80	-830
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	383.00	400	-17	143.00	240
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'150.00	1'230	-80	1'215.00	-65
<b>42 Taxes</b>	<b>484.65</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'485</b>	<b>-300.00</b>	<b>785</b>
42400.06 Taxe d'inhumation	484.65	-1'000	1'485	-300.00	785
77910 Toilettes publiques	9'442.65	9'240	203	4'882.25	4'560
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'677.65</b>	<b>8'840</b>	<b>-162</b>	<b>4'596.25</b>	<b>4'081</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02 Electricité	269.05	400	-131	291.20	-22
31340.00 Assurance bâtiment	37.50	40	-3	29.20	8
31420.04 Entretien des fontaines	0.00	0	0	747.55	-748
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'371.10	7'900	471	3'528.30	4'843
<b>39 Imputations internes</b>	<b>765.00</b>	<b>400</b>	<b>365</b>	<b>286.00</b>	<b>479</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	765.00	400	365	286.00	479
<b>79 Aménagement du territoire</b>	<b>372'915.40</b>	<b>528'020</b>	<b>-155'105</b>	<b>617'807.70</b>	<b>-244'892</b>
Charges	589'992.40	533'020	56'972	738'689.70	-148'697
Revenus	-217'077.00	-5'000	-212'077	-120'882.00	-96'195
79000 Aménagement du territoire (général)	335'356.10	493'020	-157'664	585'422.10	-250'066
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>96'940.35</b>	<b>96'800</b>	<b>140</b>	<b>114'385.35</b>	<b>-17'445</b>
31020.02 Publications et annonces	155.10	0	155	51.70	103
31110.03 Mobiliers Urbains	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	12'155.70	10'000	2'156	30'567.15	-18'411
31300.05 Cotisations	80.80	0	81	0.00	81
31320.00 Honoraires de conseillers externes	43'830.75	35'000	8'831	46'448.00	-2'617
31320.01 Confections de plans	10'236.50	9'000	1'237	3'730.55	6'506
31320.02 Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	15'612.70	9'000	6'613	9'327.00	6'286
31326.10 Plan des énergies	3'398.80	8'000	-4'601	10'015.00	-6'616
31326.20 Plan des réabornements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31430.06 Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	8'000	2'770	10'770.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	700.00	1'800	-1'100	3'475.95	-2'776
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>274'640.00</b>	<b>289'640</b>	<b>-15'000</b>	<b>274'640.00</b>	<b>0</b>
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	251'660.00	250'560	1'100	251'660.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'980.00	39'080	-16'100	22'980.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'218.75</b>	<b>0</b>	<b>2'219</b>	<b>0.00</b>	<b>2'219</b>
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	2'218.75	0	2'219	0.00	2'219
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>68'274.60</b>	<b>0</b>	<b>68'275</b>	<b>194'929.60</b>	<b>-126'655</b>
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	8'500.00	0	8'500	0.00	8'500
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	59'774.60	0	59'775	194'929.60	-135'155
<b>39 Imputations internes</b>	<b>110'359.40</b>	<b>111'580</b>	<b>-1'221</b>	<b>122'349.15</b>	<b>-11'990</b>
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	92'754.40	91'500	1'254	101'234.15	-8'480
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'605.00	20'080	-2'475	21'115.00	-3'510
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'220.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>2'780</b>	<b>-1'870.00</b>	<b>-350</b>
42407.00 Contrôles de conformités, etc.	-2'220.00	-5'000	2'780	-1'870.00	-350
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-19'927.40</b>	<b>0</b>	<b>-19'927</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'927</b>
43900.00 Autres revenus	-19'927.40	0	-19'927	0.00	-19'927
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-194'929.60</b>	<b>0</b>	<b>-194'930</b>	<b>-119'012.00</b>	<b>-75'918</b>
48400.00 Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-12.00	12
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-194'929.60	0	-194'930	-119'000.00	-75'930

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

**79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)**

*Association des Communes Neuchâteloise, Réseau Urbain Neuchâtelois et Communauté Urbaine du Littoral.*

36120.13 Participation au financement de CHF 6.05/habitant.

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	37'559.30	35'000	2'559	32'385.60	5'174
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>37'559.30</b>	<b>35'000</b>	<b>2'559</b>	<b>32'385.60</b>	<b>5'174</b>
36120.13	Part communale à la COMUL	37'559.30	35'000	2'559	32'385.60	5'174

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

**81400 Agriculture**

31300.00	Curages et drainages.
45110.00	Neutralisation des frais avec le fonds de drainages.

**81401 Viticulture**

31300.70	Étiquettes pour les bouteilles de vin.
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 neuchâtelais.
42500.00	Recettes de la vente du produit de la vigne.

**82000 Sylviculture**

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

31440.00	Ancrage d'un bloc rocheux, neutralisation sous 45110.00 avec le fonds forestier.
36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat (couverture du déficit).

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>830'400.82</b>	<b>-198'090</b>	<b>1'028'491</b>	<b>-321'105.60</b>	<b>1'151'506</b>
Charges		2'201'114.90	841'190	1'359'925	1'238'129.68	962'985
Revenus		-1'370'714.08	-1'039'280	-331'434	-1'559'235.28	188'521
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>7'942.35</b>	<b>3'250</b>	<b>4'692</b>	<b>4'300.10</b>	<b>3'642</b>
Charges		22'286.95	16'250	6'037	14'335.30	7'952
Revenus		-14'344.60	-13'000	-1'345	-10'035.20	-4'309
81400	Agriculture	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'784.20</b>	<b>0</b>	<b>5'784</b>	<b>0.00</b>	<b>5'784</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	5'784.20	0	5'784	0.00	5'784
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-5'784.20</b>	<b>0</b>	<b>-5'784</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'784</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'784.20	0	-5'784	0.00	-5'784
81401	Viticulture	7'942.35	3'250	4'692	4'300.10	3'642
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'502.75</b>	<b>16'250</b>	<b>253</b>	<b>14'335.30</b>	<b>2'167</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	521.30	300	221	90.55	431
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'374.90	500	875	0.00	1'375
31300.71	Travaux culturaux	13'954.05	14'500	-546	13'423.95	530
31340.01	Assurance choses et RC	622.50	750	-128	760.80	-138
31990.00	Autres charges d'exploitation	30.00	200	-170	60.00	-30
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'560.40</b>	<b>-13'000</b>	<b>4'440</b>	<b>-10'035.20</b>	<b>1'475</b>
42500.00	Ventes	-8'560.40	-13'000	4'440	-10'035.20	1'475
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>216'410.55</b>	<b>288'410</b>	<b>-71'999</b>	<b>275'552.05</b>	<b>-59'142</b>
Charges		273'315.70	312'490	-39'174	361'667.85	-88'352
Revenus		-56'905.15	-24'080	-32'825	-86'115.80	29'211
82000	Sylviculture	216'410.55	288'410	-71'999	275'552.05	-59'142
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'996.30</b>	<b>21'000</b>	<b>-13'004</b>	<b>40'433.10</b>	<b>-32'437</b>
31300.05	Cotisations	2'361.40	2'600	-239	1'450.60	911
31340.00	Assurance bâtiment	1'724.10	3'920	-2'196	3'585.85	-1'862
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'885.80	6'600	-2'714	35'396.65	-31'511
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	7'880	-7'880	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	25.00	0	25	0.00	25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'181.00</b>	<b>47'180</b>	<b>1</b>	<b>47'181.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'671.00	24'510	-1'839	22'671.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'510.00	22'670	1'840	24'510.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>27'954.55</b>	<b>0</b>	<b>27'955</b>	<b>38'705.00</b>	<b>-10'750</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	27'954.55	0	27'955	38'705.00	-10'750
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>177'885.85</b>	<b>200'550</b>	<b>-22'664</b>	<b>221'365.75</b>	<b>-43'480</b>
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	177'885.85	200'550	-22'664	221'365.75	-43'480
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'298.00</b>	<b>43'760</b>	<b>-31'462</b>	<b>13'983.00</b>	<b>-1'685</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	263.00	1'000	-737	953.00	-690
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'035.00	42'760	-30'725	13'030.00	-995
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-29'778.35</b>	<b>-900</b>	<b>-28'878</b>	<b>-41'097.50</b>	<b>11'319</b>
43900.00	Autres revenus	-29'778.35	-900	-28'878	-41'097.50	11'319
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-570.00</b>	<b>-500</b>	<b>-70</b>	<b>-530.00</b>	<b>-40</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-570.00	-500	-70	-530.00	-40
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-3'885.80</b>	<b>0</b>	<b>-3'886</b>	<b>-21'817.30</b>	<b>17'932</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-3'885.80	0	-3'886	-21'817.30	17'932
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'671.00</b>	<b>-22'680</b>	<b>9</b>	<b>-22'671.00</b>	<b>0</b>

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

### **84000 Tourisme**

31370.01	Ces taxes concernent les appartements de vacances sis rue Louis-Favre 38. Récupération taxes de séjour en 42400.02-96304 Louis-Favre 38. Voir commentaires généraux COVID.
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.- par habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes. Soutien à la Société des sentiers des gorges de l'Areuse de CHF 2'500.—
36340.02	Taxe annuelle pour Mobility-flex, 2020 et 2021.
43090.00	Revenu des locations Mobility. Il s'agit de l'extourne du transitoire 2020 qui a été déduit sur la taxe en 36340.02.

### **87100 Électricité (général)**

31300.00	Rapport d'inspection de l'ESTI (Inspection fédérale des installations à courant fort).
42600.00	Produits de la vente de l'électricité (timbre).
44200.00	Dividende Eli10 SA.

### **87130 Énergie verte**

35110.00	Affectation à la réserve énergétique.
----------	---------------------------------------

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'671.00	-22'680	9	-22'671.00	0
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>45'913.25</b>	<b>36'030</b>	<b>9'883</b>	<b>33'560.60</b>	<b>12'353</b>
	Charges	41'971.75	40'730	1'242	37'502.10	4'470
	Revenus	3'941.50	-4'700	8'642	-3'941.50	7'883
84000	Tourisme	45'913.25	36'030	9'883	33'560.60	12'353
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>329.00</b>	<b>2'250</b>	<b>-1'921</b>	<b>568.90</b>	<b>-240</b>
31300.05	Cotisations	50.00	500	-450	361.40	-311
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	50	-50	18.50	-19
31370.01	Taxe de séjour	279.00	1'700	-1'421	189.00	90
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>41'642.75</b>	<b>38'480</b>	<b>3'163</b>	<b>36'933.20</b>	<b>4'710</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'106.00	23'480	-2'374	21'184.00	-78
36340.02	Subvention mobility car sharing	20'536.75	15'000	5'537	15'749.20	4'788
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
42400.02	Taxe de séjour	0.00	-1'700	1'700	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>3'941.50</b>	<b>-3'000</b>	<b>6'942</b>	<b>-3'941.50</b>	<b>7'883</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	3'941.50	-3'000	6'942	-3'941.50	7'883
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>560'134.67</b>	<b>-525'780</b>	<b>1'085'915</b>	<b>-634'518.35</b>	<b>1'194'653</b>
	Charges	1'863'540.50	471'720	1'391'821	824'624.43	1'038'916
	Revenus	-1'303'405.83	-997'500	-305'906	-1'459'142.78	155'737
87100	Electricité (général)	561'304.05	-538'880	1'100'184	-641'742.82	1'203'047
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'219.35</b>	<b>0</b>	<b>3'219</b>	<b>1'708.93</b>	<b>1'510</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	3'219.35	0	3'219	1'708.93	1'510
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>290'840.00</b>	<b>260'000</b>	<b>30'840</b>	<b>271'885.00</b>	<b>18'955</b>
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	290'840.00	260'000	30'840	271'885.00	18'955
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>1'652.50</b>	<b>0</b>	<b>1'653</b>	<b>0.00</b>	<b>1'653</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'652.50	0	1'653	0.00	1'653
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'373'027.50</b>	<b>0</b>	<b>1'373'028</b>	<b>350'000.00</b>	<b>1'023'028</b>
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..	123'027.50	0	123'028	0.00	123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	50'000.00	0	50'000	50'000.00	0
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	1'200'000.00	0	1'200'000	300'000.00	900'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>73'185.00</b>	<b>81'120</b>	<b>-7'935</b>	<b>74'875.00</b>	<b>-1'690</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	73'185.00	81'120	-7'935	74'875.00	-1'690
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-745'296.80</b>	<b>-700'000</b>	<b>-45'297</b>	<b>-722'171.75</b>	<b>-23'125</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'652.50	0	-1'653	0.00	-1'653
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-143'721.30	-140'000	-3'721	-138'730.75	-4'991
42600.00	Remboursements de tiers	-599'923.00	-560'000	-39'923	-583'441.00	-16'482
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-262'296.00</b>	<b>-180'000</b>	<b>-82'296</b>	<b>-180'240.00</b>	<b>-82'056</b>
44200.00	Dividendes	-262'296.00	-180'000	-82'296	-180'240.00	-82'056
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-123'027.50</b>	<b>0</b>	<b>-123'028</b>	<b>0.00</b>	<b>-123'028</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-123'027.50	0	-123'028	0.00	-123'028
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-50'000</b>	<b>-437'800.00</b>	<b>387'800</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-50'000.00	0	-50'000	-137'800.00	87'800
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	0.00	0	0	-300'000.00	300'000
87130	Energie verte	0.00	0	0	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>90'033.40</b>	<b>86'000</b>	<b>4'033</b>	<b>86'801.00</b>	<b>3'232</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	90'033.40	0	90'033	86'801.00	3'232

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>87130</b>	42400.10	Encaissement redevance énergétique affectée des projets d'économie d'énergie.

