

---

*Rapport*

*du Conseil communal au Conseil général*

*concernant la gestion et les comptes de l'année 2022*

---

*Rapport n° : CG-0210.850-12*

*Date : 25 mai 2023*

*Dicastère : Services administratifs et des finances*



---

**Comptes 2022**

---

## 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 2022**

Conseil général .....	1-2
Résumé des rapports soumis.....	2-7
Conseil communal .....	8-18
Comptes 2022, résultat .....	19
Commentaires généraux .....	20
Dette et échéancier des emprunts .....	21
Impôts.....	22-23
Taux d'endettement et degré d'autofinancement.....	24
Services industriels .....	25
Synthèse et conclusion .....	26

### **Seconde partie : Comptes**

Comptes de fonctionnement .....	27
Résumé fonctionnelle à deux positions.....	28
Résumé fonctionnelle à quatre positions.....	29-30
Comptes par nature.....	31-36
Commentaires généraux .....	37
Administration générale .....	38-47
Ordre et sécurité publique .....	48-55
Formation .....	56-65
Culture, sports, loisirs et églises .....	66-68
Santé .....	69-77
Sécurité sociale .....	78-83
Transports.....	84-89
Protection environnement et aménagement.....	90-99
Economie publique.....	100-106
Finances et impôts .....	107-118
Comptes des investissements .....	119-142
Comptes de bilan.....	143-152
L'annexe aux comptes .....	153-182
Rapport de l'organe de révision .....	183-185
Glossaire .....	186-188
Signatures .....	189



# RAPPORT

## **du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2022**

Monsieur le Président,  
Mesdames les Conseillères Générales, Messieurs les Conseillers Généraux,

Le rapport qui vous est soumis présente la gestion et les comptes de l'exercice 2022 de la Ville de Boudry. Ainsi, conformément aux dispositions légales, la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et à l'article 60 du nouveau Règlement général de commune du 31 octobre 2022, nous avons l'honneur de vous soumettre notre rapport sur la gestion et les comptes de l'exercice 2022

### **CONSEIL GENERAL**

Le Conseil général s'est réuni à 6 reprises, soit les 21 février, 4 avril, 30 mai, 27 juin, 31 octobre et le 12 décembre 2022.

Au cours de la séance du 27 juin 2022, le Conseil général a nommé son bureau pour la période allant jusqu'au 30 juin 2023 :

Président :	Emile Dubois
1 <sup>er</sup> vice-présidente :	Isabelle Zürcher Vuillaume
2 <sup>ème</sup> vice-présidente :	Pascale Preisig Ducommun
Secrétaire :	Jenny Koller
Secrétaire-adjoint :	Fabio Vicario
Questeurs :	Virgyl Renevey Thibault de Reynier

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

<b>Date</b>	<b>Autorité</b>	<b>Ancien</b>	<b>Nouveau</b>
21.02.2022	Commission ATME et PAL	M. Lenny Jantscher	M. Emile Dubois
21.02.2022	Commission ATME et PAL	M. David Schenkel	M. Jean-Pierre Kneubühler
21.02.2022	STEP Boudry-Cortailod	modif. règlement	Mme Elvira Buschini
04.04.2022	Conseil communal	M. Daniel Schürch	Mme Rita Piscopiello
04.04.2022	Conseil général	M. Aurélien Mary	M. Jean-Michel Petermann
04.04.2022	Commission RGC	M. Aurélien Mary	M. Quentin de Reynier
04.04.2022	Syndicat SIAALN	M. Aurélien Mary	M. Sandro Paz Ruiz
30.05.2022	Conseil général	Mme Rita Piscopiello	M. Silfrido Ciullo
30.05.2022	Commission RGC	Mme Rita Piscopiello	M. Davide Maurer
31.10.2022	Conseil général	M. Lenny Jantscher	M. Steven Rosselet
31.10.2022	Commission PAL	M. Stefan Bigler	Mme Catherine Prince Rosenfeld
31.10.2022	Commission ATME	Mme Marie Gontier	M. Steven Rosselet

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

Séance du 21 février 2022

### **Bâtiments**

#### **Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la poursuite des rénovations de classes au collège de Vauvilliers**

Ce crédit a pour but de poursuivre la rénovation des classes du collège entreprise depuis 2015. Les membres de la Commission de gestion et des finances et du Conseil général avaient souhaité s'appuyer désormais sur un crédit-cadre plutôt que de revenir chaque année à la charge avec une demande de crédit similaire. Toutefois, le rapport présenté dans ce sens a été amendé pour revenir à la demande traditionnelle. Cet objet a été accepté par 33 voix et 2 abstentions.

#### **Demande de crédit cadre de CHF 200'000.00 ayant pour cadre la poursuite des rénovations de classes au collège des Esserts**

Ce crédit a pour but de continuer la rénovation des classes du collège entreprise depuis 2015, soit installation des luminaires à LED moins gourmands en énergie, rénovation des plafonds, sols murs et boiseries ainsi que des radiateurs. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années. Cet objet a été accepté par 34 voix et 1 abstention.

### **Travaux publics**

#### **Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 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 les travaux réalisés entretemps.

La loi fédérale sur l'égalité pour les handicapés (LHand) est entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2004. Elle a pour but de prévenir, de réduire ou d'éliminer les inégalités qui frappent les personnes handicapées et à mobilité réduite. 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 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 aux normes, conscient des délais. Une subvention cantonale peut être octroyée.

Boudry compte 37 points d'arrêts à mettre aux normes, dont en principe 34 à régulariser d'ici à fin 2023. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Séance du 4 avril 2022

### **Services administratifs et des finances**

#### **Faisabilité d'une fusion entre les communes de Boudry, Cortaillod et Milvignes et demande de crédit de CHF 80'000.00 pour le financement de la suite du projet (étude opérationnelle)**

L'étude menée par le bureau neuchâtelois Compas montre que les trois communes de Boudry, Cortaillod et Milvignes sont compatibles et qu'une fusion est non seulement réalisable, mais souhaitable.

Du point de vue du développement, des finances et de la fiscalité, de l'opinion publique et de l'identité locale, du tissu et des prestations communales, la plupart des voyants sont au vert. Sur le plan politique, la commission intercommunale d'étude de la fusion (CIEF) recommande donc de débloquer le crédit qui financera la préparation de la convention de fusion. Cet objet a été accepté par 27 voix contre 3.

### **Services industriels et travaux publics**

#### **Demande de crédit de CHF 2'052'000.00 pour les travaux de renforcement et de modernisation des réseaux d'électricité, d'eau potable, d'évacuation des eaux usées et des eaux claires ainsi que la réfection de la chaussée sur la rue Félix-Bovet à Areuse**

Le Conseil communal a souhaité engager des travaux de réfection de chaussée et d'infrastructures sur l'agglomération d'Areuse. Cette zone est en effet restée en marge des travaux de réfection de voirie entrepris ces dernières années par la Ville et Commune de Boudry sur l'ensemble de son territoire. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

### **Services industriels**

#### **Demande de crédit de CHF 125'000.00 ayant pour objet l'assainissement de la station transformatrice moyenne tension (MT) des « Buchilles »**

Le présent rapport concerne l'assainissement de la station transformatrice « Buchilles », située dans la rue du même nom. Cette station abrite le plus ancien transformateur encore en fonction sur le réseau communal de Boudry. En effet, ce dernier a été fabriqué en 1970 et il a, par conséquent, largement atteint sa durée de vie. Il devait être remplacé. Cet objet a été accepté par 29 voix et 1 abstention.

#### **Demande de crédit de CHF 130'000.00 pour les travaux de remplacement de la ligne moyenne tension (MT) entre les stations « Batterottes » et « Champ-Creux »**

Les travaux proposés concernent la ligne qui relie les stations « Batterottes » et « Champ-Creux ». Il s'agit d'un tronçon important pour le réseau communal de moyenne tension puisqu'il permet notamment d'alimenter une grande partie des entreprises implantées sur le plateau de la gare. Le câble actuel datant de 1974 (équipé d'une gaine en plomb) ayant atteint sa durée de vie, il devait être remplacé pour garantir la sécurité d'approvisionnement du secteur. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Séance du 30 mai 2022

### **Bâtiments**

#### **Demande de crédit d'engagement de CHF 166'000.00 ayant pour objet le remplacement des fenêtres et des stores de la salle de spectacles**

La Ville et Commune de Boudry s'est engagée très activement ces dernières années dans des projets d'énergies renouvelables, en installant notamment plusieurs centrales photovoltaïques ou thermiques sur les toits des bâtiments publics. Une politique énergétique intelligente doit également prendre en compte les différentes possibilités d'économie de cette énergie. En l'occurrence, en proposant, de changer les fenêtres vétustes de la salle de spectacles, elle est bien dans cette logique et l'impact sur l'environnement en sera ainsi réduit. Toutefois, la situation du marché s'est passablement tendue ces derniers mois et par conséquent, le montant prévisionnel de CHF 150'000.00 inscrit au budget des investissements 2022 ne peut être tenu. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

#### **Demande de crédit d'engagement de CHF 485'000.00 ayant pour objet l'établissement du projet de rénovation du collège de Vauvilliers (Phases 31 à 33)**

Cette étude et établissement de projet rentrent dans le cadre du crédit de rénovation et de remise aux normes thermiques, sismiques, accès des personnes à mobilité réduite et évacuations de secours du collège de Vauvilliers. Cet objet a été accepté par 29 voix et 7 abstentions.