**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.



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	86'000	-86'000	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-90'033.40</b>	<b>-86'000</b>	<b>-4'033</b>	<b>-86'801.00</b>	<b>-3'232</b>
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-90'033.40	-86'000	-4'033	-86'801.00	-3'232
87200	Pétrole et gaz	-13'947.83	-14'000	52	-12'525.03	-1'423
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'947.83</b>	<b>-14'000</b>	<b>52</b>	<b>-12'525.03</b>	<b>-1'423</b>
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-13'947.83	-14'000	52	-12'525.03	-1'423
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	12'778.45	27'100	-14'322	19'749.50	-6'971
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>30'864.75</b>	<b>43'800</b>	<b>-12'935</b>	<b>38'973.50</b>	<b>-8'109</b>
31200.01	Chauffage	23'030.30	33'000	-9'970	32'561.65	-9'531
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'834.45	10'800	-2'966	6'411.85	1'423
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>718.00</b>	<b>800</b>	<b>-82</b>	<b>381.00</b>	<b>337</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	718.00	800	-82	381.00	337
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-789.55</b>	<b>0</b>	<b>-790</b>	<b>-815.15</b>	<b>26</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-789.55	0	-790	-815.15	26
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'014.75</b>	<b>-17'500</b>	<b>-515</b>	<b>-18'789.85</b>	<b>775</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-18'014.75	-17'500	-515	-18'789.85	775

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

**91000 Impôts communaux généraux**

*Voir commentaires généraux dans le rapport.*

**93000 Péréquation financière et compensation des charges**

Les montants reçus de la péréquation sont splittés par type.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-22'574'383.43</b>	<b>-20'083'600</b>	<b>-2'490'783</b>	<b>-20'612'161.69</b>	<b>-1'962'222</b>
	Charges	1'172'412.75	1'174'010	-1'597	1'383'392.91	-210'980
	Revenus	-23'746'796.18	-21'257'610	-2'489'186	-21'995'554.60	-1'751'242
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-22'122'620.59</b>	<b>-19'026'000</b>	<b>-3'096'621</b>	<b>-20'201'367.31</b>	<b>-1'921'253</b>
	Charges	11'610.00	12'000	-390	11'295.60	314
	Revenus	-22'134'230.59	-19'038'000	-3'096'231	-20'212'662.91	-1'921'568
91000	Impôts communaux généraux	-21'521'502.09	-18'380'000	-3'141'502	-19'457'646.51	-2'063'856
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.60</b>	<b>-76</b>
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	0.00	0	0	75.60	-76
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-21'367'788.31</b>	<b>-18'280'000</b>	<b>-3'087'788</b>	<b>-19'303'424.33</b>	<b>-2'064'364</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-11'909'636.45	-12'000'000	90'364	-12'295'319.10	385'683
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-88'162.50	0	-88'163	0.00	-88'163
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-89'308.38	0	-89'308	-110'381.09	21'073
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	0.00	0	0	16'931.70	-16'932
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-953'244.15	-820'000	-133'244	-930'584.20	-22'660
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-701'504.32	-700'000	-1'504	-726'957.86	25'454
40030.00	Prestations en capital	-320'282.65	-300'000	-20'283	-237'201.05	-83'082
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-768'934.00	-650'000	-118'934	-692'063.95	-76'870
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-5'087'927.16	-3'000'000	-2'087'927	-3'032'516.47	-2'055'411
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-8'268.15	0	-8'268	-9'041.26	773
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	-159'207.04	0	-159'207	17'234.39	-176'441
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-185'897.25	-110'000	-75'897	-248'310.19	62'413
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-9'740.95	0	-9'741	-56'592.07	46'851
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'085'675.31	-700'000	-385'675	-998'623.18	-87'052
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-153'713.78</b>	<b>-100'000</b>	<b>-53'714</b>	<b>-154'297.78</b>	<b>584</b>
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'240.64	0	-1'241	-1'159.11	-82
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-152'473.14	-100'000	-52'473	-153'138.67	666
91010	Impôts spéciaux	-601'118.50	-646'000	44'882	-743'720.80	142'602
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'610.00</b>	<b>12'000</b>	<b>-390</b>	<b>11'220.00</b>	<b>390</b>
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	11'610.00	12'000	-390	11'220.00	390
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-612'728.50</b>	<b>-658'000</b>	<b>45'272</b>	<b>-740'467.80</b>	<b>127'739</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-267'104.45	-270'000	2'896	-354'142.55	87'038
40210.10	Impôts fonciers PP	-305'848.95	-350'000	44'151	-349'225.25	43'376
40330.00	Taxe des chiens	-39'775.10	-38'000	-1'775	-37'100.00	-2'675
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'473.00</b>	<b>14'473</b>
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	0.00	0	0	-14'473.00	14'473
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-243'913.00</b>	<b>-243'910</b>	<b>-3</b>	<b>-115'475.00</b>	<b>-128'438</b>
	Charges	45'490.00	45'490	0	87'166.00	-41'676
	Revenus	-289'403.00	-289'400	-3	-202'641.00	-86'762
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-243'913.00	-243'910	-3	-115'475.00	-128'438
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>45'490.00</b>	<b>45'490</b>	<b>0</b>	<b>87'166.00</b>	<b>-41'676</b>
36228.01	Compensation des charges scolaires	45'490.00	45'490	0	87'166.00	-41'676
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-289'403.00</b>	<b>-289'400</b>	<b>-3</b>	<b>-202'641.00</b>	<b>-86'762</b>
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-168.00	-170	2	-167.00	-1
46227.00	Péréquation des ressources	-95'124.00	-95'120	-4	-45'712.00	-49'412
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-145'708.00	-145'710	2	-128'150.00	-17'558
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-48'403.00	-48'400	-3	-28'612.00	-19'791
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-207'849.84</b>	<b>-813'690</b>	<b>605'840</b>	<b>-295'319.38</b>	<b>87'470</b>
	Charges	1'115'312.75	1'116'520	-1'207	1'284'931.31	-169'619
	Revenus	-1'323'162.59	-1'930'210	607'047	-1'580'250.69	257'088

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

**96100 Intérêts**

34200.02 Frais de courtage notamment.

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

30100.00 Traitements des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200). Un employé temporaire a été engagé afin de remplacer un employé malade.

30109.00 Récupération de l'employé en arrêt sous la fonctionnelle 21200.

30100.03 Selon nouveau règlement mis en place.

30100.04 Paiements des heures supplémentaires de piquet.

30900.00 Prise en charge d'une formation d'agent d'exploitation d'un collaborateur.

31110.00 Fin du leasing du véhicule.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
96100	Intérêts	-283'401.14	-377'180	93'779	461'824.57	-745'226
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'177.52</b>	<b>2'500</b>	<b>-322</b>	<b>2'714.99</b>	<b>-537</b>
31300.01	Frais sur titres	159.20	500	-341	329.40	-170
31300.02	Frais bancaires	2'018.32	2'000	18	2'385.59	-367
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>448'070.43</b>	<b>471'030</b>	<b>-22'960</b>	<b>465'159.12</b>	<b>-17'089</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	1'000	-1'000	18.05	-18
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	103.04	0	103	195.77	-93
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	3'473.62	0	3'474	2'359.90	1'114
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	323'281.77	246'260	77'022	337'895.40	-14'614
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	121'212.00	222'770	-101'558	124'590.00	-3'378
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	1'000	-1'000	100.00	-100
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>93.50</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>0.00</b>	<b>94</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	93.50	0	94	0.00	94
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'774.39</b>	<b>-5'300</b>	<b>-1'474</b>	<b>-6'049.54</b>	<b>-725</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-300	300	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-2'068.14	0	-2'068	-870.29	-1'198
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	0	0	-270.00	270
44200.00	Dividendes	-4'706.25	-5'000	294	-4'909.25	203
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-148.20</b>	<b>0</b>	<b>-148</b>	<b>0.00</b>	<b>-148</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-148.20	0	-148	0.00	-148
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-726'820.00</b>	<b>-845'410</b>	<b>118'590</b>	<b>0.00</b>	<b>-726'820</b>
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-726'820.00	-845'410	118'590	0.00	-726'820
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	246'629.65	-319'500	566'130	-607'563.30	854'193
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>440'308.90</b>	<b>302'590</b>	<b>137'719</b>	<b>397'452.45</b>	<b>42'856</b>
30100.00	Salaires du personnel	314'246.60	207'280	106'967	268'880.55	45'366
30100.02	Indemnité inconvenients de fonction	0.00	18'000	-18'000	0.00	0
30100.03	Indemnité service de piquet	16'300.00	16'670	-370	15'815.00	485
30100.04	Hres suppl. piquet	14'919.30	0	14'919	11'609.25	3'310
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-6'219.05	0	-6'219	-3'644.55	-2'575
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'380.50	0	5'381	18'588.65	-13'208
30400.01	Allocations complémentaires	8'535.00	5'570	2'965	7'239.00	1'296
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	30'963.20	18'100	12'863	27'278.50	3'685
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	40'123.10	25'220	14'903	35'799.25	4'324
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	337.20	310	27	477.75	-141
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'434.05	4'730	-1'296	2'482.15	952
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'066.75	3'250	1'817	4'645.10	422
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	612.45	350	262	533.00	79
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'459.80	2'210	2'250	3'304.80	1'155
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'450.00	0	1'450	4'444.00	-2'994
30990.00	Autres charges du personnel	700.00	900	-200	0.00	700
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'525.45</b>	<b>34'580</b>	<b>-20'055</b>	<b>19'680.35</b>	<b>-5'155</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	413.50	1'000	-587	1'105.95	-692
31010.01	Produits de nettoyage	1'674.30	2'500	-826	323.75	1'351
31010.02	Carburants	782.95	1'000	-217	776.50	6
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	135.00	4'000	-3'865	462.60	-328
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'500	-2'500	880.60	-881
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'064.80	2'000	65	2'124.70	-60
31200.03	Eau	1'002.30	1'200	-198	2'322.35	-1'320
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'896.80	-1'897
31300.03	Téléphones	789.85	800	-10	569.95	220
31300.32	Sécurité au travail	0.00	0	0	1'418.65	-1'419
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'224.30	1'300	-76	1'224.30	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	402.35	600	-198	402.35	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'211.70	5'000	-3'788	832.65	379
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'724.40	7'880	-5'156	2'745.20	-21

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>96300</u></b>	42406.20	Revenus des locations de nos places de parcs.

**96301 Immeuble Louis-Favre 11**

34304.00 Entretien de la toiture.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	0	0	120.00	-120
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'800.00	1'800	0	2'174.00	-374
31990.00 Autres charges d'exploitation	300.00	3'000	-2'700	300.00	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'380.00</b>	<b>42'480</b>	<b>-9'100</b>	<b>42'430.00</b>	<b>-9'050</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'600.00	40'700	-9'100	40'650.00	-9'050
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'780.00	1'780	0	1'780.00	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'011.30</b>	<b>-1'011</b>
34394.00 Primes d'assurances PF	0.00	0	0	1'011.30	-1'011
<b>39 Imputations internes</b>	<b>6'070.00</b>	<b>49'720</b>	<b>-43'650</b>	<b>7'812.00</b>	<b>-1'742</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	35'000	-35'000	0.00	0
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	167.00	-167
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'070.00	14'720	-8'650	7'645.00	-1'575
<b>42 Taxes</b>	<b>-8'320.00</b>	<b>0</b>	<b>-8'320</b>	<b>-6'520.00</b>	<b>-1'800</b>
42406.20 Locations places de parc	-8'320.00	0	-8'320	-6'520.00	-1'800
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-3'030.00</b>	<b>-4'770</b>	<b>1'740</b>	<b>-5'726.90</b>	<b>2'697</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	790.00	-790
44300.02 Location des jardins	-2'960.00	-3'500	540	-3'270.00	310
44300.03 Location des autres terrains	0.00	-1'170	1'170	-80.00	80
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-70.00	-100	30	-3'166.90	3'097
<b>46 Revenu de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-430'100</b>	<b>430'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	-430'100	430'100	0.00	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-231'304.70</b>	<b>-314'000</b>	<b>82'695</b>	<b>-1'063'702.50</b>	<b>832'398</b>
49100.00 Imputations internes pour prest. de services, Co..	-231'304.70	-314'000	82'695	-289'292.65	57'988
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	0.00	0	0	-4'377.85	4'378
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	-770'032.00	770'032
96301 Immeuble Louis-Favre 11	-41'147.40	-34'450	-6'697	-27'339.80	-13'808
<b>34 Charges financières</b>	<b>10'021.20</b>	<b>15'320</b>	<b>-5'299</b>	<b>21'991.75</b>	<b>-11'971</b>
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	744.10	-744
34304.00 Travaux d'entretien, bâtiments PF	494.55	4'100	-3'605	9'957.40	-9'463
34391.01 Chauffage PF	5'300.60	5'820	-519	6'855.90	-1'555
34391.02 Electricité PF	933.95	900	34	931.70	2
34391.03 Eau PF	1'504.15	1'600	-96	1'686.20	-182
34394.00 Primes d'assurances PF	1'787.95	1'900	-112	1'816.45	-29
<b>39 Imputations internes</b>	<b>7'681.00</b>	<b>8'620</b>	<b>-939</b>	<b>8'159.00</b>	<b>-478</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	526.00	1'000	-474	714.00	-188
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'155.00	7'620	-465	7'445.00	-290
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-58'849.60</b>	<b>-58'390</b>	<b>-460</b>	<b>-57'490.55</b>	<b>-1'359</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540.00	-48'540	0	-46'965.00	-1'575
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-10'309.60	-9'850	-460	-10'525.55	216
96302 Immeuble Louis-Favre 33	-4'623.55	1'160	-5'784	-3'420.60	-1'203
<b>34 Charges financières</b>	<b>480.35</b>	<b>5'500</b>	<b>-5'020</b>	<b>847.50</b>	<b>-367</b>
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	355.40	700	-345	630.00	-275
34304.00 Travaux d'entretien, bâtiments PF	124.95	3'500	-3'375	0.00	125
34391.01 Chauffage PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34391.02 Electricité PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.03 Eau PF	0.00	200	-200	217.50	-218
<b>39 Imputations internes</b>	<b>979.00</b>	<b>1'660</b>	<b>-681</b>	<b>1'074.00</b>	<b>-95</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	359.00	1'000	-641	429.00	-70
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	620.00	660	-40	645.00	-25
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-6'082.90</b>	<b>-6'000</b>	<b>-83</b>	<b>-5'342.10</b>	<b>-741</b>

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

**96303 Immeuble Louis-Favre 36**

34300.00	Entretien de l'extérieur.
34304.00	Diverses réparations ainsi qu'entretien de la toiture.

**96304 Immeuble Louis-Favre 38**

34304.00	Divers entretiens et réparations.
----------	-----------------------------------

**96305 Immeuble Temple 2**

*Vendu en janvier 2020.*

44399.00	Récupération des charges.
----------	---------------------------



## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-3'325.00	-875
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'882.90	-1'800	-83	-2'017.10	134
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-47'937.40	-34'560	-13'377	-37'574.50	-10'363
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.45</b>	<b>-13</b>
31200.02	Electricité	0.00	0	0	13.45	-13
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'516.75</b>	<b>9'740</b>	<b>-4'223</b>	<b>10'060.10</b>	<b>-4'543</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'346.25	1'500	-154	1'504.55	-158
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'740.60	4'400	-2'659	5'160.25	-3'420
34391.01	Chauffage PF	707.45	650	57	483.30	224
34391.02	Electricité PF	0.00	200	-200	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'722.45	2'990	-1'268	2'912.00	-1'190
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'195.00</b>	<b>14'240</b>	<b>-1'045</b>	<b>14'030.00</b>	<b>-835</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	765.00	1'000	-235	1'095.00	-330
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'430.00	13'240	-810	12'935.00	-505
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-66'649.15</b>	<b>-58'540</b>	<b>-8'109</b>	<b>-61'678.05</b>	<b>-4'971</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-61'040.00	-56'040	-5'000	-55'040.00	-6'000
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'609.15	-2'500	-3'109	-6'638.05	1'029
96304	Immeuble Louis-Favre 38	9'544.90	9'300	245	-17'109.65	26'655
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>697.50</b>	<b>0</b>	<b>698</b>	<b>1'062.90</b>	<b>-365</b>
30100.00	Salaires du personnel	697.50	0	698	1'062.90	-365
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'901.85</b>	<b>1'500</b>	<b>4'402</b>	<b>5'487.25</b>	<b>415</b>
31200.01	Chauffage	2'942.10	0	2'942	3'021.30	-79
31300.03	Téléphones	2'362.75	1'500	863	1'312.45	1'050
31370.01	Taxe de séjour	597.00	0	597	432.00	165
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	40.00	-40
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	681.50	-682
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>37'011.10</b>	<b>40'000</b>	<b>-2'989</b>	<b>13'114.90</b>	<b>23'896</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'938.60	1'500	439	1'262.50	676
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	28'971.60	28'900	72	2'398.45	26'573
34391.01	Chauffage PF	140.65	3'200	-3'059	3'403.55	-3'263
34391.02	Electricité PF	1'725.60	2'000	-274	1'458.20	267
34391.03	Eau PF	2'368.70	2'400	-31	2'669.00	-300
34394.00	Primes d'assurances PF	1'865.95	2'000	-134	1'923.20	-57
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'403.60</b>	<b>12'300</b>	<b>104</b>	<b>11'146.90</b>	<b>1'257</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'623.60	2'000	-376	2'012.90	-389
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'990.00	2'000	990	1'024.00	1'966
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'790.00	8'300	-510	8'110.00	-320
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-996.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>504</b>	<b>-729.00</b>	<b>-267</b>
42400.02	Taxe de séjour	-996.00	-1'500	504	-729.00	-267
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-45'473.15</b>	<b>-43'000</b>	<b>-2'473</b>	<b>-47'192.60</b>	<b>1'719</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-38'276.40	-36'500	-1'776	-39'496.40	1'220
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'380.75	-5'000	-381	-5'084.20	-297
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'816.00	0	-1'816	-2'612.00	796
96305	Immeuble Temple 2	-2'513.50	0	-2'514	0.00	-2'514
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95'000.00</b>	<b>-95'000</b>
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0	0	95'000.00	-95'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'513.50</b>	<b>0</b>	<b>-2'514</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'514</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'513.50	0	-2'514	0.00	-2'514
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>95'000</b>
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	0	0	-95'000.00	95'000

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

**96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13**

34304.00 Mise en conformité électrique et entretien de la toiture.

**96307 Immeuble Addoz 21a**

34300.00 Réfection des pavés vers l'entrée parking.

34304.00 Réfection du crépi, contrôle OIBT, contrôle et remplacement des extincteurs.

**96308 Immeuble Avenue du Collège 30**

*Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler.*

**96309 Immeuble Centre Bellevue**

*Vendu en novembre 2019.*

**96311 Immeuble Rochettes 20**

*Vendu en janvier 2020.*

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-45'045.05	-39'350	-5'695	-35'172.40	-9'873
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11'725.85</b>	<b>14'680</b>	<b>-2'954</b>	<b>12'098.60</b>	<b>-373</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'916.65	4'400	-1'483	3'378.00	-461
34391.01	Chauffage PF	5'453.50	5'580	-127	4'821.30	632
34391.02	Electricité PF	654.35	500	154	575.45	79
34391.03	Eau PF	796.80	1'200	-403	1'363.65	-567
34394.00	Primes d'assurances PF	1'904.55	2'000	-95	1'960.20	-56
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'176.25</b>	<b>15'610</b>	<b>-1'434</b>	<b>15'034.20</b>	<b>-858</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'315.25	3'500	-185	3'441.20	-126
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	431.00	1'000	-569	738.00	-307
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'430.00	11'110	-680	10'855.00	-425
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-70'947.15</b>	<b>-69'640</b>	<b>-1'307</b>	<b>-62'305.20</b>	<b>-8'642</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-60'640	4	-53'278.50	-7'358
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-10'311.15	-9'000	-1'311	-9'026.70	-1'284
96307	Immeuble Addoz 21a	-32'706.25	-13'210	-19'496	-31'511.05	-1'195
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>12'554.75</b>	<b>33'490</b>	<b>-20'935</b>	<b>4'115.45</b>	<b>8'439</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	3'500.00	20'000	-16'500	0.00	3'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'650.20	8'700	-3'050	1'832.30	3'818
34391.01	Chauffage PF	1'808.70	3'100	-1'291	637.25	1'171
34394.00	Primes d'assurances PF	1'595.85	1'690	-94	1'645.90	-50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'039.00</b>	<b>11'560</b>	<b>479</b>	<b>11'196.00</b>	<b>843</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'129.00	1'000	1'129	881.00	1'248
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'910.00	10'560	-650	10'315.00	-405
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-57'300.00</b>	<b>-58'260</b>	<b>960</b>	<b>-46'822.50</b>	<b>-10'478</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-57'300.00	-58'260	960	-46'822.50	-10'478
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-12'117.40	-10'150	-1'967	-6'996.65	-5'121
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>985.60</b>	<b>3'510</b>	<b>-2'524</b>	<b>1'361.35</b>	<b>-376</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	782.80	2'300	-1'517	1'165.25	-382
34394.00	Primes d'assurances PF	202.80	210	-7	196.10	7
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'097.00</b>	<b>3'140</b>	<b>-43</b>	<b>2'842.00</b>	<b>255</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	622.00	500	122	262.00	360
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'475.00	2'640	-165	2'580.00	-105
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'200.00</b>	<b>-16'800</b>	<b>600</b>	<b>-11'200.00</b>	<b>-5'000</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'200.00	-16'800	600	-11'200.00	-5'000
96309	Immeuble Centre Bellevue	0.00	0	0	0.00	0
96310	Addoz 68	0.00	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	0.00	0	0	0.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95'000.00</b>	<b>-95'000</b>
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0	0	95'000.00	-95'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>95'000</b>
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	0	0	-95'000.00	95'000
96312	Immeuble Pervou	5'467.30	4'250	1'217	9'544.00	-4'077

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

**96312 Immeuble Pervou**

31440.02		Il s'agit d'une indemnité de gardiennage versée à la locataire. Le bail n'a pas été renouvelé.
34304.00		Remplacement de 2 toiles de parasol ainsi que divers entretiens et réparations. Un sinistre a été également comptabilisé sous 43900.00.
34391.02		Récupéré sous 44399.00.
34391.03		Récupéré sous 44399.00.

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0</b>
31440.02 Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>9'391.00</b>	<b>14'520</b>	<b>-5'129</b>	<b>17'473.25</b>	<b>-8'082</b>
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	115.80	1'000	-884	0.00	116
34304.00 Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'873.95	7'950	-2'076	13'305.75	-7'432
34391.01 Chauffage PF	1'382.90	3'100	-1'717	1'994.75	-612
34391.02 Electricité PF	329.00	500	-171	412.35	-83
34391.03 Eau PF	610.60	800	-189	647.85	-37
34394.00 Primes d'assurances PF	1'078.75	1'170	-91	1'112.55	-34
<b>39 Imputations internes</b>	<b>10'430.15</b>	<b>5'830</b>	<b>4'600</b>	<b>5'162.50</b>	<b>5'268</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	971.15	1'000	-29	959.50	12
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	6'339.00	1'500	4'839	953.00	5'386
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'120.00	3'330	-210	3'250.00	-130
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-311.15</b>	<b>0</b>	<b>-311</b>	<b>0.00</b>	<b>-311</b>
43900.00 Autres revenus	-311.15	0	-311	0.00	-311
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-13'322.70</b>	<b>-18'500</b>	<b>5'177</b>	<b>-15'491.75</b>	<b>2'169</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'800.00	-16'000	5'200	-12'693.95	1'894
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-2'522.70	-2'500	-23	-2'797.80	275
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-3'120.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'120</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'120</b>
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-3'120.00	0	-3'120	0.00	-3'120



# Comptes des investissements

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Administration Générale</b>	<b>1'850.70</b>	<b>206'237.55</b>	<b>-204'386.85</b>
	Charges	206'237.55	0.00	0.00
	Revenus	-204'386.85	0.00	0.00
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	30'000.00	0.00	0.00
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	30'000.00	0.00	0.00
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	30'000.00	30'000.00	0.00
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>-28'149.30</b>	<b>176'237.55</b>	<b>-204'386.85</b>
	Charges	176'237.55	0.00	0.00
	Revenus	-204'386.85	0.00	0.00
<b>0210</b>	<b>Services administratifs et financiers</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-30'000.00</b>
	Revenus	-30'000.00	0.00	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-30'000.00</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-30'000.00	0.00	-30'000.00
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>1'850.70</b>	<b>176'237.55</b>	<b>-174'386.85</b>
	Charges	176'237.55	0.00	0.00
	Revenus	-174'386.85	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>176'237.55</b>	<b>176'237.55</b>	<b>0.00</b>
50400.00	Bâtiments	176'237.55	176'237.55	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-174'386.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-174'386.85</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-174'386.85	0.00	-174'386.85



## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Formation</b>	<b>39'360.25</b>	<b>142'917.35</b>	<b>-103'557.10</b>
	Charges	142'917.35	0.00	0.00
	Revenus	-103'557.10	0.00	0.00
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>39'360.25</b>	<b>142'917.35</b>	<b>-103'557.10</b>
	Charges	142'917.35	0.00	0.00
	Revenus	-103'557.10	0.00	0.00
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>39'360.25</b>	<b>142'917.35</b>	<b>-103'557.10</b>
	Charges	142'917.35	0.00	0.00
	Revenus	-103'557.10	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>141'112.35</b>	<b>141'112.35</b>	<b>0.00</b>
50400.00	Bâtiments	141'112.35	141'112.35	0.00
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>1'805.00</b>	<b>1'805.00</b>	<b>0.00</b>
51300.00	Investissements en autres ouvrages de génie..	1'805.00	1'805.00	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-103'557.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-103'557.10</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-103'557.10	0.00	-103'557.10

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>2'780.00</b>	<b>2'780.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	2'780.00	0.00	0.00
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>2'780.00</b>	<b>2'780.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	2'780.00	0.00	0.00
<b>3411</b>	<b>Port</b>	<b>2'780.00</b>	<b>2'780.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	2'780.00	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2'780.00</b>	<b>2'780.00</b>	<b>0.00</b>
50400.00	Bâtiments	2'780.00	2'780.00	0.00

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Transports</b>	<b>142'944.20</b>	<b>1'438'530.96</b>	<b>-1'295'586.76</b>
	Charges	1'438'530.96	0.00	0.00
	Revenus	-1'295'586.76	0.00	0.00
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>206'538.10</b>	<b>1'438'530.96</b>	<b>-1'231'992.86</b>
	Charges	1'438'530.96	0.00	0.00
	Revenus	-1'231'992.86	0.00	0.00
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>206'538.10</b>	<b>1'438'530.96</b>	<b>-1'231'992.86</b>
	Charges	1'438'530.96	0.00	0.00
	Revenus	-1'231'992.86	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'331'503.50</b>	<b>1'331'503.50</b>	<b>0.00</b>
50000.00	Terrains	59'123.40	59'123.40	0.00
50100.00	Routes / voies de communication	793'396.05	793'396.05	0.00
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	753.90	753.90	0.00
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	472'330.15	472'330.15	0.00
50400.00	Bâtiments	5'900.00	5'900.00	0.00
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>12'164.50</b>	<b>12'164.50</b>	<b>0.00</b>
51300.00	Investissements en autres ouvrages de génie..	12'164.50	12'164.50	0.00
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>94'862.96</b>	<b>94'862.96</b>	<b>0.00</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	94'862.96	94'862.96	0.00
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-41'459.78</b>	<b>0.00</b>	<b>-41'459.78</b>
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-41'459.78	0.00	-41'459.78
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-53'403.16</b>	<b>0.00</b>	<b>-53'403.16</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-53'403.16	0.00	-53'403.16
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-1'137'129.92</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'137'129.92</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-1'137'129.92	0.00	-1'137'129.92
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>-63'593.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-63'593.90</b>
	Revenus	-63'593.90	0.00	0.00
<b>6220</b>	<b>Trafic régional</b>	<b>-63'593.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-63'593.90</b>
	Revenus	-63'593.90	0.00	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-63'593.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-63'593.90</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-63'593.90	0.00	-63'593.90