#### **Demande de crédit d'engagement de CHF 322'000.00 ayant pour objet le remplacement de la ventilation de la salle de gymnastique du collège de Vauvilliers**

L'installation de ventilation de la salle de sport de Vauvilliers montre des signes évidents de fatigue depuis plusieurs années. Ce sujet a d'ailleurs fait l'objet de quelques interventions lors de séances du législatif. Ce projet, repoussé plusieurs fois pour des raisons budgétaires mais également parce que l'urgence n'était pas encore de mise, devait être réalisé prioritairement afin d'éviter une panne. À cause de l'augmentation du coût des matériaux, la demande de crédit se monte à CHF 322'000.00 au lieu de CHF 300'000.00. Cet objet a été accepté par 35 voix contre 1.

### **Travaux publics**

#### **Demande de crédit de CHF 95'000.00 pour la création d'un fitness urbain et parc de street workout ainsi qu'un complément d'équipements pour le terrain de sports du collège des Esserts avec libre accès à la population**

Conformément au souhait du Conseil d'État, il s'agit de mettre à disposition de tous, des installations que chacun peut utiliser à sa guise et au moment où il le souhaite pour compléter les disciplines de base telles la marche, le vélo ou la course à pieds. Cet objet a été accepté par 19 voix contre 14 et 3 abstentions.

Séance du 27 juin 2022

### **Service administratifs et des finances**

#### **Comptes 2021**

En juin, le rapport des comptes 2021 a été accepté à l'unanimité. Il présentait un résultat opérationnel s'élevant à CHF 2'762'592.24

#### **Arrêtés légalisant les réserves et préfinancements attribués lors du bouclage des comptes 2021**

Les arrêtés présentés ont pour but de légaliser les réserves attribuées lors du bouclage des comptes 2021, ainsi qu'exigé par la LFinEC. L'arrêté concernant le report sur l'exercice suivant du solde du crédit budgétaire 2021 a été accepté par 30 voix et 1 abstention. Les deux autres réserves ont été acceptées à l'unanimité.

## **Services industriels et Travaux publics**

### **Demande de crédit de CHF 1'485'000.00 pour les travaux de renforcement et de modernisation des réseaux d'électricité, d'eau potable, d'éclairage public ainsi que la réfection de la chaussée, induits par l'adoption du plan spécial « Îlot de la Poste »**

Ce rapport répond à l'exigence de financement lors de l'adoption d'un plan spécial. Après coordination avec Eli10 SA, il apparaît que les réseaux nécessitant un remplacement ou renforcement urgent sont l'électricité (moyenne et basse tension) et l'eau potable (défense incendie principalement).

Il est important de préciser que ces travaux sont planifiés en 2023. Les montants présentés ne figurent pas, par conséquent, au budget des investissements que vous connaissez et seront intégrés dans celui qui sera présenté en décembre. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

## **Aménagement du territoire**

### **Adoption du plan spécial *Ilot de la Poste* et de son règlement**

L'établissement du plan spécial « *Ilot de la Poste* » vise à permettre la requalification du secteur, idéalement situé au cœur de la Ville-Basse, à proximité des principaux équipements publics et services à la population et très bien desservi par les transports publics. C'est le projet de plan spécial, outil d'aménagement du territoire, qui est soumis à l'adoption du Conseil général. Le projet prévoit de profiter de la rénovation du magasin Coop (démolition/reconstruction) pour réaliser un nouveau quartier mixte (logements, commerces et activités) ainsi qu'un réseau d'espaces publics accueillants. Cet objet a été amendé puis accepté par 16 voix contre 3 et 11 abstentions.

Séance du 31 octobre 2022

## **Service administratifs et des finances**

### **Professionnalisation de l'exécutif boudrysan**

La politique de milice fait partie intégrante d'un système largement répandu depuis la création de notre pays. Toutefois, on constate qu'à tous les niveaux de gouvernance (confédération, cantons, communes), il ne permet plus aux différents autorités de fonctionner convenablement. Une étude a donc été entreprise avec le concours d'un mandataire, la société Actaes à Auvernier, pour dresser un état de situation et imaginer les contours d'un exécutif professionnel à temps partiel. Cet objet a été amendé puis accepté par 26 voix contre 3 et 6 abstentions.

### **Adoption du nouveau règlement général de commune (RGC)**

Malgré le fait que la dernière révision du Règlement général de Commune datait seulement de 2016, le Conseil général a voulu créer une commission non permanente et réviser totalement le RGC. Cet objet a été amendé puis accepté par 31 voix et 4 abstentions.

Séance du 12 décembre 2022

## **Service administratifs et des finances**

### **Révision du coefficient fiscal des personnes physiques et aux mesures de subventionnement de la mobilité**

En raison de la forte augmentation des recettes provenant de l'impôt sur les personnes morales et par conséquent de l'amélioration des résultats escomptés, le Conseil communal propose deux mesures visant, d'une part, à abaisser le taux d'imposition communale et d'autre part, à introduire des mesures de subventionnement pour la mobilité. L'arrêté sur le coefficient fiscal a été amendé puis accepté par 34 voix et 2 abstentions. Celui concernant les mesures de subventions de la mobilité a été également amendé puis accepté par 20 voix contre 9 et 7 abstentions.

### **Demande de 2.4 postes supplémentaires (EPT) pour le soutien aux services**

Afin de doter la Ville et Commune de Boudry des ressources indispensables à la réalisation des missions essentielles de la collectivité publique, une réflexion a été menée et a permis de définir à 2.4 EPT les besoins supplémentaires en personnel. Cet objet a été accepté par 26 voix contre 3 et 7 abstentions.

### **Budget 2023**

Le budget 2023 confirme l'embellie pour Boudry et table sur un bénéfice opérationnel d'un montant de CHF 1'769'694.00. Plusieurs amendements ont été apportés à ce dernier. Au vote, le budget est accepté par 35 voix et 1 abstention.

### **Services industriels et Travaux publics**

#### **Vente des télé réseaux et dissolution du Syndicat intercommunal de télé distribution Sitebco**

Le Conseil communal, sur la base des considérations de l'étude stratégique complétée des réflexions menées dans la présente législature par le Comité directeur, se dit convaincu que le modèle de gouvernance actuel n'est plus approprié pour appréhender les principaux enjeux et défis auxquels doivent faire face les acteurs de la branche de télécoms. La complexité du domaine et la nécessité de disposer d'une structure stable et d'une organisation plus professionnelle le conduisent à recommander la vente des télé réseaux et la dissolution du Syndicat intercommunal de télé distribution Sitebco. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

#### **Demande de crédit budgétaire de CHF 585'000.00 pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2023**

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. Cet arrêté est accepté par 35 voix et 1 abstention.

#### **Demande de crédit de CHF 2'948'000.00 pour réaliser les travaux de renforcement et de modernisation des réseaux d'évacuation des eaux claires et usées, des réseaux d'eau potable et d'éclairage public ainsi que la réfection complète de la chaussée des rues du Pré-Landry et Oscar-Huguenin**

Cette demande de crédit est consécutive à celle de CHF 1'485'000.00 du 27 juin 2022 qui servait à financer les travaux relatifs à la procédure de plan spécial (« PS Îlot de la Poste »). Il s'agissait ensuite de financer les travaux d'opportunité sur les infrastructures vieillissantes des rues Pré-Landry et Oscar-Huguenin. Il est important de préciser que ces travaux sont planifiés en 2023 et 2024. Cet objet a été accepté par 35 voix et 1 abstention.

### **Sports, Loisirs et culture**

#### **Demande de crédit d'engagement de CHF 170'000.00 pour réaliser les travaux de rénovation du système d'éclairage du stade des Buchilles**

Cette demande de crédit est consécutive aux nombreuses pannes au niveau de l'éclairage du terrain synthétique du stade des Buchilles. Plusieurs matchs ayant dû être retardés afin de faire appel à un électricien d'urgence, il a été demandé à notre partenaire Eli10 SA d'étudier la meilleure solution afin de remédier à ce problème. De plus, l'homologation par l'ANF (association neuchâteloise de football) devant être réalisée en 2023, proposition est faite de remplacer les projecteurs actuels par des luminaires économiques équipés de technologie LED. Cet objet a été accepté par 29 voix et 7 abstentions.

## **Bâtiments**

### **Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la poursuite des rénovations de classes au collège de Vauvilliers**

Ce crédit d'engagement a pour but de rénover les classes du collège. Il s'agit d'installer les luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les sols et les murs. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années. Le montant porté annuellement au budget des investissements depuis 2016 est de CHF 50'000.00. Cet objet a été accepté par 35 voix et 1 abstention.