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>-38'004.80</b>	<b>169'931.70</b>	<b>-207'936.50</b>
	Charges	169'931.70	0.00	0.00
	Revenus	-207'936.50	0.00	0.00
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>120'732.85</b>	<b>-120'732.85</b>
	Charges	120'732.85	0.00	0.00
	Revenus	-120'732.85	0.00	0.00
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>0.00</b>	<b>120'732.85</b>	<b>-120'732.85</b>
	Charges	120'732.85	0.00	0.00
	Revenus	-120'732.85	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>108'240.95</b>	<b>108'240.95</b>	<b>0.00</b>
50200.00	Aménagement des eaux	73'131.45	73'131.45	0.00
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	30'146.65	30'146.65	0.00
50900.00	Autres immobilisations corporelles	4'962.85	4'962.85	0.00
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>12'491.90</b>	<b>12'491.90</b>	<b>0.00</b>
51200.00	Investissements en ouvrages d'aménagement..	12'491.90	12'491.90	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-120'732.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-120'732.85</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-120'732.85	0.00	-120'732.85
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>-6'982.70</b>	<b>28'446.85</b>	<b>-35'429.55</b>
	Charges	28'446.85	0.00	0.00
	Revenus	-35'429.55	0.00	0.00
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>-35'429.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'429.55</b>
	Revenus	-35'429.55	0.00	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-35'429.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'429.55</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-35'429.55	0.00	-35'429.55
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>28'446.85</b>	<b>28'446.85</b>	<b>0.00</b>
	Charges	28'446.85	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>28'446.85</b>	<b>28'446.85</b>	<b>0.00</b>
50200.00	Aménagement des eaux	28'446.85	28'446.85	0.00
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>4'597.00</b>	<b>4'597.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	4'597.00	0.00	0.00
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>4'597.00</b>	<b>4'597.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	4'597.00	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4'597.00</b>	<b>4'597.00</b>	<b>0.00</b>
50400.00	Bâtiments	4'597.00	4'597.00	0.00
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>-35'619.10</b>	<b>16'155.00</b>	<b>-51'774.10</b>
	Charges	16'155.00	0.00	0.00
	Revenus	-51'774.10	0.00	0.00
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>-35'619.10</b>	<b>16'155.00</b>	<b>-51'774.10</b>
	Charges	16'155.00	0.00	0.00
	Revenus	-51'774.10	0.00	0.00
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>16'155.00</b>	<b>16'155.00</b>	<b>0.00</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	16'155.00	16'155.00	0.00

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-51'774.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-51'774.10</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-51'774.10	0.00	-51'774.10

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Economie publique</b>	<b>-94'442.40</b>	<b>628'926.65</b>	<b>-723'369.05</b>
	Charges	628'926.65	0.00	0.00
	Revenus	-723'369.05	0.00	0.00
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-94'442.40</b>	<b>628'926.65</b>	<b>-723'369.05</b>
	Charges	628'926.65	0.00	0.00
	Revenus	-723'369.05	0.00	0.00
<b>8710</b>	<b>Electricité (en général)</b>	<b>-94'442.40</b>	<b>628'926.65</b>	<b>-723'369.05</b>
	Charges	628'926.65	0.00	0.00
	Revenus	-723'369.05	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>492'195.65</b>	<b>492'195.65</b>	<b>0.00</b>
50000.00	Terrains	10'000.00	10'000.00	0.00
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	94'108.05	94'108.05	0.00
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	158'969.60	158'969.60	0.00
50600.00	Biens mobiliers	39'257.60	39'257.60	0.00
50900.00	Autres immobilisations corporelles	189'860.40	189'860.40	0.00
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>136'731.00</b>	<b>136'731.00</b>	<b>0.00</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	136'731.00	136'731.00	0.00
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-136'731.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-136'731.00</b>
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-136'731.00	0.00	-136'731.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-586'638.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-586'638.05</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-586'638.05	0.00	-586'638.05

## Comptes 2021

2021	Classification fonctionnelle	Comptes	Dépenses	Recettes
	<b>Finances et impôts</b>	<b>-54'487.95</b>	<b>57'726.10</b>	<b>-112'214.05</b>
	Charges	57'726.10	0.00	0.00
	Revenus	-112'214.05	0.00	0.00
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-54'487.95</b>	<b>57'726.10</b>	<b>-112'214.05</b>
	Charges	57'726.10	0.00	0.00
	Revenus	-112'214.05	0.00	0.00
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>-54'487.95</b>	<b>57'726.10</b>	<b>-112'214.05</b>
	Charges	57'726.10	0.00	0.00
	Revenus	-112'214.05	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>54'220.10</b>	<b>54'220.10</b>	<b>0.00</b>
50400.00	Bâtiments	54'220.10	54'220.10	0.00
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>3'506.00</b>	<b>3'506.00</b>	<b>0.00</b>
51300.00	Investissements en autres ouvrages de génie..	3'506.00	3'506.00	0.00
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-112'214.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-112'214.05</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-112'214.05	0.00	-112'214.05

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

**Commentaires sur les comptes d'investissements :**

<b>Bâtiments</b>	202005.01	Il s'agit d'une note de crédit comptabilisée sous 2021.
<b>Travaux publics</b>	202106.01	Une subvention a été touchée en 2022
	201802.06	Le service de l'énergie et de l'environnement nous versera une subvention pour la mise en séparatif du collecteur d'eaux claires. Objectif.ne nous versera également une subvention pour la mobilité douce. Ces deux montants seront touchés en 2022.
	202103.03	La mise aux normes des quais des bus sera également subventionnée en 2022.



## Comptes des investissements 2021

Dicastère	Type de crédit	N° compte	Objet	Budget 2021	Montant voté par CG	Report 2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Situation du crédit	Reporter sur exercice 2022
<b>Aménagement territorial</b>	Crédit engagé	16.02.2018	201802.04 Révision Plan aménagement local (PAL)		100'000.00	75'929.60	16'155.00		40'225.40	59'774.60
	Crédit engagé	30.04.2018	201804.04 Elaboration Plan Directeur espaces publics		130'000.00	119'000.00			11'000.00	
<b>Bâtiments</b>	Crédit engagé	25.05.2020	202003.05 Crédit d'étude réfection complète collège de Vauvilliers		120'000.00	14'283.30			105'716.70	14'283.30
	Crédit engagé	25.05.2020	202005.01 Les Esserts, portes coupe-feu		50'000.00		1'500.00		43'504.90	
	Crédit engagé	15.03.2021	202103.01 Vauvilliers, rénovation plusieurs classes	50'000.00	45'000.00		43'373.50		43'373.50	
	Crédit engagé	15.03.2021	202103.02 Les Esserts, rénovation de plusieurs classes	50'000.00	55'000.00		55'614.40		55'614.40	
	Crédit engagé	29.06.2020	202006.04 <u>Vauvilliers, réfection complète</u> Vauvilliers, Panneaux solaires toiture Nord <i>subventions fonds énergétique</i>	175'000.00	175'000.00	24'062.80	6'069.20		157'006.40	
Crédit engagé	28.06.2021	202106.01 <u>Prés-du-Chêne</u> Réfection toiture	180'000.00	180'000.00		174'387.85		174'387.85		
<b>Services industriels</b>	Crédit engagé	17.02.2017	201702.03 Assainissement stations BT.:		428'000.00		10'000.00		334'302.40	
	Crédit engagé	22.02.2019	201902.05 Assainissement réseaux électrique BT-MT Nouvelle station MT/BT Mikron-Chemin Montant-Vignoble	250'000.00	362'000.00	50'000.00			312'000.00	50'000.00
	Crédit engagé	15.03.2021	202103.04 Assainissement MT.:	285'000.00	369'000.00		189'572.00		189'572.00	179'428.00
	Crédit engagé	15.03.2021	202103.06 Assainissements des armoires électriques Assainissement station transformatrice au Collège	200'000.00	235'000.00		241'379.00		241'379.00	
	Crédit engagé	28.09.2020	202009.02 Divers Remplacement 650 compteurs électriques		185'000.00		45'586.60		210'786.60	
	Crédit engagé	15.03.2021	202103.05 <u>Eau</u> Réalisation du PGA	120'000.00	122'000.00		13'400.00		13'400.00	108'600.00
Crédit engagé	21.08.2017	201708.01 <u>Eaux usées</u> Lières eau		824'000.00	41'406.30			769'288.10	Clôturé	
<b>Travaux publics</b>	Crédit engagé	25.06.2018	201806.01 Av. du Collège, réfections souterraines centre ville		100'000.00	48'805.85	35'429.55		86'623.70	13'376.30
	Crédit étude	30.04.2018	201804.03 Crédit étude réaménagement carrefour RC5-Conrardes		50'000.00	45'692.00			4'308.00	45'692.00
	Crédit cadre	03.02.2018	201802.06 Crédit cadre entretiens des routes		2'400'000.00		647'956.30	53'403.16	2'071'315.24	328'684.66
	Crédit engagé	24.06.2019	201906.02 Rénovation du Pont Bois-Coinchiez, passage supérieur Boudry	270'000.00	566'400.00		163'352.35		324'702.35	241'697.65
	Crédit engagé	26.06.2020	202006.01 Assainissement talus glissé Gorges de l'Areuse		75'000.00	46'341.35	4'004.60		32'663.26	Clôturé
Crédit engagé	26.06.2020	202006.05 Assainissement armoires électriques EP		160'000.00	27'895.20	23'480.85		155'585.65	4'414.35	

### Comptes des investissements 2021

Dicastère	Vote par CG	N° compte	Objet	Budget 2021	Montant voté par CG	Report 2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Situation du crédit	Reporter sur exercice 2022
Type de crédit						47'194.00			52'806.00	
Crédit engagé	26.06.2020	202006.06	Eclairage Public, remplacements points lumineux Baconnière		100'000.00				149'751.45	121'248.55
	15.03.2021	202103.14	Eclairage Public, remplacements câblage Hotel-de-ville		271'000.00				63'593.90	186'406.10
Crédit engagé	15.03.2021	202103.03	Mise en conformité arrêt bus Lhand	250'000.00	250'000.00				30'000.00	20'000.00
<b>Législatif</b>										
Crédit étude	28.09.2020	202009.01	Crédit d'étude projet de fusion		50'000.00					
<b>Crédit annuel divers</b>										
Crédit bu.	14.12.2020		Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00				240'040.35	
		202101.81	- Extensions EL	200'000.00	200'000.00				97'101.00	
		202101.82	- Branchements EL	30'000.00	30'000.00				2'999.45	
		202101.86	- Contribution frais de réseau EL	50'000.00	50'000.00			116'318.00	- 116'318.00	
		202101.87	- Contribution frais de branchements EL	50'000.00	50'000.00			20'413.00	- 20'413.00	
		202101.71	- Extension divers Eau	100'000.00	100'000.00				83'515.65	
		202101.72	- Branchements Eau	30'000.00	30'000.00				18'854.35	
		202101.73	- Compteurs Eau	20'000.00	20'000.00				4'962.85	
		202101.76	- Contributions frais de réseau Eau	15'000.00	15'000.00				-	
		202101.96	- Bâtiments**	175'000.00	175'000.00				112'214.05	
		202101.61	- TP extension et rénovation	100'000.00	100'000.00				57'124.00	
		202101.62	- TP extension éclairage	25'000.00	25'000.00				-	
		202101.66	- TP, taxes d'équipement	30'000.00	30'000.00				-	
C.C										
		202199.01	- Achat terrain Bressoud		50'000.00				50'000.00	
		202199.02	- Etudes Lhand		50'000.00				35'619.10	
Taxes d'équipement**										
			- Part route					123'027.50	- 123'027.50	
			- Part électricité					123'027.50	- 123'027.50	
			- Part eau					123'027.50	- 123'027.50	
				2'010'000.00			2'415'457.00	600'676.66		1'373'605.51
* Prélèvements sur la réserve taxes d'équipement et de raccordement, en application de la Directive 01-2022 du SCOM.										
** Les dépenses d'investissement sur les bâtiments du PF sont incluses dans le compte des investissements présenté ci-dessus en dérogation à l'art. 10 al. 1 LFinEC.										
				<b>Investissements bruts</b>	<b>2'415'457.00</b>					
				<b>Investissements nets</b>	<b>1'814'780.34</b>					
						<b>2'183'862.84</b>				

# Comptes du bilan

<b>Bilan condensé</b>		<b>situation au 31.12.2021</b>	<b>situation au 31.12.2020</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>92'152'643.31</b>	<b>94'143'534.50</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>18'781'636.67</b>	<b>19'575'488.36</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	5'228'802.13	5'495'836.30
101	Créances	6'565'506.93	7'172'894.32
104	Actifs de régularisation	838'402.06	869'897.19
107	Placements financiers	311'009.40	311'158.45
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	5'837'916.15	5'725'702.10
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>73'371'006.64</b>	<b>74'568'046.14</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	68'866'209.35	70'079'284.44
142	Immobilisations incorporelles	365'977.80	317'733.70
144	Prêts	0.00	8'500.00
145	Participations, capital social	4'138'819.49	4'162'528.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-92'152'643.31</b>	<b>-94'143'534.50</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-44'048'387.93</b>	<b>-48'861'859.06</b>
200	Engagements courants	-2'990'417.20	-2'676'185.90
201	Engagements financiers à court terme	-3'000'000.00	-4'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-1'099'302.43	-1'131'268.36
205	Provisions à court terme	-160'819.50	-265'459.50
206	Engagements financiers à long terme	-36'460'900.00	-39'273'300.00
208	Provisions à long terme	0.00	-1'226'000.00
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-336'948.80	-289'645.30
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-48'104'255.38</b>	<b>-45'281'675.44</b>
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'859'551.84	-1'551'061.58
291	Fonds	-2'282'462.24	-2'583'510.49

## Comptes 2021

<b>Bilan condensé</b>		<b>situation au 31.12.2021</b>	<b>situation au 31.12.2020</b>
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'373'605.51	-540'610.90
293	Préfinancements	-4'944'810.00	-2'448'780.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'720'000.00	-1'720'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-19'840'302.20	-20'415'026.20
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'450'580.59	-1'450'580.59
299	Excédent/découvert du bilan	-14'632'943.00	-14'572'105.68

## Comptes 2021

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>94'143'534.50</b>	<b>102'863'758.60</b>	<b>-104'854'649.79</b>	<b>92'152'643.31</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>19'575'488.36</b>	<b>100'463'162.30</b>	<b>-101'257'013.99</b>	<b>18'781'636.67</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>5'495'836.30</b>	<b>43'961'710.29</b>	<b>-44'228'744.46</b>	<b>5'228'802.13</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>7'780.35</b>	<b>35'988.95</b>	<b>-35'680.10</b>	<b>8'089.20</b>
1000000	Caisse Administration communale	6'474.65	9'340.15	-9'277.70	6'537.10
1000100	Caisse Etat Civil	839.70	16'848.80	-17'000.00	688.50
1000200	Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	466.00	9'800.00	-9'402.40	863.60
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>432'031.75</b>	<b>4'556'752.92</b>	<b>-4'324'746.55</b>	<b>664'038.12</b>
1001000	CCP 20-395-0 - compte postal	432'031.75	4'556'752.92	-4'324'746.55	664'038.12
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>5'056'024.20</b>	<b>39'302'432.87</b>	<b>-39'801'782.26</b>	<b>4'556'674.81</b>
1002000	BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	995'074.28	34'424'432.87	-34'426'576.01	992'931.14
1002010	BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	849'980.00	871'000.00	-40.00	1'720'940.00
1002030	BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	2'999'990.00	300'000.00	-1'600'020.00	1'699'970.00
1002100	Compte courant UBS 290-F1700248.2	161'168.57	3'707'000.00	-3'769'223.25	98'945.32
1002102	Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	49'811.35	0.00	-5'923.00	43'888.35
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>66'535.55</b>	<b>-66'535.55</b>	<b>0.00</b>
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	66'535.55	-66'535.55	0.00
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>7'172'894.32</b>	<b>55'550'835.90</b>	<b>-56'158'223.29</b>	<b>6'565'506.93</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant de livraisons &amp; prestations en faveur de tiers</b>	<b>845'358.30</b>	<b>5'053'141.78</b>	<b>-5'132'786.75</b>	<b>765'713.33</b>
1010000	Débiteurs compte collectifs	905'358.30	5'043'788.60	-5'088'433.57	860'713.33
1010010	Correctif de valeur des débiteurs	-60'000.00	9'353.18	-44'353.18	-95'000.00
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>1'654'376.92</b>	<b>3'155'161.50</b>	<b>-3'109'912.95</b>	<b>1'699'625.47</b>
1011002	Impôt anticipé	1'813.12	1'647.20	0.00	3'460.32
1011004	Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	170'753.39	62'377.50	-0.70	233'130.19
1011005	Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	0.00	2'943.75	-2'943.75	0.00
1011006	Comptes courants - Stock vin en cave	10'837.79	19'770.00	-20'905.90	9'701.89
1011008	Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'456'196.12	3'068'547.05	-3'085'498.25	1'439'244.92
1011009	Comptes courants - VéloSpot	-1'518.00	0.00	0.00	-1'518.00
1011015	Compte courant - Sacs NEVA	16'294.50	-124.00	-564.35	15'606.15
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>4'037'284.66</b>	<b>41'759'969.53</b>	<b>-42'150'914.86</b>	<b>3'646'339.33</b>
1012001	Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	20'984'861.21	-20'984'861.21	0.00
1012099	Correctif de valeur des impôts	-320'000.00	0.00	0.00	-320'000.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	3'730'118.76	13'520'267.65	-13'693'050.25	3'557'336.16
1012200	Débiteurs impôts PM années en cours	679'075.55	5'427'328.60	-5'534'344.25	572'059.90
1012300	Débiteurs impôts à la source	25'450.31	705'597.12	-695'720.03	35'327.40
1012400	Débiteurs impôts contentieux)	27'012.80	24'430.55	0.00	51'443.35
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-104'372.76	1'097'484.40	-1'242'939.12	-249'827.48
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>628'929.39</b>	<b>2'610'000.00</b>	<b>-2'777'695.60</b>	<b>461'233.79</b>
1015001	Compte courant GSR - aide sociale	576'032.94	2'610'000.00	-2'777'455.60	408'577.34
1015002	Compte courant Service action sociale - gérance	52'896.45	0.00	-240.00	52'656.45
<b>1017</b>	<b>Comptes d'attentes</b>	<b>0.00</b>	<b>2'701'494.25</b>	<b>-2'701'494.25</b>	<b>0.00</b>
1017008	Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	2'478'471.55	-2'478'471.55	0.00
1017009	Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	0.00	164'211.20	-164'211.20	0.00
1017019	Comptes d'attente (Salaires)	0.00	55'596.80	-55'596.80	0.00
1017059	Comptes d'attente (fournitures Covid-19)	0.00	3'214.70	-3'214.70	0.00
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>	<b>6'945.05</b>	<b>271'068.84</b>	<b>-285'418.88</b>	<b>-7'404.99</b>
1019200	TVA, Compte-courant année courante	6'945.05	242'614.15	-256'964.19	-7'404.99
1019202	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	12'289.20	-12'289.20	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	25'353.90	-25'353.90	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	-716.96	716.96	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-8'471.45	8'471.45	0.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>869'897.19</b>	<b>838'402.06</b>	<b>-869'897.19</b>	<b>838'402.06</b>
<b>1041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>869'897.19</b>	<b>838'402.06</b>	<b>-869'897.19</b>	<b>838'402.06</b>
1041000	Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	869'897.19	838'402.06	-869'897.19	838'402.06
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>311'158.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-149.05</b>	<b>311'009.40</b>

## Comptes 2021

Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>1070 Actions et parts sociales</b>	<b>5.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5.00</b>
1070003 300 parts sociales - Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004 10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005 10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006 2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007 4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1071 Placements à intérêts</b>	<b>311'153.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-149.05</b>	<b>311'004.40</b>
1071101 Compte épargne UBS, Abris PCi	289'738.80	0.00	-148.20	289'590.60
1072100 UBS - Garantie loyer ASM	5'347.45	0.00	0.00	5'347.45
1072110 BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'172.45	0.00	0.00	3'172.45
1072111 BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'101.80	0.00	0.00	3'101.80
1072112 BCN - Garantie loyer APEB	9'792.95	0.00	-0.85	9'792.10
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>5'725'702.10</b>	<b>112'214.05</b>	<b>0.00</b>	<b>5'837'916.15</b>
<b>1080 Terrains PF</b>	<b>84'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'300.00</b>
1080005 Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010 Champs, jardins, vignes et places	74'300.00	0.00	0.00	74'300.00
<b>1084 Bâtiments PF</b>	<b>5'641'402.10</b>	<b>112'214.05</b>	<b>0.00</b>	<b>5'753'616.15</b>
1084001 Immeuble - Louis-Favre 11	693'428.55	0.00	0.00	693'428.55
1084002 Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003 Immeuble - Louis-Favre 36	1'204'363.64	0.00	0.00	1'204'363.64
1084004 Immeuble - Louis-Favre 38	754'940.00	0.00	0.00	754'940.00
1084006 Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00	0.00	0.00	1'010'600.00
1084007 Immeuble - Addoz 21a	960'545.50	0.00	0.00	960'545.50
1084008 Immeuble - Av. du Collège 30	240'000.05	0.00	0.00	240'000.05
1084012 Immeuble - Maison du Pervou	302'545.46	0.00	0.00	302'545.46
1084099 Bâtiments PF, réfections	414'978.90	112'214.05	0.00	527'192.95
<b>14 Patrimoine administratif</b>	<b>74'568'046.14</b>	<b>2'400'596.30</b>	<b>-3'597'635.80</b>	<b>73'371'006.64</b>
<b>140 Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>70'079'284.44</b>	<b>2'208'069.22</b>	<b>-3'421'144.31</b>	<b>68'866'209.35</b>
<b>1400 Terrains PA non bâtis</b>	<b>2'859'164.43</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-31'600.00</b>	<b>2'877'564.43</b>
1400001 Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00
1400005 Terrains divers	581'164.43	50'000.00	-31'600.00	599'564.43
<b>1401 Routes / voies de communication</b>	<b>13'637'958.65</b>	<b>1'087'129.92</b>	<b>-873'491.71</b>	<b>13'851'596.86</b>
1401001 Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	215'999.55	0.00	-23'400.00	192'599.55
1401002 Route de Perreux - Réfections	30'525.70	0.00	-88.00	29'645.70
1401003 Rue du Collège, Verdonnet	1'982'997.25	0.00	-58'770.00	1'924'227.25
1401005 Chemin des Isles	783'262.40	0.00	-23'730.00	759'532.40
1401006 Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	32'896.50	0.00	-1'030.00	31'866.50
1401007 Route Z.I. des Chézard	197'964.85	0.00	-11'000.00	186'964.85
1401008 Route de la Gare - Assainissement	1'382'184.60	0.00	-40'900.00	1'341'284.60
1401009 Rue Louis-Favre	602'772.65	0.00	-29'900.00	572'872.65
1401010 Route des Buchilles	72'251.85	0.00	-10'300.00	61'951.85
1401011 Chemin de la Baconnière	410'377.75	0.00	-21'400.00	388'977.75
1401012 Chemin de la Baconnière Ouest	9'121.25	0.00	-9'121.25	0.00
1401013 Route Z.I. Champs-Creux	262'053.55	0.00	-10'500.00	251'553.55
1401014 Route des Conrardes	2'988'932.22	0.00	-105'230.00	2'883'702.22
1401015 Route des Gorges de l'Areuse	55'950.00	0.00	-1'950.00	54'000.00
1401016 Parking Gare TN Areuse	59'525.90	0.00	-2'100.00	57'425.90
1401017 Place Arrêts bus Terminal Litorail	11'000.00	0.00	-11'000.00	0.00
1401018 Vitis, chantier route des Addoz	325'253.30	0.00	-9'100.00	316'153.30
1401020 Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	2'058'208.56	913'897.62	-236'720.46	2'735'385.72
1401021 Plateau de la Gare, Urbanisation	1'478'987.02	0.00	-247'000.00	1'231'987.02
1401022 Parking Vauvilliers	221'645.35	0.00	-4'620.00	217'025.35
1401023 Route & trottoirs, Route des Addoz	239'668.80	0.00	-10'510.00	229'158.80
1401024 Assainissement armoires électriques EP et mixtestres	132'104.80	173'232.30	-2'640.00	302'697.10
1401025 Parking Route de Grandson	46'311.00	0.00	-930.00	45'381.00
1401026 Parcage Zone vignette 1	37'963.80	0.00	-760.00	37'203.80
<b>1402 Aménagement des eaux</b>	<b>1'468'704.11</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'090.00</b>	<b>1'428'614.11</b>
1402001 Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'468'704.11	0.00	-40'090.00	1'428'614.11
<b>1403 Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>14'075'464.65</b>	<b>729'400.45</b>	<b>-983'127.00</b>	<b>13'821'738.10</b>
1403100 Réseau d'eau potable	3'150'056.02	107'332.85	-293'808.50	2'963'580.37
1403200 Réseau d'eaux usées	3'562'359.69	35'429.55	-102'420.00	3'495'369.24
1403201 Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	61'484.80	0.00	-2'040.00	59'444.80
1403206 Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	124'401.40	0.00	-3'560.00	120'841.40
1403210 Evacuation des eaux claires	84'931.35	0.00	-30'700.00	54'231.35

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1403400	Réseau électrique	7'092'231.39	586'638.05	-550'598.50	7'128'270.94
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>35'095'477.65</b>	<b>341'538.85</b>	<b>-1'408'864.00</b>	<b>34'028'152.50</b>
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'648'658.20	0.00	-97'152.00	2'551'506.20
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	1'259'516.25	0.00	-39'396.00	1'220'120.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	432'231.80	0.00	-12'792.00	419'439.80
1404008	Stand de tir Planchamps	53'248.50	0.00	-3'720.00	49'528.50
1404009	Stand de tir Planchamps, Remplacements Cibles	103'590.30	0.00	-10'360.00	93'230.30
1404010	Collège de Vauvilliers	9'211'944.80	43'373.50	-337'501.00	8'917'817.30
1404013	Vauvilliers, Réfection toiture Est	307'870.25	0.00	-12'980.00	294'890.25
1404014	Vauvilliers, panneaux solaires	150'937.20	6'069.20	-5'280.00	151'726.40
1404015	Collège des Esserts	4'866'576.66	54'114.40	-121'153.00	4'799'538.06
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	2'025'476.00	0.00	-64'269.00	1'961'207.00
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	306'974.65	0.00	-64'110.00	242'864.65
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	197'284.35	0.00	-22'015.00	175'269.35
1404022	Bâtiment parascolaire	2'740'799.85	0.00	-103'970.00	2'636'829.85
1404023	Terrains multisport	131'136.00	0.00	-4'620.00	126'516.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	1'869'724.25	0.00	-60'609.00	1'809'115.25
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	43'482.65	0.00	-1'120.00	42'362.65
1404040	Buvette de la plage	47'499.90	0.00	-32'750.00	14'749.90
1404041	Aménagement de la plage	21'480.05	0.00	-13'880.00	7'600.05
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'545'880.04	0.00	-137'030.00	2'408'850.04
1404047	Abris Bus, mise en conformité Lhands	122'822.15	63'593.90	-12'280.00	174'136.05
1404050	Temple, Louis-Favre 35	2'044'744.55	0.00	-101'177.00	1'943'567.55
1404060	Cimetière, Désaffectation	111'440.25	0.00	-1'890.00	109'550.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'599'177.50	174'386.85	-99'459.00	2'674'105.35
1404075	Immeubles des Métairies (réservoir)	0.00	1.00	0.00	1.00
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	1'076'811.80	0.00	-38'797.00	1'038'014.80
1404081	Hangar à copeaux	89'259.85	0.00	-8'384.00	80'875.85
1404099	Bâtiments PA, réfections	86'908.85	0.00	-2'170.00	84'738.85
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700'000.00</b>
1405000	Forêts communales	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>242'514.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-83'971.60</b>	<b>158'543.35</b>
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	9'636.85	0.00	-5'000.00	4'636.85
1406002	Véhicules - Camion TP	51'406.90	0.00	-25'720.00	25'686.90
1406003	Véhicules - Tracteur-Souffleuse TP	17'720.00	0.00	-17'720.00	0.00
1406005	Véhicules - TP Chariot élévateur + marqueur	7'991.30	0.00	-7'991.30	0.00
1406010	Horodateurs	81'433.25	0.00	-6'800.00	74'633.25
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	16'822.00	0.00	-4'200.00	12'622.00
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	23'071.85	0.00	-11'540.00	11'531.85
1406360	Equipement bâtiment sportifs des Buchilles	0.30	0.00	-0.30	0.00
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	34'432.50	0.00	-5'000.00	29'432.50
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>317'733.70</b>	<b>95'174.10</b>	<b>-46'930.00</b>	<b>365'977.80</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>317'733.70</b>	<b>95'174.10</b>	<b>-46'930.00</b>	<b>365'977.80</b>
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	28'496.00	0.00	-4'750.00	23'746.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réaffectation Temple	6'874.80	0.00	-1'780.00	5'094.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	51'767.60	0.00	-10'350.00	41'417.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	117'992.70	0.00	-3'700.00	114'292.70
1429016	Crédit étude - LHand	0.00	35'619.10	0.00	35'619.10
1429070	Nouvelles mensurations cadastrales	15'500.00	0.00	-7'800.00	7'700.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	9'742.05	0.00	-2'270.00	7'472.05
1429072	Plan Général alimentation en Eaux, PGA	0.00	13'400.00	0.00	13'400.00
1429078	Plan Directeur des espaces publics	8'800.00	0.00	-1'100.00	7'700.00
1429079	Plan d'aménagement du territoire	78'560.55	16'155.00	-15'180.00	79'535.55
1429090	Crédit étude projet fusion Milvigne-Cortailod-Boudry	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>8'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>8'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>0.00</b>
1446000	Prêt Association Parcours de l'eau	8'500.00	0.00	-8'500.00	0.00
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>4'162'528.00</b>	<b>97'352.98</b>	<b>-121'061.49</b>	<b>4'138'819.49</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>438'908.00</b>	<b>4.78</b>	<b>0.00</b>	<b>438'912.78</b>
1450013	311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	438'907.00	4.78	0.00	438'911.78
1452000	Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>3'693'620.00</b>	<b>97'348.20</b>	<b>-111'061.49</b>	<b>3'679'906.71</b>
1450008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	656'671.00	0.00	-21'751.53	634'919.47
1450009	1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	534.00	0.00	-142.30	391.70