### **Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 pour des travaux de remplacement des fenêtres en façade nord de l'Hôtel de Ville**

Les fenêtres de la façade sud, côté rue des Rochettes ont été remplacées en 1997 et celles des sanitaires en 2015. À ce jour, seules les fenêtres de la façade nord donnant sur la rue Louis-Favre n'ont pas été remplacées et il s'agit donc d'y remédier d'autant plus que les joints ne sont plus étanches et laissent passer des courants d'air. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

### **Demande de crédit d'engagement de CHF 73'000.00 ayant pour objet la réfection ainsi que la pose de panneaux photovoltaïques sur la toiture du dépôt sis à l'avenue du Collège 30**

Cette demande de crédit concerne la réfection de la couverture ainsi que l'installation de panneaux photovoltaïques sur le toit du dépôt. Elle entre dans le cadre d'une réflexion générale des autorités politiques sur la diminution de la consommation énergétique et l'augmentation de la part des énergies renouvelables. Elle respecte ainsi les obligations communales qui découlent de la nouvelle loi sur l'énergie. Il en va de même pour les deux demandes de crédits suivantes. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

### **Demande de crédit d'engagement de CHF 80'000.00 ayant pour objet la pose de panneaux photovoltaïques sur la toiture plate de la structure parascolaire ASM2, sises au fbg Ph.-Suchard 6a**

Cette demande de crédit concerne l'installation de panneaux photovoltaïques sur le toit de la structure parascolaire ASM2. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

### **Demande de crédit d'engagement de CHF 220'000.00 ayant pour objet la pose de panneaux photovoltaïques sur la toiture de la salle de gymnastique et son annexe au collège des Esserts**

Cette demande de crédit concerne l'installation de panneaux photovoltaïques sur le toit de la salle de sports des Esserts ainsi que son annexe. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

## **Motions**

Aucune motion n'a été déposée pendant l'exercice, en revanche, les réponses aux motions suivantes ont été apportées au Conseil général :

- Motion déposée par le PLR en décembre 2020 « pour une meilleure sécurité de la population boudryenne ». Au vote, le classement de la motion a été acceptée à l'unanimité.
- Motion déposée par les VEL et le PS en juin 2021 « un espace socio-culturel pour notre jeunesse (12-17 ans) » Réponse concernant la maison des jeunes. Au vote, le classement de la motion a été accepté par 33 voix et 3 abstentions.
- Motion déposée par le PS en septembre 2020 « Une politique du logement pour toutes et tous ». Au vote, le classement de la motion est accepté par 35 voix et 1 abstention.

## **Commission 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 13 juin 2022, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2022-2023. Sa composition est la suivante dès le 1<sup>er</sup> juillet 2022 :

Président :	M. Luigi D'Andrea
Vice-président :	M. Gilles de Reynier
Secrétaire :	Mme Marisa Braghini

La répartition des dicastères se présente comme suit :

<b>Dicastère</b>	<b>Titulaire</b>	<b>Suppléant</b>
Chancellerie, finances, informatique et ressources humaines	Rita Piscopiello	Gilles de Reynier
Sécurité publique	Gilles de Reynier	Jean-Michel Buschini
Instruction publique	Marisa Braghini	Rita Piscopiello
Affaires culturelles, loisirs et sports	Jean-Michel Buschini	Marisa Braghini
Prévoyance sociale et santé	Rita Piscopiello	Marisa Braghini
Services industriels	Gilles de Reynier	Rita Piscopiello
Travaux publics	Marisa Braghini	Luigi D'Andrea
Aménagement du territoire et environnement	Luigi D'Andrea	Jean-Michel Buschini
Mobilité, transports et tourisme	Luigi D'Andrea	Jean-Michel Buschini
Forêts et domaines	Luigi D'Andrea	Gilles de Reynier
Bâtiments	Jean-Michel Buschini	Marisa Braghini

Le collège s'est réuni à 43 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 et font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 858 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. La fidélité du personnel communal ainsi que son implication dans diverses activités et chantiers de notre commune, sont à relever.

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

La fin de l'année 2022 a vu se formaliser un nouvel organigramme, splittant les tâches de notre ancien responsable des finances parti en retraite et la mise en place d'une nouvelle structure du service de Ressources Humaines, plus en adéquation avec les besoins et les défis qui nous attendent.

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

<b>Arrivées</b>	<b>Date</b>	<b>Fonction</b>	<b>Service</b>
Pauline Schär	01.01.22	Garde-bain	Bâtiments
Benjamin Strauss	17.01.22	Assistant socio-éducateur-temporaire	Accueil parascolaire
Natasha Sencic	28.03.22	Aide-éducatrice - temporaire	Accueil parascolaire
Rita Piscopiello	01.05.22	Conseillère communale	Chancellerie, finances, informatique et RH Prévoyance sociale, santé
Julien Flühmann	01.05.22	Assistant socio-éducateur	Accueil parascolaire
Alex Santos	01.05.22	Comptable	Finances
Marie Finger	01.06.22	Officière d'état civil	Etat civil
Maria da Fé Lopes	01.05.22	Patrouilleuse scolaire	Sécurité publique
Bertrand Schori	01.05.22	Patrouilleur scolaire	Sécurité publique
Marisa Barbosa	01.06.22	Educatrice	Accueil parascolaire
Thomas Schmutz	01.07.22	Voyer - temporaire	Travaux publics
Achille Willi	08.08.22	Apprenti employé de commerce	Administration
Asia Steiner	15.08.22	Apprentie assistante socio-éducative	Accueil parascolaire
Keryan Monnier	01.10.22	Collaborateur administratif - temporaire	Contrôle des habitants et administration

<b>Départs</b>	<b>Date</b>	<b>Fonction</b>	<b>Service</b>
Rebecca Carnevale	31.03.22	Officière d'état civil	Etat civil
Daniel Schürch	30.04.22	Conseiller communal	Finances et administration Economie publique
Diana Reshani	30.04.22	Educatrice	Accueil parascolaire
Benjamin Strauss	31.05.22	Assistant socio-éducateur	Accueil parascolaire
Dimitri Maire	30.06.22	Assistant socio-éducateur	Accueil parascolaire
Sylvain Testuz	31.07.22	Chef service des finances Administrateur adjoint	Finances et informatique
Karyl Craighero	11.08.22	Apprenti agent d'exploitation	Bâtiments
Fannie Heyer	11.08.22	Apprentie employée de commerce	Administration
Noa Piaget	16.08.22	Apprenti assistant socio-éducatif	Accueil parascolaire
Nicolas Marchal	31.08.22	Educateur	Accueil parascolaire
Aylin Duczu	31.10.22	Educatrice	Accueil parascolaire
Sophie Theurillat	31.10.22	Aide-éducatrice	Accueil parascolaire
Pauline Schär	30.11.22	Garde-bain	Bâtiments
Lukas Benes	31.12.22	Garde-bain	Bâtiments

### Départ en retraite

Un fidèle collaborateur a pris sa retraite après plus de 14 ans passés au service de notre commune :

- M. Sylvain Testuz, chef du service des finances et informatique

Nous le remercions de son engagement sans faille au sein de notre service Financier et Informatique.

## **Jubilé**

M. Philippe Parisot a fêté ses 30 ans de service au sein des travaux publics. Un grand merci pour sa fidélité et son engagement.

## **Situation**

Au 31 décembre 2022, nous comptons un effectif total, engagé sous contrat de droit public, de 41.85 EPT (équivalent plein temps), sans les auxiliaires, stagiaires et apprentis.

A noter qu'un certain nombre d'employés auxiliaires sont engagés sous contrats de droit privé à de faibles pourcentages, il s'agit de :

- Gardes-bains
- Caissiers pour la piscine
- Patrouilleurs scolaires

Notre investissement dans le domaine de la formation se poursuit. Nous comptons fin 2022 au sein de nos services :

- Trois apprentis assistants socio-éducatifs (accueil parascolaire)
- Trois apprentis employés de commerce (tournus au contrôle des habitants, comptabilité et secrétariat)
- En raison du départ à la retraite en 2023 de M. Patrick Chételat, nous n'avons pas souhaité, pour l'instant, former un nouvel apprenti agent d'exploitation

## **Diplômes**

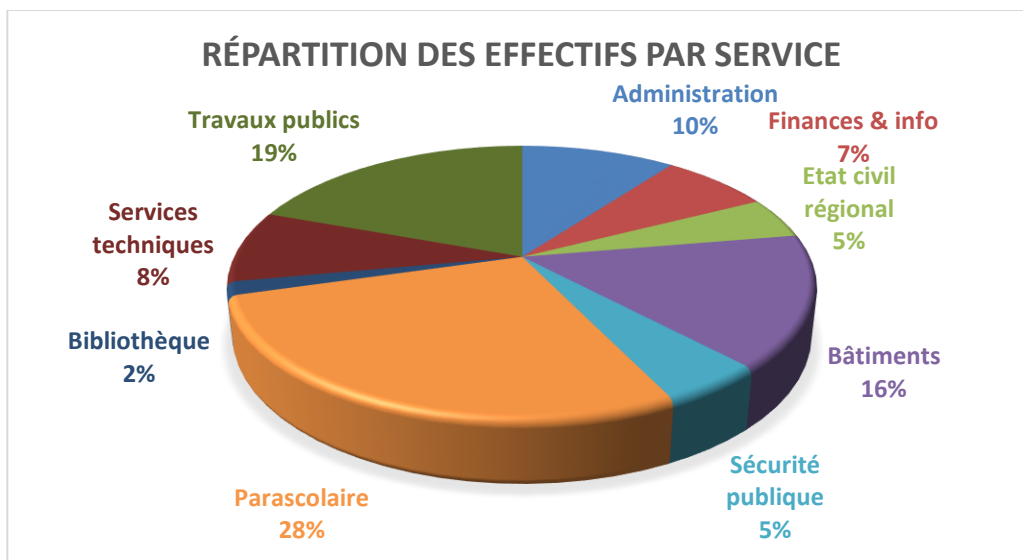
Nous avons le plaisir de souligner les réussites suivantes :