## Comptes 2021

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1450011	Participation capital actions - ELI10 S.A. -	796'961.00	83'211.00	0.00	880'172.00
1450012	459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	462'882.00	0.00	-14'230.41	448'651.59
1450020	3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	1'146'858.00	4'989.37	0.00	1'151'847.37
1450021	18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	365'610.00	0.00	-74'937.25	290'672.75
1454001	875 actions - Groupe E - nominal	240'985.00	6'299.80	0.00	247'284.80
1454010	15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	23'119.00	2'848.03	0.00	25'967.03
<b>1456</b>	<b>Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
1456000	Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	30'000.00	0.00	-10'000.00	20'000.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-94'143'534.50</b>	<b>30'473'926.58</b>	<b>-28'483'035.39</b>	<b>-92'152'643.31</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-48'861'859.06</b>	<b>28'506'413.78</b>	<b>-23'692'942.65</b>	<b>-44'048'387.93</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-2'676'185.90</b>	<b>19'336'357.22</b>	<b>-19'650'588.52</b>	<b>-2'990'417.20</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livr. &amp; Prestations de tiers</b>	<b>-2'676'539.15</b>	<b>12'986'196.00</b>	<b>-13'300'428.20</b>	<b>-2'990'771.35</b>
2000000	Créanciers compte collectifs	-2'676'539.15	12'986'196.00	-13'300'428.20	-2'990'771.35
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>353.25</b>	<b>6'260'184.15</b>	<b>-6'260'183.25</b>	<b>354.15</b>
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	353.25	18'255.00	-18'254.10	354.15
2001005	Compte courant - Sacs NEVA	0.00	11'225.50	-11'225.50	0.00
2001012	Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	4'385'294.45	-4'385'294.45	0.00
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	253.70	-253.70	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	693'086.30	-693'086.30	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	135'143.90	-135'143.90	0.00
2001103	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	72'809.85	-72'809.85	0.00
2001104	Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	7'714.05	-7'714.05	0.00
2001105	Cpte courant HELSANA - assurance maladie IJM	0.00	69'222.35	-69'222.35	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.NE - LPP	0.00	867'179.05	-867'179.05	0.00
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>89'977.07</b>	<b>-89'977.07</b>	<b>0.00</b>
2002201	TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	29'263.10	-29'263.10	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	0.01	-0.01	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	61'381.25	-61'381.25	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-667.29	667.29	0.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>
2010227	BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 14.10.21 - 14.10.2022	-4'000'000.00	4'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-1'131'268.36</b>	<b>1'131'268.36</b>	<b>-1'099'302.43</b>	<b>-1'099'302.43</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-1'131'268.17</b>	<b>1'131'268.17</b>	<b>-1'099'302.43</b>	<b>-1'099'302.43</b>
2041000	Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'131'268.17	1'131'268.17	-1'099'302.43	-1'099'302.43
<b>2049</b>	<b>Autres passifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>-0.19</b>	<b>0.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2049000	Autres passifs de régularisation, compte de résultats ETIC	-0.19	0.19	0.00	0.00
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-265'459.50</b>	<b>240.00</b>	<b>104'400.00</b>	<b>-160'819.50</b>
<b>2050</b>	<b>Provision à court terme prestation du personnel</b>	<b>-204'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>-96'000.00</b>
2050001	Provision pour heures supplémentaires & vacances	-204'000.00	0.00	108'000.00	-96'000.00
<b>2054</b>	<b>Provisions à court terme pour cautions et garanties</b>	<b>-8'563.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'600.00</b>	<b>-12'163.05</b>
2054001	Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002	Garanties de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	0.00	-3'166.80
2054003	Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	0.00	-3'096.25
2054004	Garanties de loyers Schaffter Patrick	0.00	0.00	-3'600.00	-3'600.00
<b>2055</b>	<b>Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-52'896.45</b>	<b>240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'656.45</b>
2055020	Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-52'896.45	240.00	0.00	-52'656.45
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-39'273'300.00</b>	<b>2'812'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-36'460'900.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-39'273'300.00</b>	<b>2'812'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-36'460'900.00</b>
2063108	SUVA 11-21 - 2'000'000 - 1.700%	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	0.00	0.00	-3'300'000.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-924'000.00	22'000.00	0.00	-902'000.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-959'300.00	130'400.00	0.00	-828'900.00

## Comptes 2021

Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2063112 BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-2'740'000.00	210'000.00	0.00	-2'530'000.00
2063114 BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-2'750'000.00	250'000.00	0.00	-2'500'000.00
2063115 Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063120 CP Police GE - 16-23 2'000'000 - 0.75%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063125 Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-3'400'000.00	200'000.00	0.00	-3'200'000.00
2063127 BCG 18 31 - 3'700'000 - 1.400%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063128 SUVA - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.47%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063129 Caisse de pension de la poste - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.50%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063130 PostFinance - 2020-2030 - 3'000'000 - 0.29%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-1'226'000.00</b>	<b>1'226'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2087 Provisions pour charges financières</b>	<b>-1'226'000.00</b>	<b>1'226'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2087001 Provisions Pour Impôt sur Gain Immobilier (Plateau de la Gare)	-1'226'000.00	1'226'000.00	0.00	0.00
<b>209 Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers</b>	<b>-289'645.30</b>	<b>148.20</b>	<b>-47'451.70</b>	<b>-336'948.80</b>
<b>2091 Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers</b>	<b>-289'645.30</b>	<b>148.20</b>	<b>-47'451.70</b>	<b>-336'948.80</b>
2090300 Fonds A. Vouga	0.00	0.00	-21'000.00	-21'000.00
2090400 Fonds réserve AF Calames-Conrardes	0.00	0.00	-26'358.20	-26'358.20
2091600 Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	148.20	-93.50	-289'590.60
<b>29 Capitaux propres</b>	<b>-45'281'675.44</b>	<b>1'967'512.80</b>	<b>-4'790'092.74</b>	<b>-48'104'255.38</b>
<b>290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-1'551'061.58</b>	<b>0.00</b>	<b>-308'490.26</b>	<b>-1'859'551.84</b>
<b>2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'551'061.58</b>	<b>0.00</b>	<b>-308'490.26</b>	<b>-1'859'551.84</b>
2900070 Réserve approvisionnement en eau	-579'929.62	0.00	-8'692.67	-588'622.29
2900071 Réserve épuration des eaux usées	-806'856.36	0.00	-278'801.81	-1'085'658.17
2900072 Réserve ramassage & incinération déchets	-152'816.37	0.00	-19'797.11	-172'613.48
2900073 Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	-11'459.23	0.00	-1'198.67	-12'657.90
<b>291 Fonds</b>	<b>-2'583'510.49</b>	<b>444'951.20</b>	<b>-143'902.95</b>	<b>-2'282'462.24</b>
<b>2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-2'583'510.49</b>	<b>444'951.20</b>	<b>-143'902.95</b>	<b>-2'282'462.24</b>
2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-54'838.50	8'000.00	-16'000.00	-62'838.50
2910010 Fonds rénovation reprise routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	0.00	-1'549'000.00
2910300 Fonds A. Vouga *ne plus utiliser*	-21'000.00	21'000.00	0.00	0.00
2910400 Fonds réserve AF Calames-Conrardes*ne plus utiliser*	-26'358.20	26'358.20	0.00	0.00
2910500 Fonds réserve drainages	-21'229.70	5'784.20	0.00	-15'445.50
2910700 Fonds ex Commission Scolaire	-49'811.35	5'883.00	0.00	-43'928.35
2910100 Taxe d'équipement et de raccordement	-369'082.50	374'040.00	-9'915.00	-4'957.50
2910200 Fonds forestier	-232'525.15	3'885.80	-27'954.55	-256'593.90
2910800 Fonds à vocation énergétique	-259'665.09	0.00	-90'033.40	-349'698.49
<b>292 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-540'610.90</b>	<b>540'610.90</b>	<b>-1'373'605.51</b>	<b>-1'373'605.51</b>
<b>2920 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-540'610.90</b>	<b>540'610.90</b>	<b>-1'373'605.51</b>	<b>-1'373'605.51</b>
2920000 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-540'610.90	540'610.90	-1'373'605.51	-1'373'605.51
<b>293 Préfinancements</b>	<b>-2'448'780.00</b>	<b>403'970.00</b>	<b>-2'900'000.00</b>	<b>-4'944'810.00</b>
<b>2930 Préfinancements</b>	<b>-2'448'780.00</b>	<b>403'970.00</b>	<b>-2'900'000.00</b>	<b>-4'944'810.00</b>
2930001 Réserve préfinancement parascolaire	-1'148'780.00	103'970.00	0.00	-1'044'810.00
2930010 Réserve préfinancement Ville-basse	0.00	0.00	-1'400'000.00	-1'400'000.00
2930021 Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-500'000.00	0.00	-1'500'000.00	-2'000'000.00
2930061 Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930090 Réserve préfinancement assainissement armoires électriques	-300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
<b>294 Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-1'720'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'720'000.00</b>
<b>2940 Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-1'720'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'720'000.00</b>
2940090 Réserve de politique conjoncturelle	-1'720'000.00	0.00	0.00	-1'720'000.00
<b>295 Réserve liée au retraitement</b>	<b>-20'415'026.20</b>	<b>574'724.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'840'302.20</b>
<b>2950 Compte général</b>	<b>-20'415'026.20</b>	<b>574'724.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'840'302.20</b>
2950001 Réserve retraitement PA	-12'506'630.20	0.00	0.00	-12'506'630.20

## Comptes 2021

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2950009	Réserve variation dépréciation titres du PA	-350'000.00	0.00	0.00	-350'000.00
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-7'558'396.00	574'724.00	0.00	-6'983'672.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-1'450'580.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'450'580.59</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-1'450'580.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'450'580.59</b>
2960001	Réserve retraitement PF	-1'450'580.59	0.00	0.00	-1'450'580.59
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-14'572'105.68</b>	<b>3'256.70</b>	<b>-64'094.02</b>	<b>-14'632'943.00</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>3'256.70</b>	<b>-60'837.32</b>	<b>-60'837.32</b>
2990000	Résultat annuel	-3'256.70	3'256.70	-60'837.32	-60'837.32
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-14'568'848.98</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>-14'572'105.68</b>
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-14'568'848.98	0.00	-3'256.70	-14'572'105.68



# Annexe aux comptes

## 6. Tableau des flux de trésorerie

2021  
(en CHF)

### 1. Activités d'exploitation

Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	60'837
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	2'385'307
<b>Autofinancement (selon RCF)</b>	<b>2'446'144</b>
+ Remboursement du découvert du bilan (Amortissement historique MCH1)	492'090
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	13'709
- Augmentation / + diminution des débiteurs	607'387
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	31'495
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (Créanciers)	314'231
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	-1'330'640
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-31'966
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	47'404
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	3'139'225
+ Autres charges / - autres produits sans incidence sur le fonds	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)</b>	<b>5'729'079</b>

### 2. Activités d'investissement

<b>Dépenses</b>	<b>-2'415'456</b>
<i>dont:</i>	
- Immobilisations corporelles	-2'339'334
- Investissements pour le compte de tiers	-29'967
- Immobilisations incorporelles	-46'155
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
<b>Recettes</b>	<b>231'594</b>
<i>dont:</i>	
- Remboursement	178'191
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	53'403
- Subventions à redistribuer	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-2'183'862</b>
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	149
<b>Variation immobilisations corporelles et financières du PF</b>	<b>149</b>
<b>Excédent de financement</b>	<b>3'545'366</b>

### 3. Activités de financement

+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-2'812'400
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-1'000'000
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)</b>	<b>-3'812'400</b>

### 4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")

<b>Entrée nette de liquidités</b>	<b>0</b>
<b>Sortie nette de liquidités</b>	<b>-267'034</b>
Disponibilités au 01.01.	5'495'836
Disponibilités au 31.12.	5'228'802
<b>Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>-267'034</b>

## 7.1 PRINCIPES COMPTABLES

### Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 29 juin 2015.