- Mme Fannie Heyer, au terme de ses trois années d'apprentissage a obtenu son CFC d'employée de commerce
- M. Noa Piaget, au terme de ses trois années d'apprentissage a obtenu son CFC d'assistant socio-éducatif
- M. Marcio de Sousa, au terme de ses deux années de formation en cours du soir a obtenu son CFC d'agent d'exploitation
- M. Karyl Craighero, au terme de ses trois années d'apprentissage a obtenu son CFC d'agent d'exploitation
- Mme Franciska Ingold-Schneider, au terme de ses 2 années de formation, a obtenu sa formation post diplôme ES de direction d'institution de l'enfance



## Répartition des effectifs

Ci-dessous, la répartition par service au 31 décembre 2022 :

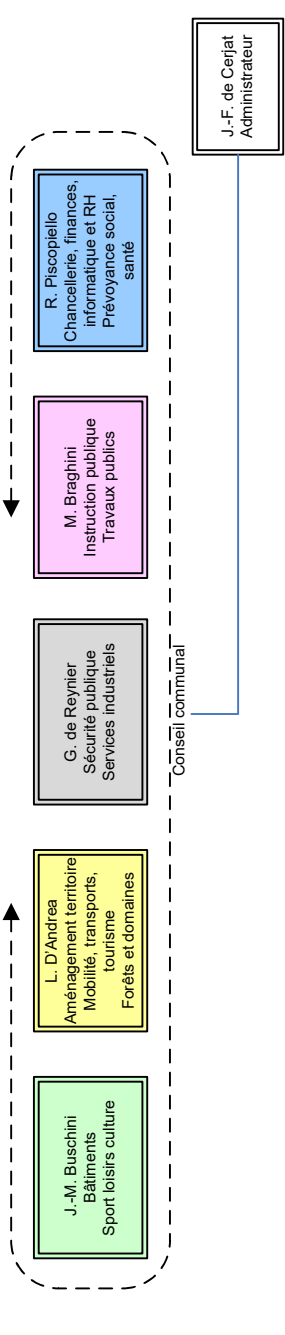


## Divers

Signalons encore que l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs a été invité à la traditionnelle soirée du personnel organisée le vendredi 2 décembre 2022 à la salle polyvalente des Buchilles.

**Nous profitons de ce rapport afin de remercier tout le personnel communal de son engagement sans faille et de l'excellente qualité des prestations fournies tout au long de cet exercice.**

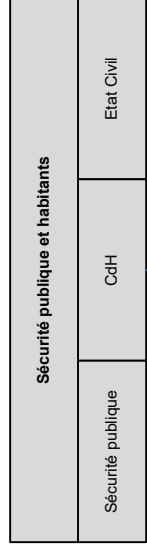
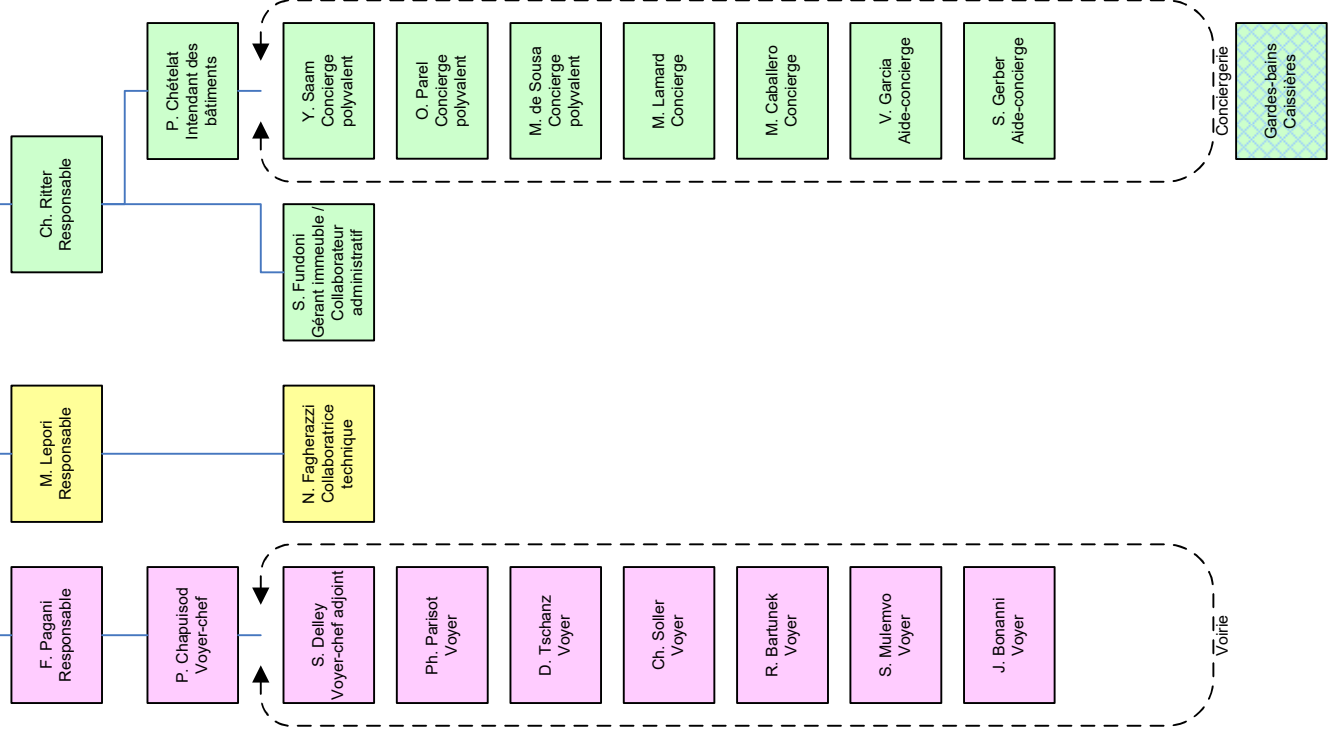
En page suivante vous trouverez, pour information, l'organigramme des services au 1<sup>er</sup> septembre 2022.



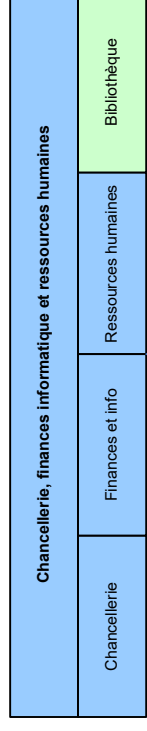
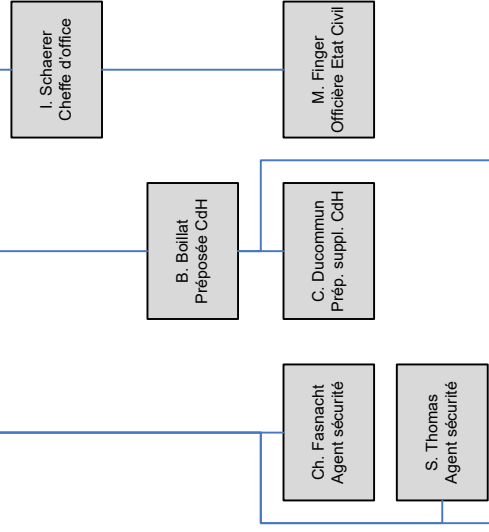
Chefs de services

Responsables

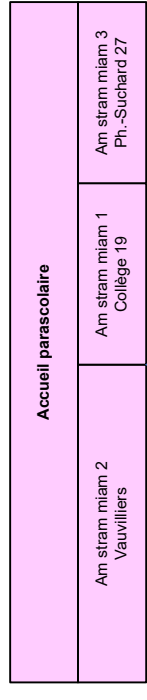
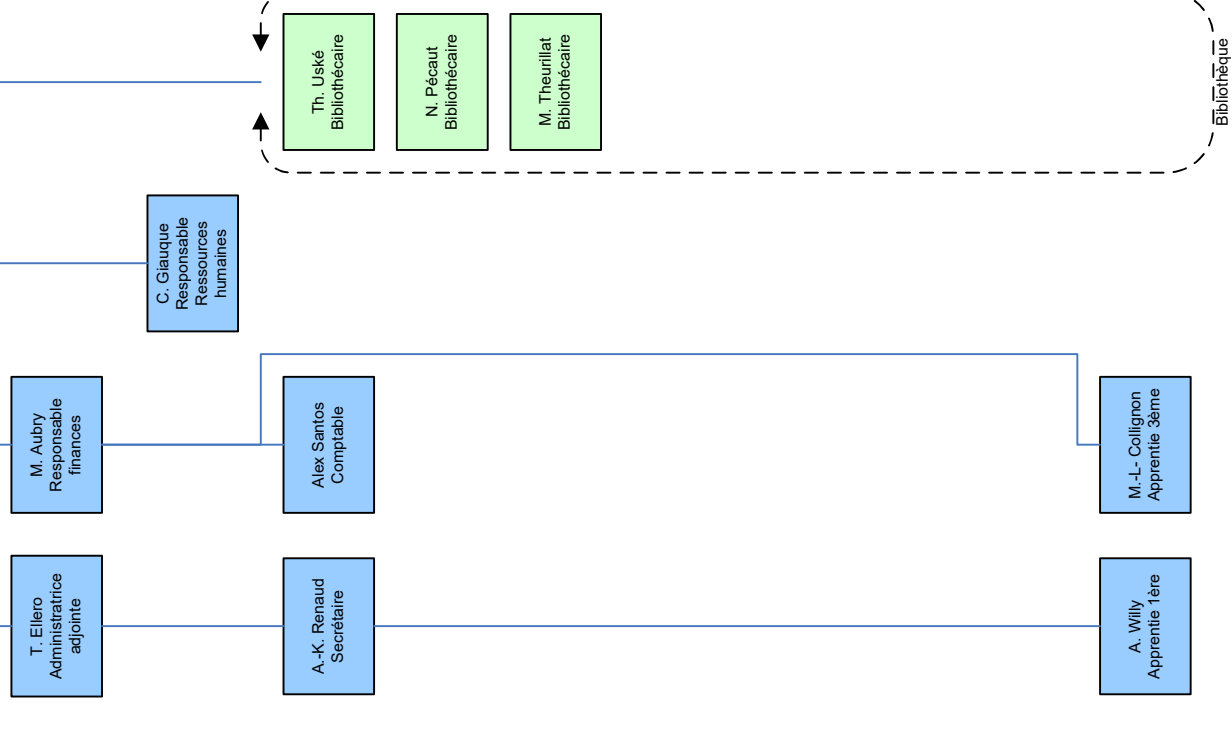
Cadres



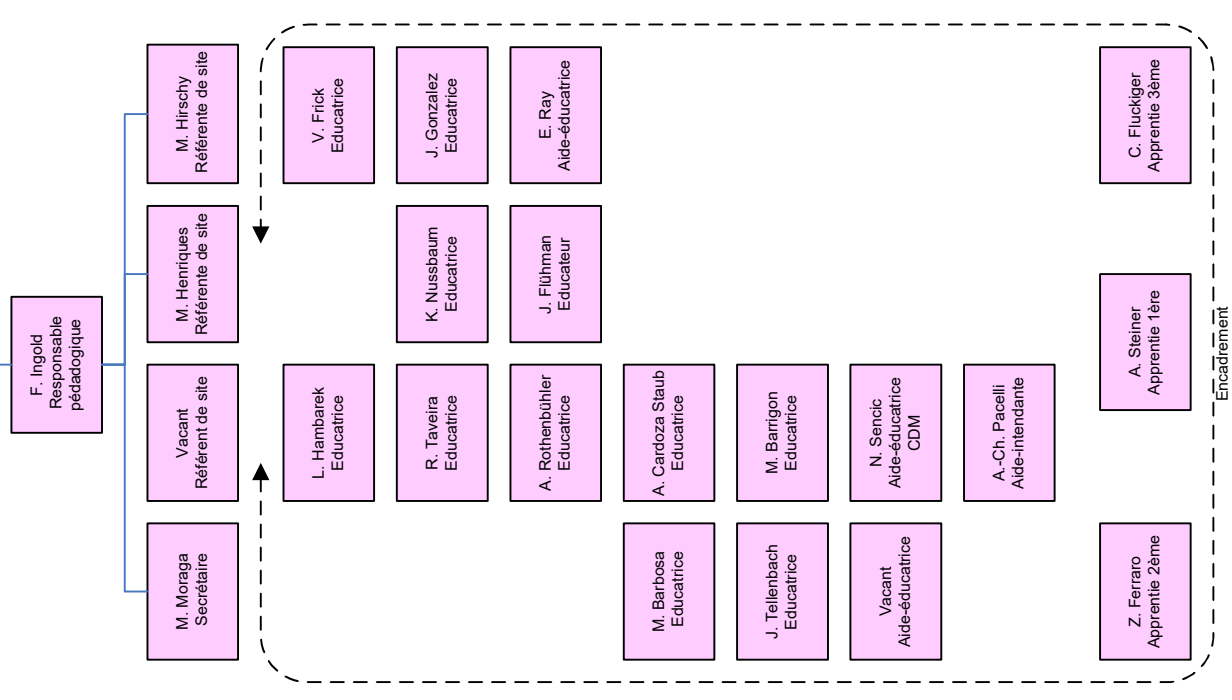
T. Ellero  
Cheffe de service



J.-F. de Cerjat  
Administrateur



J.-F. de Cerjat  
Administrateur



## Médias

Le Boudry news est édité deux fois par an afin d'informer l'ensemble de la population sur les projets aboutis, en cours ou à venir. Par ailleurs, le 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 quatre ans, toutes les informations courantes sont diffusées sur « Nemo News », la plateforme d'informations officielle du canton, dont l'application est disponible gratuitement sur smartphone.

En collaboration avec différents acteurs de la commune, en juin 2022, nous avons participé à l'émission sur RTN « Bienvenu chez nous » sur le thème au fil de l'eau, qui a permis de présenter une jolie carte postale de notre Ville.

## Réceptions et manifestations

Comme chaque année, le Conseil communal a été régulièrement sollicité pour participer ou se faire représenter lors de manifestations ou réceptions diverses. Compte tenu de l'agenda très chargé de chacun, il n'est pas toujours facile de satisfaire chaque demande, mais les membres de l'exécutif s'efforcent, dans la mesure du possible, de répondre favorablement, en particulier lors de manifestations se déroulant dans la commune. Il est également appelé à offrir, dans certains cas, quelques crus de notre vin d'honneur (chasselas, œil de perdrix et pinot noir issus de notre vigne de la Martine).

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

Date	Manifestation	Organisé par
10.03.2022	Assemblée générale de TCBBB	Tennis Club Béroche – Bevaix - Boudry
16.03.2022	Assemblée générale de CADBAR	Chauffage à distance Basse-Areuse S.A.
21.03.2022	Vernissage d'une expo « Nous et les autres »	BMS
25.03.2022	Assemblée générale de la ludothèque	Ludothèque de la Basse-Areuse
01.04.2022	Inauguration de la statue farfelue	Musée de l'Areuse
21.04.2022	Assemblée générale SRB	Solutions Renouvelables Boudry SA
27.04.2022	Tour de Romandie – étape Bevaix	Eli 10 SA
27.04.2022	Assemblée générale du Musée de la Vigne et du Vin	Musée de la Vigne et du Vin
28.04.2022	Assemblée générale de la SDB	Société de développement de Boudry
13.05.2022	Remise des prix aux lauréats du RNL Culture et Sports 2021 et 2022	Région Neuchâtel Littoral (RNL)
29.05.2022	Balade Gourmande 2022	Société de développement de Boudry
11.06.2022	Inauguration du Parcours de l'eau	Association du Parcours de l'eau
15.06.2022	Assemblée générale Objectif.ne	Objectif.ne
15.06.2022	Assemblée générale Aéroport NE	Aéroport NE
16.06.2022	Assemblée générale de la CICM	Commission de l'intégration et la cohésion multiculturelle
21.06.2022	Assemblée générale du Théâtre de Neuchâtel	Théâtre de Neuchâtel
25-26.06.22	Tournoi Juniors 2022 – vin d'honneur	FC Boudry
26.06.2022	Fête cantonale de Tir	NE22 – Fête cantonale neuchâteloise de tir
29.06.2022	Conférence sur le thème de la « Transition énergétique »	Groupe e
01.08.2022	Fête nationale	Société de développement de Boudry
02.08.2022	Apéro officiel de la Plage des Six-Pompes	La Plage des Six-Pompes
20.08.2022	Fête du Sauvetage à St-Blaise	Société de Sauvetage Bas-Lac

Date	Manifestation	Organisé par
26.08.2022	Conférence sur les dangers naturels	Dép. du développement territorial et de l'environnement
31.08.2022	Fête des Seniors – vin d'honneur	Société de Développement de Boudry
08.09.2022	Conférence sur le thème de « La crise énergétique »	Dép. du développement territorial et de l'environnement
10.09.2022	Pavés en folie, édition 2022	2017 Boudry en vedette
16.09.2022	La Boîte à image	Théâtre du Passage
22.09.2022	Forum sur la question de la prévention de l'isolement des personnes âgées	Objectif.ne
25.09.2022	Apéritif et repas de la Fête des Vendanges	Association de la Fête des Vendanges
16.10.2022	50 ans de l'entraide missionnaire de Bôle	Entraide missionnaire de Bôle
19.10.2022	Conseil intercommunal du SITRN	Syndicat intercommunal du Théâtre de Neuchâtel
09.11.2022	Assemblée générale de l'ACN	Association des Communes Suisses
11.11.2022	Forum du SIEN	Service informatique de l'entité neuchâteloise
12.11.2022	95 <sup>e</sup> Assemblée générale des officiers de l'État civil	Office de l'Etat civil
17.11.2022	Conférence sur le thème « transformer l'espace public »	Espace Suisse
23.11.2022	Souper de gala du centenaire du FC Boudry	FC Boudry
01.12.2022	Assemblée générale du Bibliobus	Bibliobus
08.12.2022	Match du NUC contre Lugano	NUC
12.12.2022	Assemblée générale de l'APVN	Association des propriétaires de Vignes du Canton de Neuchâtel
19.12.2022	Visite de l'épicerie Epicentre	Association Epicentre
24.12.2022	Noël en commune	Comité de Noël en commune