La gestion financière de la Commune suit les principes définis à l'article 11 LFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

### Principes de présentation et structure des comptes

Le plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué depuis les comptes 2017.

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC). Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend en principe les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC). Cependant, durant l'exercice 2021, le crédit annuel divers a été comptabilisé dans le patrimoine financier.

### Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations permettant ainsi d'apprécier la situation financière de la Commune (art. 29 LFinEC).

### Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2021 comprennent uniquement les comptes de la commune de Boudry. Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication.

### Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figure dans les comptes communaux.

## **Patrimoine administratif**

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018.

## **Patrimoine financier**

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 4 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

## **Investissements**

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant en principe au patrimoine administratif uniquement (art. 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'art. 5 RLFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

## **Provisions et engagement conditionnels**

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. Le seul engagement conditionnel de la Commune concerne sa part au découvert de la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) (voir le tableau des garanties et cautionnements à ce propos) selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.



## **Modes de financements spéciaux**

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas des fonds AF Calames-Conrardes et A.Vouga. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

## **Réserves de réévaluation du patrimoine**

Selon les articles 78 LFinEC et 62 RLFinEC, les réserves de retraitement peuvent notamment servir à créer ou alimenter :

- des provisions pour heures supplémentaires, vacances non prises, engagements de prévoyance... ;
- absorber tout ou partie des montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif, calculés sur 20 ans au minimum ;
- résorber le découvert au bilan éventuel ;
- affecter tout ou partie du solde à la réserve de politique conjoncturelle.

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement. 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2020	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2021	Remarques
29000.70	Réserve Eau	-579'929.62	-8'692.67	-588'622.29	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.71	Réserve Eaux usées	-806'856.36	-278'801.81	-1'085'658.17	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.72	Réserve déchets ménages	-152'816.37	-19'797.11	-172'613.48	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29000.73	Réserve déchets entreprises	-11'459.23	-1'198.67	-12'657.90	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
		<b>-1'551'061.58</b>	<b>-308'490.26</b>	<b>-1'859'551.84</b>	
29100.00	Réserve pour places de stationnement	-54'838.50	-8'000.00	-62'838.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement
29100.10	Réserve rénovation reprise des routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	-1'549'000.00	Constitution en 2020. Reprise des routes cantonales situées sur le territoire communal et dont le futur entretien est complètement à la charge de la commune.
29101.00	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-369'082.50	364'125.00	-4'957.50	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
29102.00	Fonds forestier	-232'525.15	-24'068.75	-256'593.90	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29103.00	Fonds A. Vouga	-21'000.00	21'000.00	0.00	Fonds reclassé suite à une recommandation du Scom.
29104.00	Fonds AF Calames-Conrardes	-26'358.20	26'358.20	0.00	Fonds reclassé suite à une recommandation du Scom.
29105.00	Fonds réserve drainages	-21'229.70	5'784.20	-15'445.50	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal
29106.00	Fonds contributions réserve Abris	0.00	0.00	0.00	Passée en capital tiers
29107.00	Fonds Ex-Commission scolaire	-49'811.35	5'883.00	-43'928.35	Fonds à usage exclusif d'actions au profit des élèves du Cercle de Boudry uniquement. Ce fonds est un reliquat de l'ancienne commission scolaire.
29108.00	Fonds à vocation énergétique	-259'665.09	-90'033.40	-349'698.49	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
		<b>-2'583'510.49</b>	<b>301'048.25</b>	<b>-2'282'462.24</b>	
29200.00	Réserve provenant envel. Budgétaire	-540'610.90	-832'994.61	-1'373'605.51	Réserve pour report des investissements non terminés sur années suivantes
		<b>-540'610.90</b>	<b>-832'994.61</b>	<b>-1'373'605.51</b>	
29300.01	Préfinancement parascolaire	-1'148'780.00	103'970.00	-1'044'810.00	Préfinancement bâtiment parascolaire Am Stram Miam 2
29300.10	Préfinancement Ville-Basse	0.00	-1'400'000.00	-1'400'000.00	Préfinancement pour infrastructure souterraines Ville Basse
29300.21	Préfinancement collège de Vauvilliers	-500'000.00	-1'500'000.00	-2'000'000.00	Préfinancement pour la rénovation du collège de Vauvilliers, créer en 2017
29300.61	Réserve préfinancement rénovations routes	-500'000.00	0.00	-500'000.00	Préfinancement rénovations réseaux routiers communal
29300.90	Réserve assainissement armoires électriques	-300'000.00	300'000.00	0.00	Réserve créée au 31.12.2107 ,reclassée dans le préfinancement Ville Basse. suite à une recommandation du Scom.
		<b>-2'448'780.00</b>	<b>-2'496'030.00</b>	<b>-4'944'810.00</b>	
29400.90	Réserve de politique conjoncturelle	-1'720'000.00	0.00	-1'720'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC). Maximum 5% charges brutes
		<b>-1'720'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'720'000.00</b>	
29500.01	Réserve de réévaluation du PA	-12'506'630.20	0.00	-12'506'630.20	Réévaluation du PA (LFinEC)
29500.09	Réserve dépréciation titres du PA	-350'000.00	0.00	-350'000.00	Réserve servant à se prémunir des dévalorisations des titres des sociétés auxquelles nous participons.
29500.11	Réserve amortissement du PA	-7'558'396.00	574'724.00	-6'983'672.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
		<b>-20'415'026.20</b>	<b>574'724.00</b>	<b>-19'840'302.20</b>	
29600.01	Réserve de réévaluation du PF	-1'450'580.59	0.00	-1'450'580.59	Réévaluation du PF (LFinEC).
		<b>-1'450'580.59</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'450'580.59</b>	
29900.00	Résultat annuel	-3'256.70	3'256.70	0.00	
29990.00	Excédent/découvert de bilan	-14'568'848.98	-3'256.70	-14'572'105.68	Comptes de report de bénéfiques et bénéfiques des années antérieures
		<b>-14'572'105.68</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'572'105.68</b>	
<b>Total</b>		<b>-45'281'675.44</b>	<b>-2'761'742.62</b>	<b>-48'043'418.06</b>	

## 7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2020	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2021	Commentaire et justification du maintien de la provision
20500.01	Provision pour heures suppl. & vacances	-204'000.00	108'000.00	-96'000.00	Solde du des Heures supplémentaires et jours de vacances du personnel au 31 décembre
20540.01	Provision garantie de loyers Pharmacie	-2'300.00	0.00	-2'300.00	Garantie loyer locaux de la pharmacie O.H. Huguenin
20540.02	Provision garantie de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	-3'166.80	Garantie loyer cas sociaux
20540.03	Provision garantie de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	-3'096.25	Garantie loyer cas sociaux
20540.04	Provision garanties de loyers Schaffter	0.00	-3'600.00	-3'600.00	Garantie loyer
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux	-52'896.45	240.00	-52'656.45	Montant d'ancien cas sociaux à récupérer. A ce jour, une seule personne remboursée à coût de chf 240.-/année.
20870.01	Provision pour Impôt Gain Immobilier plateau de la Gare)	-1'226'000.00	1'226'000.00	0.00	Créée en prévision du paiement de l'impôt sur la vente des terrains situés au Plateau de la Gare. Procédure de recours auprès de l'Etat terminée, impôt payé et dissolution du solde.
<b>2</b>		<b>-1'491'459.50</b>	<b>1'330'640.00</b>	<b>-160'819.50</b>	

## 7.4.1 Tableau des participations

Boucllement des sociétés au 31.12.2020		Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2020	Valeur au bilan au 31.12.2020 CHF	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action CHF	Capital- -actions total CHF	Montant des fds propres au 31.12.2020 100% CHF	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres CHF	Nouvelle valeur comptable 31.12.2021 CHF	Réévaluation
No.Compte	Société												
<b>PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)</b>													
10700.03	Cave des coteaux	* Coopérative	Cave	300	1.00	-	-	-	-	-	-	1	
10700.04	Coopérative agricole et viticole	* Coopérative	Agriculture et vignes	10	1.00	-	-	-	-	-	-	1	
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	* Site anonyme	Exploitation place d'aviation	10	1.00	1'297	600.00	-	-	0.771%	-	1	
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA	* Site anonyme	Commerce de vins	2	1.00	700	1000.00	-	-	0.286%	-	1	
10700.07	Infréace PME	* Coopérative	Développement PME	4	1.00	50	1000.00	-	-	8.000%	-	1	
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>					<b>5.00</b>				<b>44400.00 / 96100</b>			<b>5</b>	
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)</b>									<b>34402.00 / 96100</b>			<b>31.12.2021</b>	
14540.01	Groupe E	Site anonyme	Distribution d'électricité	875	240'985	6875'000	10.00	68'750'000	1'942'952'000	0.013%	247'284.80	247'285	6'299.80
14540.10	Vileos SA	Site anonyme	Distribution d'électricité	15	23'119	109'348	1'000.00	109'348'000	189'296'167	0.014%	25'967.03	25'967	2'848.03
14500.20	Vadec SA	Site anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	1'146'858	180'000	100.00	18'000'000	60'411'575	1.907%	1'151'847.37	1'151'847	4'989.37
14500.09	LNM NAVIGATION SA	Site anonyme	Navigation	1'000	534	2'846'797	1.00	2'846'797	1'115'094	0.035%	391.70	392	-142.30
14500.13	Théâtre du Passage	Site anonyme	Théâtre du Passage	311	438'907	6'482	1'000.00	6'482'000	9'147'984	4.798%	438'912	438'912	4.78
14500.11	Eliflo	Site anonyme	Distribution d'électricité	330'435	796'961	1'100'000	1.00	1'100'000	2'930'000	30.040%	880'172.00	880'172	83'211.00
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA	Site anonyme	Centrale hydroélectrique	459	462'882	900	1'000.00	900'000	879'709	51.000%	448'651.59	448'652	-14'230.41
14500.08	CADBAR	Site anonyme	Chauffage à distance	45	656'671	600	1'000.00	600'000	846'593	7.500%	634'919.47	634'919	-21'751.53
14500.21	TRans N	Site anonyme	Transports publics	23'008'188	365'610	1'552'803'000	0.01	15'528'030	196'172'56	1.482%	290'672.75	290'673	-74'937.25
<b>(total de contrôle avec la cpia 145)</b>					<b>4'132'527</b>							<b>4'118'518</b>	<b>-13'709</b>
14520.00	Skate Park	Association	Skate Park	na	1.00	na	na	na	na	na	na	1	
14560.00	Champ-du-Moulin	Association	Rénovation Champ-du-Moulin	na	30'000.00	na	na	na	449'000.00 / 2'100			20'000	
<b>total général</b>					<b>4'162'528.00</b>			<b>36'500.00 / 2'100</b>	<b>449'000.00 / 2'100</b>			<b>4'138'518</b>	

LfinEC Art. 55 : Les capitaux de tiers et du **patrimoine financier** sont évalués à la valeur nominale.

2 Les immobilisations du patrimoine financier sont évaluées au coût d'acquisition lors du premier établissement du bilan. En l'absence de charges, l'établissement du bilan se fait à la valeur vénale au moment de l'entrée.

Des évaluations ultérieures se font à la valeur vénale à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement, **au minimum tous les cinq ans**.

Cependant, l'évaluation déroge de l'article 55 alinéa 1 de la LFINEC car les participations ont une valeur inférieure à CHF 1'000.-- et nous avons décidé de les mettre à CHF 1.-- selon la pratique régionale.

Preuve

3'109'714.00

438'475.00

40'000.00

**3'588'189.00**

45a13

46a19

## 7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Personnel communal</b>	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2022	Durée du découvert	2'578'976
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Syndicat intercommunal de Cescole</b>	Idem	Garantie	01.01.2022	Durée du découvert	4'289'868
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie</b>	Idem	Garantie	31.12.2021	Durée du découvert	146'950
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Syndicat intercommunal pour exploitation des forêts montagne de Boudry</b>	Idem	Garantie	01.01.2022	Durée du découvert	164'858
<b>Tennis Club Béroche-Bevaix-Boudry</b>	Cautionnement auprès de la banque Raiffeisen du Vignoble	Caution	24.09.2001	durée vie du prêt	50'000
<b>Total :</b>					<b>7'230'652</b>

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement ( )	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	581'164.43	50'000.00					-31'600.00		599'564.43
<b>Total 1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>2'859'164.43</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-31'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'877'564.43</b>
14010.01	Réseau Eclairage Public	215'999.55						-23'400.00		192'599.55
14010.02	Route de Perreux	30'525.70						-880.00		29'645.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnet	1'982'997.25						-58'770.00		1'924'227.25
14010.05	Chemin des Isles	783'262.40						-23'730.00		759'532.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	32'896.50						-1'030.00		31'866.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	197'964.85						-11'000.00		186'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'382'184.60						-40'900.00		1'341'284.60
14010.09	Rue Louis-Favre	602'772.65						-29'900.00		572'872.65
14010.10	Route des Buchilles	72'251.85						-10'300.00		61'951.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	410'377.75						-21'400.00		388'977.75
14010.12	Chemin de la Baconnière Ouest	9'121.25						-9'121.25		0.00
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	262'053.55						-10'500.00		251'553.55
14010.14	Route des Contardes	2'988'932.22						-105'230.00		2'883'702.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	55'950.00						-1'950.00		54'000.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	59'525.90						-2'100.00		57'425.90
14010.17	Place arrêts bus Terminal Litorail	11'000.00						-11'000.00		0.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement ( )	Revalorisation (- (moins-values / plus-values))	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	325'253.30						-9'100.00		316'153.30
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs	2'058'208.56	913'897.62			-2'17'890.46		-18'830.00		2'735'385.72
14010.21	Plateau de la Gare	1'478'987.02						-247'000.00		1'231'987.02
14010.22	Parking Vauvilliers	221'645.35						-4'620.00		217'025.35
14010.23	Route des Addoz	239'668.80						-10'510.00		229'158.80
14010.24	Assainissement armoires électr. & EP	132'104.80	173'232.30					-2'640.00		302'697.10
14010.25	Parking Route de Grandson	46'311.00						-930.00		45'381.00
14010.26	Parcage Zone vignettes 1	37'963.80						-760.00		37'203.80
<b>Total 1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>13'637'958.65</b>	<b>1'087'129.92</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'17'890.46</b>	<b>0.00</b>	<b>-655'601.25</b>	<b>0.00</b>	<b>13'851'596.86</b>
14020.01	Protection des crues	1'468'704.11						-40'090.00		1'428'614.11
<b>Total 1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>1'468'704.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'090.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'428'614.11</b>
14031.00	Réseau d'eau potable	3'150'056.02	107'332.85			-123'028.50		-170'780.00		2'963'580.37
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'562'359.69	35'429.55					-102'420.00		3'495'369.24
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	61'484.80						-2'040.00		59'444.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	124'401.40						-3'560.00		120'841.40
14032.10	Réseau d'eaux claires	84'931.35						-30'700.00		54'231.35
14034.00	Réseau électrique	7'092'231.39	586'638.05			-259'758.50		-290'840.00		7'128'270.94
<b>Total 1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>14'075'464.65</b>	<b>729'400.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-382'787.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-600'340.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'821'738.10</b>
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'648'658.20						-97'152.00		2'551'506.20
14040.05	Pci, Poste Commandement Addoz 2	1'259'516.25						-39'396.00		1'220'120.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	432'231.80						-12'792.00		419'439.80