Ci-dessous les manifestations organisées par le Conseil communal :

Date	Manifestation	En collaboration avec services
01.01.2022	Soupe du 1er janvier 2022	Administration, le Rossignol des Gorges et Boudry-Gliss
31.03.2022	Soirée des entreprises	La Passade et le Resto des Buchilles
24.05.2022	Cérémonie des Mérites sportifs	Administration et Bâtiments
25.11.2022	Soirée des nouveaux citoyens	Administration et La Passade
29.11.2022	Soirée des nouveaux habitants	Administration et Bâtiments
02.12.2022	Souper du personnel communal	Administration et Bâtiments

## 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 Jakub Sekho, Soline, de nationalité irakienne, née le 06.06.2012 à Neuchâtel, fille de Osman Karim, Masud et de Jakub Shekho, Myriam.
- M. Albert Zsolt, de nationalité hongroise né le 06.06.1979 à Hódmezovásárhely, Hongrie, fils de Albert, József et de Tóth, Erzsébet Ibolya et son épouse, Mme Smajda, Rita, de nationalité

hongroise, née le 25.03.1982 à Kiskunfélegyháza, Hongrie, fille de Smajda , János Péter et de Kis Katalin, Franciska et leurs enfants Albert, Ádám, né le 18.11.2010 à Morges VD et Albert, Áron, né le 13.10.2016 à Chêne-Bougeries GE.

- M. Teixeira Barreira, Fábio, de nationalité portugaise, né le 18.12.1984 à Sonim, Portugal, fils de Soqueira Barreira, Fernando Joaquim et de Silva Teixeira Barreira, Glória dos Anjos et ses enfants, Lal Barreira, Gabriel, né le 19.04.2018 à Neuchâtel et Lal Barreira, Samuel, né le 29.04.2021 à Neuchâtel.
- M. Trégouët, Olivier, de nationalité française, né le 2 octobre 1971 à Malestroit (Morbihan, France), fils de Trégouët, Jean-Loup Yves Marie et de Hessenbruch, Mechthild Adelheid Dagmar ainsi qu'à son épouse Mme Trégouët, Olga, de nationalité russe, née le 30 octobre 1970 à Léninegrad (Russie), fille de Krylov, Valentin et de Krylova, Svetlana et leurs enfants Trégouët, Pauline, née le 25 janvier 2006 à Neuchâtel (Suisse), Trégouët, Valentin Charles-Henri, né le 24 octobre 2011 à Neuchâtel (Suisse) et Trégouët, Alexis Gabriel, né le 30 juillet 2013 à Neuchâtel (Suisse).
- M. Beltrame, Giacomo, de nationalité italienne, né le 11 septembre 1971 à Moutier (BE), fils de Beltrame, Benito et de Beltrame, Graziella ainsi qu'à son partenaire M. Clerc, Fabrice Louis Félix, de nationalité française, né le 28 avril 1968 à Villefranche sur Saône (France), fils de Clerc, Jean-Pierre Roger et de Giroudon, Michelle.
- M. Pancas Santos Ramos, Roberto, de nationalité portugaise, né le 13 septembre 1999 à Pousos (Leiria, Portugal), fils de Ferreira Pancas Ramos, Américo et de Bernardo dos Santos Ramos, Maria do Rosario.
- Mme Stuber, Peggy, de nationalité française, née le 28 mai 1979 à Strasbourg (Bas-Rhin, France), fille de Simon, Daniel Robert et Burg, Josiane Cécile ainsi qu'à son époux M. Stuber, Jean-François Pascal, de nationalité française, né le 22 novembre 1977 à Mulhouse (Haut-Rhin, France), fils de Stuber, René Maurice et de Pagés, Michèle Simone Marie-Josèphe et leurs enfants Stuber, Noah, né le 2 août 2008 à Neuchâtel (Suisse), et Stuber, Eva, née le 29 janvier 2010 à Neuchâtel (Suisse)
- Mme Cuenot, Juliette Delphine, de nationalité française née le 5 mai 2000 à Besançon (France), fille de Cuenot, Joël Pierre Raymond et de Rième, Isabelle Jeanne Andrée.
- M. Hakobyan, Sargis, de nationalité arménienne, né le 16 mai 1991 à Hoktemberyan (Arménie) fils de Hakobyan, Suren et de Virabyan, Gayane.
- Mme Julião de Sousa, Maria, de nationalité portugaise, née le 26 juillet 2010 à Neuchâtel, fille de Pereira de Sousa, Pedro Nuno et de Tavares Julião de Sousa, Liliana Patricia.
- M. Froger, Cédric Luc Jean, de nationalité française, né le 14 octobre 1979 à Bayeux (France), fils de Froger, Jean-Marie René et de Jeanne, Françoise Juliette Raymonde.
- M. Bytyqi, Valoet, de nationalité kosovare, né le 17 mars 1984 à Prishtinë (Kosovo), fils de Bytyqi, Rashit et de Bytyqi-Krasniqi, Nushe ainsi qu'à sa fille Bytyqi, Oltia, née le 17 avril 2017 à Neuchâtel (Suisse), et à son fils Bytyqi, Tian, né le 16 septembre 2020 à Neuchâtel (Suisse).
- Mme Leite Novais, Paula Alexandra, de nationalité portugaise, née le 23 mars 1980 à Mende (Lozère, France), fille de da Mota Novais, Paulino et de Leite, Maria de Lurdes.

- Mme Martins Carlos, Susana Cristina, de nationalité portugaise née le 27.01.1974 à São Sebastião da Pedreira, Lisboa (Portugal), fille de Rodrigues Carlos, João Pedro et de Pires Martins Carlos, Maria Cândida.
- Mme Medard Garza, Amaya Jeane, de nationalité française née le 11.03.2013 à Bienne BE, fille de Medard, Jérémy et de Garza, Daniela.

## **Travaux publics**

Les missions des travaux publics et de la voirie ne cessent de croître et de se complexifier. L'augmentation du réseau de mobilité douce (pistes cyclables, cheminement piétonnier) et la cession de l'entretien du trottoir et des routes par le Canton nous obligent à être plus pragmatiques dans le choix de nos diverses interventions. Nous devons également tenir compte des nouvelles conjonctures énergétiques, géopolitiques et climato-écologiques pour planifier nos projets, chantiers et entretiens courants.

L'entretien de notre réseau routier et la modernisation de l'éclairage public sont des sujets régulièrement traités tout au long de l'année. Un collaborateur de la voirie a été formé durant l'automne à l'inspection détaillée des revêtements routiers. Ce nouvel outil a été immédiatement utilisé pour dresser une cartographie fine de nos routes. L'amélioration de la gestion de la planification financière des entretiens routiers est à prévoir.

L'octroi d'un poste supplémentaire au service des travaux publics lors de la séance du Conseil général du mois de décembre va permettre une nouvelle dynamique dans les domaines de la gestion des risques de dangers naturels, la surveillance des espèces invasives et dans l'amélioration de notre cadastre souterrain entre autres. Cette nouvelle organisation interviendra dans le courant de l'été 2023.

## **Services industriels**

La collaboration avec notre mandataire GRD<sup>[1]</sup> Eli10 SA continue à satisfaction. Le renouvellement du contrat de partenariat est la preuve de la confiance dans cette société dont Boudry est le principal actionnaire.

Les échanges réguliers entre les services techniques et Eli10 SA permettent de nombreuses synergies dans la planification des chantiers ponctuels et programmés.

La gestion de la crise énergétique en lien avec les événements géopolitiques aura permis de motiver la réflexion sur les priorités d'alimentation stratégique en électricité.

La réduction de la durée d'allumage de l'éclairage public, en plus de l'impact positif sur la faune nocturne a permis une économie de 24'000 KWh.

## **Instruction publique**

Le nombre d'élèves est actuellement stable, mais le fort accroissement de la population durant la dernière décennie a eu pour conséquence qu'il n'y a plus de salles disponibles dans les deux collèges communaux de Boudry. La même problématique se retrouve dans les autres communes, membres du cercle scolaire de Colombier et environs « CESCOLE ». Une réflexion à ce sujet est actuellement en cours au sein du comité scolaire et du conseil intercommunal.

Le permis de construire pour l'assainissement du collège de Longueville à Colombier a été délivré, la phase d'exécution pourra démarrer bientôt. L'importance des travaux engendrera une augmentation considérable du coût de l'élève.