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement ( )	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14040.08	Stand de tir, Planchamps	53'248.50						-3'720.00		49'528.50
14040.09	Stand de tir, Remplacement cibles	103'590.30						-10'360.00		93'230.30
14040.10	Collège de Vauvilliers	9'211'944.80	43'373.50					-337'501.00		8'917'817.30
14040.13	Vauvilliers, Réfection toiture Est	307'870.25						-12'980.00		294'890.25
14040.14	Vauvilliers, Panneaux solaires	150'937.20	6'069.20					-5'280.00		151'726.40
14040.15	Collège des Esserts	4'866'576.66	54'114.40					-121'153.00		4'799'538.06
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	2'025'476.00						-64'269.00		1'961'207.00
14040.17	Chaufferie au bois des Esserts	306'974.65						-64'110.00		242'864.65
14040.20	Bibliothèque communale	197'284.35						-22'015.00		175'269.35
14040.22	Bâtiment parascolaire	2'740'799.85						-103'970.00		2'636'829.85
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	131'136.00						-4'620.00		126'516.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles	1'869'724.25						-60'609.00		1'809'115.25
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	43'482.65						-1'120.00		42'362.65
14040.40	Buvette de la plage	47'499.90						-32'750.00		14'749.90
14040.41	Aménagement de la plage	21'480.05						-13'880.00		7'600.05
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles	2'545'880.04						-137'030.00		2'408'850.04
14040.47	Abris Bus, mise en conformité Lhand	122'822.15	63'593.90					-12'280.00		174'136.05
14040.50	Temple Louis-Favre 35	2'044'744.55						-101'177.00		1'943'567.55
14040.60	Cimetière, désaffectation	111'440.25						-1'890.00		109'550.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'599'177.50	174'386.85					-99'459.00		2'674'105.35



No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement ( )	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14040.75	Immeubles des Métairies (réservoir)		1.00							1.00
14040.80	Bâtiment Centre forestier	1'076'811.80						-38'797.00		1'038'014.80
14040.81	Hangar à copeaux	89'259.85						-8'384.00		80'875.85
14040.99	Bâtiments PA, réfections	86'908.85						-2'170.00		84'738.85
<b>Total 1404 Bâtiments du PA</b>		<b>35'095'477.65</b>	<b>341'538.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'408'864.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'028'152.50</b>
14050.00	Forêts communales	2'700'000.00								2'700'000.00
<b>Total 1405 Forêts</b>		<b>2'700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700'000.00</b>
14060.01	Centrale téléphonique IP	9'636.85						-5'000.00		4'636.85
14060.02	Camion TP	51'406.90						-25'720.00		25'686.90
14060.03	Tracteur souffleuse TP	17'720.00						-17'720.00		0.00
14060.05	Chariot élévateur, marqueur TP	7'991.30						-7'991.30		0.00
14060.10	Horodateurs	81'433.25						-6'800.00		74'633.25
14062.20	Mobiliers Am Stram Miam	16'822.00						-4'200.00		12'622.00
14063.50	Matériels entretien terrains de sports	23'071.85						-11'540.00		11'531.85
14063.60	Equipements bâtiments sportifs	0.30						-0.30		0.00
14063.80	Equipement passages à niveau TN	34'432.50						-5'000.00		29'432.50
<b>Total 1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>242'514.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-83'971.60</b>	<b>0.00</b>	<b>158'543.35</b>
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	28'496.00						-4'750.00		23'746.00
14290.13	Crédit étude, Bellevue & réafection temple,	6'874.80						-1'780.00		5'094.80
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	51'767.60						-10'350.00		41'417.60
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvilliers	117'992.70						-3'700.00		114'292.70
14290.16	Crédit étude - Lhand		35'619.10							35'619.10

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement )	Revalorisation (- (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14290.70	Nouvelles mensurations cadastrales	15'500.00						-7'800.00		7'700.00
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	9'742.05						-2'270.00		7'472.05
14290.72	Plan Général alimentation en eaux, PGA		13'400.00							13'400.00
14290.78	Plan directeur espaces publics	8'800.00						-1'100.00		7'700.00
14290.79	Plan aménagement du territoire	78'560.55	16'155.00					-15'180.00		79'535.55
14290.90	Crédit étude projet fusion		30'000.00							30'000.00
<b>Total 1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>317'733.70</b>	<b>95'174.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-46'930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>365'977.80</b>
	<b>Immobilisations du patrimoine administratif</b>	<b>70'397'018.14</b>	<b>2'303'243.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-600'677.46</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'867'396.85</b>	<b>0.00</b>	<b>69'232'187.15</b>

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2021
10800.05	Vignes de la Martine	10'000.00							10'000.00
10800.10	Champs, jardins, vignes, places	74'300.00							74'300.00
<b>Total 1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>84'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'300.00</b>
10840.01	Immeuble Louis-Favre 11	693'428.55							693'428.55
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36	1'204'363.64							1'204'363.64
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38	754'940.00							754'940.00
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00							1'010'600.00
10840.07	Immeuble Addoz 21a	960'545.50							960'545.50
10840.08	Immeuble Collège 30	240'000.05							240'000.05
10840.12	Immeuble Maison du Pervou	302'545.46							302'545.46
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	414'978.90	112'214.05						527'192.95
<b>Total 1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>5'641'402.10</b>	<b>112'214.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'753'616.15</b>
<b>108</b>	<b>Immobilisations du patrimoine financier</b>	<b>5'725'702.10</b>	<b>112'214.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'837'916.15</b>

## 7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	ATTRIBUTION /		Remarques	
		Etat au 31.12.2020	Prélevemen t		Etat au 31.12.2021
20903.00	Fonds A. Vouga	0.00	-21'000.00	-21'000.00	Fonds enregistrés comme capitaux de tiers destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes . Créé en 1966. Le but à changé en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque. Il a été reclassé suite à une recommandation du Scdm.
20904.00	Fonds réserve AF Calames-Contardes	0.00	-26'358.20	-26'358.20	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds sert à l'amélioration foncière du vignoble Il a été également reclassé suite à une recommandation du Scdm.
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	54.70	-289'590.60	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
<b>Total</b>		<b>-289'645.30</b>	<b>-47'303.50</b>	<b>-336'948.80</b>	

## 8. Echancier des emprunts 2021

ANNEE 2021										
Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2021	Montant intérêts annuels	Amort. annuel	Solde au 31.12.2021
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000		0.00%	x	1 an	14.10.2021	4'000'000	0	0	0
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000		0.00%	x	1 an	14.10.2022	0	0	0	3'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	20.12.2021	2'000'000	34'000	0	0
Banque Cantonale Genevoise*	3'300'000		1.58%		2012	17.02.2022	3'300'000	52'140	0	3'300'000
Postfinance, Berne**	1'100'000	22'000	1.46%		2012	20.05.2022	924'000	13'490	22'000	902'000
UBS S.A.*	2'000'000	130'400	1.59%		2012	30.11.2022	959'300	15'253	130'400	828'900
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	15.03.2023	2'000'000	15'000	0	2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	2.50%		2014	15.12.2023	2'740'000	68'500	210'000	2'530'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%		2011	31.01.2026	2'750'000	66'000	250'000	2'500'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	22.06.2027	2'500'000	47'750	0	2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%		2019	13.05.2029	6'000'000	28'200	0	6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%		2019	25.10.2029	6'000'000	30'000	0	6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%		2020	18.02.2030	3'000'000	8'700		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%		2018	14.10.2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	200'000	1.35%		2017	30.03.2032	3'400'000	43'200	200'000	3'200'000
<b>TOTAL DES PRÊTS EN COURS</b>							<b>43'273'300</b>			<b>39'460'900</b>

\* Les emprunts auprès de la BCG et d'UBS seront renouvelés courant 2022, d'où leur présentation dans les engagements financiers à long terme au 31 décembre 2021.

\*\* L'emprunt auprès de Postfinance arrive à échéance en 2022. Compte tenu des incertitudes liées à son renouvellement, il doit être considéré comme un engagement financier à court terme.

## 9. Indicateurs financiers

	2021	2020	2019	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{25'266'751.26}{21'641'696.78} \times 100 =$	<b>116.75%</b>	<b>148.00%</b>	<b>153.10%</b>
				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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{6'130'071.30}{2'183'862.84} \times 100 =$	<b>280.70%</b>	<b>228.95%</b>	<b>147.22%</b>
				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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{292'288.51}{33'051'216.30} \times 100 =$	<b>0.88%</b>	<b>0.99%</b>	<b>1.18%</b>
				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	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{60'837.32}{33'695'797.20} \times 100 =$	<b>0.18%</b>	<b>0.01%</b>	<b>0.07%</b>
				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

## Valeurs indicatives\*

2021 2020 2019

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{42'451'317.20}{33'051'216.30} \times 100 =$	<b>128.44%</b>	<b>146.59%</b>	<b>154.48%</b>	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	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'415'457.00}{28'179'769.29} \times 100 =$	<b>8.57%</b>	<b>9.36%</b>	<b>11.45%</b>	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'280'746.85}{33'051'216.30} \times 100 =$	<b>9.93%</b>	<b>10.10%</b>	<b>10.73%</b>	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	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{25'266'751.26}{6'187.00} =$	<b>4'083.85</b>	<b>4'730.48</b>	<b>5'042.64</b>	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

## Valeurs indicatives\*

	2021	2020	2019	
i) Taux d'autofinancement				Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{6'130'071.30}{33'051'216.30} \times 100 =$	<b>18.55%</b>	<b>13.72%</b>
			<b>11.77%</b>	> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières				Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcentage 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.
	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{535'757.03}{21'028'968.28} \times 100 =$	<b>2.55%</b>	<b>2.87%</b>
			<b>3.40%</b>	> 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



**Jacques Leitenberg**

Expert-comptable diplômé  
jacques.leitenberg@leitenberg.net

**Olivier Ecabert**

Agent fiduciaire avec brevet fédéral  
olivier.ecabert@leitenberg.net

**Jacques Rais**

Expert-comptable diplômé  
jacques.rais@leitenberg.net

**Joane Meyrat**

Experte-comptable diplômée  
joane.meyrat@leitenberg.net

**Alexandra Bioche**

Experte-comptable diplômée  
alexandra.bioche@leitenberg.net

Ville et Commune de Boudry

Rapport de l'organe de révision  
A l'attention du Conseil général

31 décembre 2021

---

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
A L'ATTENTION DU CONSEIL GENERAL  
Ville et Commune de Boudry**

---

***Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2021***

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville et Commune de Boudry, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

*Responsabilité du Conseil communal*

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales cantonales et communales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

*Responsabilité de l'organe de révision*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux*. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

*Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales.

### **Rapport sur d'autres dispositions légales**

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

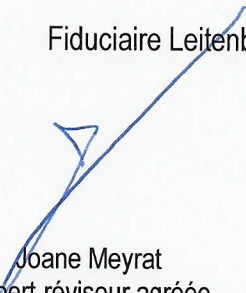
Dans le cadre de l'audit que nous avons mené conformément à l'article 728a alinéa 1 chiffre 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous avons constaté qu'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal, était dûment décrit pour l'essentiel des processus et procédures importants au regard de la commune. Toutefois, la mise en œuvre ainsi que la formalisation de certains contrôles-clés – notamment ceux liés au bouclage – nécessitent d'être améliorées.


Selon notre appréciation, il existe, à l'exception des faits présentés au paragraphe précédent, un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

La Chaux-de-Fonds, le 1<sup>er</sup> juin 2022

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

  
Joane Meyrat  
Expert-réviser agréée  
(Responsable du mandat)

  
Isabelle Chuat  
Expert-réviser agréée

**Annexes :** Comptes annuels (bilan, compte de résultats, compte des investissements, tableau de flux de trésorerie et annexe)



Les soussignés certifient l'exactitude du présent résumé des comptes extrait de la balance générale de la comptabilité communale.

Boudry, le 27 juin 2022

La directrice des finances

Le chef du service des finances  
et informatique

*Rita Piscopiello*

*Sylvain Testuz*

Le Conseil communal déclare exact et conforme à la réalité le résumé des comptes qui précède.

Boudry, le 27 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

*Jean-Michel Buschini*

*Gilles de Reynier*

La Commission de gestion et des finances, après vérification des comptes communaux, reconnaît exact le résumé qui précède. Elle a contrôlé les rôles de la Commune et autres ressources, ainsi que les dépenses et s'est assurée de l'existence des biens communaux.

Boudry, le 27 juin 2022

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

La présidente

Le secrétaire

*Isabelle Zürcher Vuillaume*

*Emile Dubois*

Les comptes de l'exercice 2021, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 27 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

La secrétaire

*Pascal Pedimina*

*Pascale Preisig-Ducommun*