<sup>[1]</sup> Gestionnaire de réseau de distribution

## **Guichet Social Régional (GSR)**

A l'instar de ses six autres homologues répartis sur le territoire cantonal, le GSR LO remplit une mission essentielle des services publics. L'aide, tant personnelle que matérielle, offerte à la population des communes du Littoral Ouest représente un levier indispensable de la politique sociale et répond aux besoins économiques et sociaux des citoyen-ne-s habitant notre région, ceci dans le respect de leur dignité humaine. Ces principes sont garantis non seulement par la loi, mais sont avant tout incarnés par la qualité du travail fourni par les professionnel-le-s du Guichet social régional Littoral Ouest.

## **Urbanisme, aménagement du territoire et dangers naturels**

Le développement de notre territoire, qu'il s'agisse de projets privés ou publics, accueillant emplois ou habitant-e-s, continue d'alimenter les travaux du Conseil communal et de nos services. De nombreuses demandes de permis de construire, d'envergures diverses, sont traitées quotidiennement.

La révision de notre plan d'aménagement local (PAL), la planification de l'avenir du *Plateau de la gare* et le réaménagement des espaces publics du centre-ville sont au centre des réflexions et des travaux menés actuellement. Le Plan spécial « Ilot de la Poste » a été adopté par le législatif, en vue d'une approbation prochaine par le Conseil d'Etat. La question de l'optimisation des transports publics dans notre commune a aussi fait l'objet de réflexions.

Pour traiter des risques naturels liés à l'eau (crues) et aux glissements, plusieurs études sont en cours sur le territoire communal. Des mesures de réduction du risque de crues sont à l'étude et/ou en cours de réalisation. S'agissant des glissements de terrains, le versant Marfaux a fait l'objet d'une étude spécifique de confortation en vue de travaux.

## **Espace culturel de la Passade**

Le partenariat engagé il y a douze ans perdure. Une représentation a été mise sur pied, c'est devenu une tradition, à l'attention des nouveaux citoyens (18 ans), du personnel communal et des autorités politiques. La seconde prestation a été utilisée comme support à l'invitation des directions des entreprises sises sur notre territoire. Ces deux manifestations ont rencontré un vif succès et nous remercions une fois encore la troupe et toute l'équipe de la Passade pour ses excellentes prestations, son enthousiasme et sa précieuse collaboration dans le cadre de ces réceptions.

## **Sports-Culture-Loisirs**

L'effort de ce dicastère, qui demanderait peut-être à l'avenir de réfléchir à la nomination d'un délégué à la culture et au sport à temps partiel, s'est concentré sur quelques dossiers importants notamment la mise en place de l'emploi de la vaisselle réutilisable lors des manifestations publiques, les liens avec le comité de Boudrysia et les autres sociétés locales ainsi que l'organisation des 50 ans du jumelage avec Voujeaucourt. Le feu d'artifice du 1<sup>er</sup> août a été remplacé par un spectacle qui a rencontré un beau succès.

De nombreuses représentations ont également marqué l'année 2022, comme le 10<sup>ème</sup> anniversaire de la Fondation de Champ-du-Moulin, les 150 ans du Musée de l'Areuse ou l'inauguration du sentier du Parcours de l'eau, par exemples, en plus des manifestations annuelles et récurrentes.

Au niveau des projets, le rapport sur la création d'un fitness urbain, conjugué à l'amélioration du terrain de sport de l'école des Esserts, a été accepté.

Enfin la CSLC s'est vu remettre une mini étude concernant les subventions directes et indirectes attribuées aux sociétés locales et aux activités organisées par le dicastère telle que Midnight par exemple.

La Ville et commune est également représentée par le directeur du dicastère au niveau de l'association cantonale des communes pour l'aspect culture et sports ainsi qu'à la Commission RNL sur les mêmes sujets.

## **Bâtiments**

L'effort principal s'est concentré sur le collège de Vauvilliers. Après l'examen par les conseillers généraux du rapport d'audit, le crédit d'étude pour ce collège a été accepté. Cela devrait nous amener jusqu'à l'appel d'offres afin de connaître le coût exact des travaux envisagés qui concerneront essentiellement l'enveloppe du bâtiment et également les mesures concernant la statique, la sécurité et l'accessibilité aux personnes à mobilité réduite.

La ventilation de la salle de sports de ce bâtiment a été changée.

La poursuite de la réfection des salles de classes des deux collèges a également occupé le service des bâtiments.

Nous avons procédé en fin d'année au remplacement des fenêtres de la salle de spectacles, ce qui devrait aboutir à un gain important au niveau de la consommation énergétique.

Le nombre important d'édifices propriété de la commune impose un suivi rigoureux et constant ainsi que des interventions régulières de minimales importances.



## Comptes 2022

Comptes de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>32'130'936.89</b>	<b>29'529'220.00</b>	<b>2'601'716.89</b>	<b>29'767'697.40</b>	<b>2'363'239.49</b>
30 Charges de personnel	5'235'479.78	5'179'095.00	56'384.78	5'101'416.80	134'062.98
31 Charges de biens et services et ACE	5'202'370.79	4'543'425.00	658'945.79	3'790'834.34	1'411'536.45
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'022'085.55	3'028'730.00	- 6'644.45	2'877'396.85	144'688.70
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	760'626.71	404'675.00	355'951.71	486'887.41	273'739.30
36 Charges de transfert	15'916'169.46	14'325'380.00	1'590'789.46	15'695'607.44	220'562.02
37 Subventions à redistribuer	366'736.30	330'000.00	36'736.30	297'719.80	69'016.50
39 Imputations internes	1'627'468.30	1'717'915.00	- 90'446.70	1'517'834.76	109'633.54
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-39'445'090.38</b>	<b>-29'113'745.00</b>	<b>-10'331'345.38</b>	<b>-31'700'887.92</b>	<b>7'744'202.46</b>
40 Revenus fiscaux	- 28'898'012.12	- 21'103'000.00	- 7'795'012.12	- 21'641'696.78	7'256'315.34
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42 Taxes	- 4'607'165.23	- 4'632'400.00	25'234.77	- 4'410'771.60	196'393.63
43 Revenus divers	- 290'705.48	- 41'100.00	- 249'605.48	- 91'365.80	199'339.68
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	- 21'196.55	-	- 21'196.55	- 432'141.90	- 410'945.35
46 Revenus de transfert	- 3'633'806.40	- 1'289'330.00	- 2'344'476.40	- 3'309'357.28	324'449.12
47 Subventions à redistribuer	- 366'736.30	- 330'000.00	- 36'736.30	- 297'719.80	69'016.50
49 Imputations internes	- 1'627'468.30	- 1'717'915.00	90'446.70	- 1'517'834.76	109'633.54
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>- 7'314'153.49</b>	<b>415'475.00</b>	<b>- 7'729'628.49</b>	<b>- 1'933'190.52</b>	<b>10'107'441.95</b>
34 Charges financières	613'526.98	576'030.00	37'496.98	535'757.03	77'769.95
44 Revenus financiers	- 2'232'827.61	- 1'191'110.00	- 1'041'717.61	- 1'365'158.75	- 867'668.86
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>- 1'619'300.63</b>	<b>- 615'080.00</b>	<b>- 1'004'220.63</b>	<b>- 829'401.72</b>	<b>- 789'898.91</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>- 8'933'454.12</b>	<b>- 199'605.00</b>	<b>- 8'733'849.12</b>	<b>- 2'762'592.24</b>	<b>9'317'543.04</b>
38 Charges extraordinaires	11'440'897.15	-	11'440'897.15	5'147'060.01	6'293'837.14
48 Revenus extraordinaires	- 3'057'305.47	- 574'810.00	- 2'482'495.47	- 2'445'305.09	- 612'000.38
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>8'383'591.68</b>	<b>- 574'810.00</b>	<b>8'958'401.68</b>	<b>2'701'754.92</b>	<b>5'681'836.76</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>- 549'862.44</b>	<b>- 774'415.00</b>	<b>224'552.56</b>	<b>- 60'837.32</b>	<b>14'999'379.80</b>

## COMMENTAIRES GENERAUX

Dans un contexte particulier marqué par différentes crises, les comptes 2022 de notre Ville de Boudry présentent un résultat opérationnel d'un montant de CHF 8'933'454.--. Après attribution aux réserves, il en résulte un bénéfice net d'un montant de CHF 549'862.-- pour l'année 2022.

A la lecture du détail condensé des comptes, vous constaterez que c'est bien au niveau des recettes fiscales des personnes morales, que les résultats sont plus importants que prévu. L'évolution est aussi favorable pour l'impôt direct des personnes physiques.

En effet, à l'heure de la rédaction du budget, nous avons connaissance que notre principal contribuable des personnes morales allait rapatrier sur notre territoire une partie de ses activités installées sur une autre commune, par contre nous ne savions pas encore que ce même contribuable allait amener une nouvelle partie de ses activités installées dans un autre canton, sur son site sis à Boudry, avec pour corollaire, un transfert important des revenus fiscaux pour le deuxième semestre de cet exercice.

Il convient également de souligner que d'autres entreprises importantes continuent leur développement sur le territoire communal, participant également à ces bons résultats, tout en développant la diversification du tissu économique.

La bonne marche des autres entreprises a également pesé sur les revenus du fond de redistribution IPM (calculé en fonction du nombre d'emploi sis sur les communes) et dont le résultat est encore une fois supérieur aux prévisions initiales.

Plusieurs charges extraordinaires ont été portées au compte de résultat. Soit en nature 31, diverses provisions pour litiges et en nature 38 l'attribution aux préfinancements pour deux importants projets, soumis préalablement à votre autorité.

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

Pour l'année 2022, les efforts consentis et les bons résultats nous ont permis de procéder aux remboursements dans leur totalité, des différents emprunts listés ci-dessous :

- Banque BCN pour un montant de CHF 3'000'000.--
- Banque UBS pour un montant de CHF 828'900.--

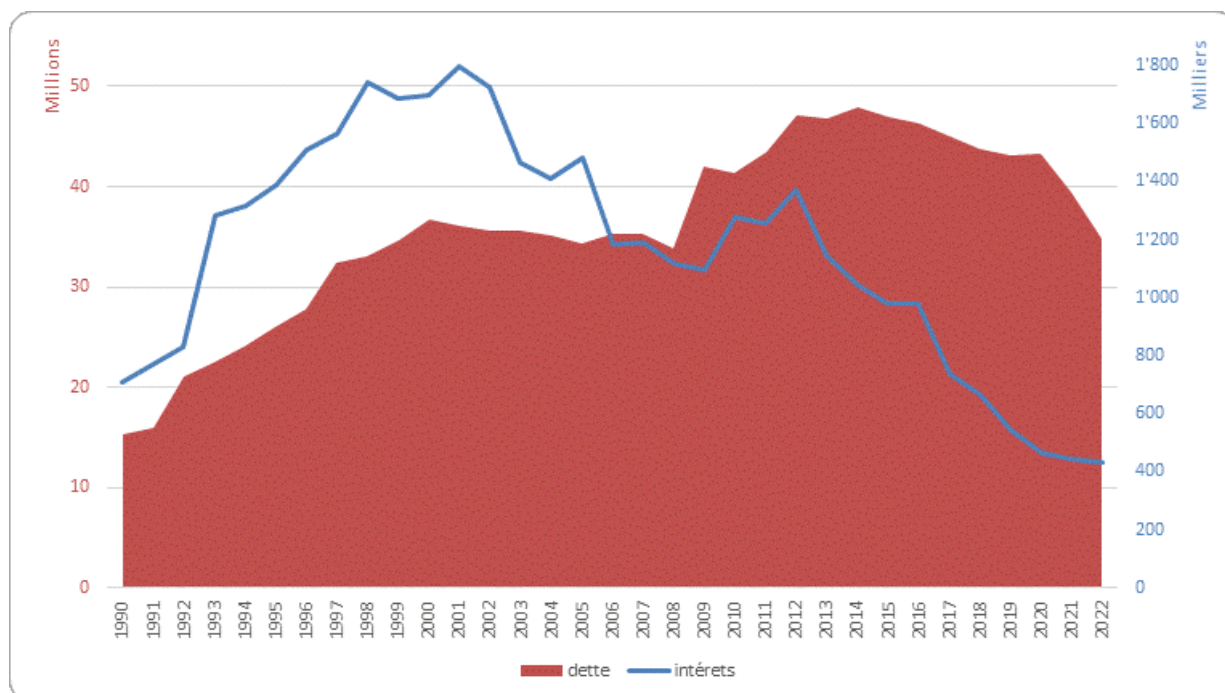
Portant ainsi la dette au 31 décembre 2022, après remboursement des différents amortissements annuels, à un montant total de CHF 34'820'000.--.

En parallèle, la charge des intérêts reste en constante diminution suite à la stratégie de désendettement. Cependant, la situation internationale continue à faire pression sur les taux qui sont en forte augmentation. Il est donc primordial de continuer notre effort et de tout mettre en œuvre pour continuer ce processus de désendettement.

L'échelonnement des échéances, afin de pouvoir chaque année et en fonction des résultats saisir l'opportunité de ne pas refinancer un emprunt arrivé à terme, nous a permis durant cette année 2022, de ne pas subir l'inflation des taux actuels.

Il convient de souligner que par rapport aux années antérieures, la Ville et Commune de Boudry est revenue à une situation saine. Malgré tout, le montant de notre dette reste encore à un niveau élevé et nécessite la plus grande attention.

## Evolution de la dette et des intérêts



## Echéancier des emprunts 2022

Prêteur	Emprunt	Amort. annuel	Taux	Durée		Echéance	Solde 01.01.2022	Intérêts annuels	Montant remboursé	Nouvel emprunt	Solde 31.12.2022
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000		0.00%	1 an	2022	14.10.2022	3'000'000	0	3'000'000.00		0
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000		1.58%	2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	3'300'000		0
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%	2012	2022	20.05.2022	902'000	13'169	902'000		0
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%	2012	2022	30.11.2022	828'900	13'180	828'900.00		0
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%	2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	0		2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	2.50%	2014	2024	15.12.2024	2'530'000	63'250	210'000		2'320'000
Postfinance, Berne	900'000	50'000	1.24%	2022	2025	20.05.2025	0	11'160	0	900'000.00	900'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	2'500'000	60'000	250'000		2'250'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%	2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	0		6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%	2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	0		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%	2020	2030	18.02.2030	3'000'000	8'700	0		3'000'000
Banque Cantonale 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	200'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'200'000	40'500	200'000		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	150'000	0.75%	2022	2037	16.02.2037	0	23'625	150'000	3'300'000.00	3'150'000
							<b>39'460'900</b>		<b>8'840'900.00</b>	<b>4'200'000.00</b>	<b>34'820'000</b>

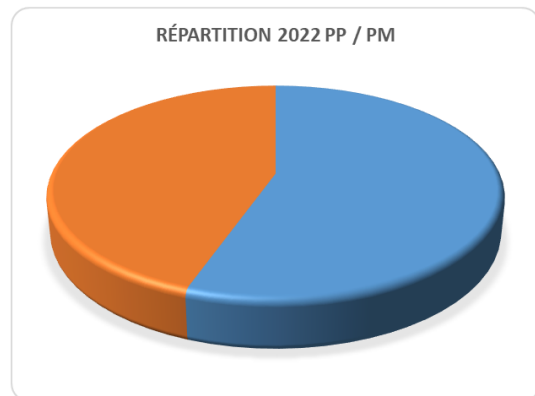
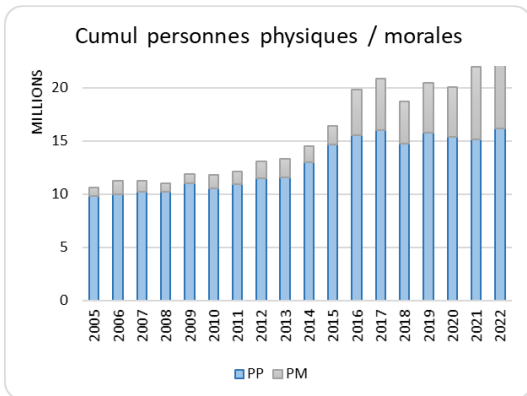
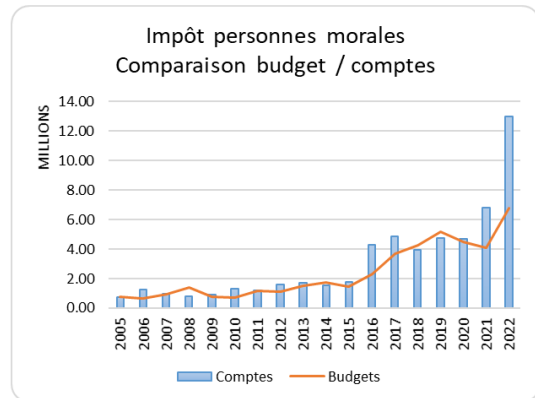
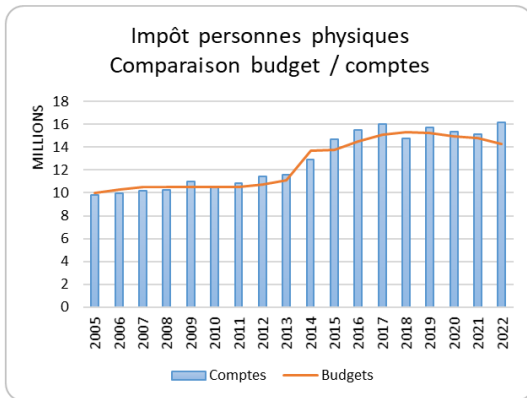
## Impôts

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

	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Personnes physiques</b>					
Impôts sur le revenu - année fiscale	- 13'016'004.90	-11'700'000.00	- 1'316'004.90	-11'909'636.45	- 1'106'368.45
Impôts sur le revenu - années précédentes	- 92'429.10	-	- 92'429.10	- 88'162.50	- 4'266.60
Rappels d'impôts sur le revenu	- 87'144.44	-	- 87'144.44	- 89'308.38	- 2'163.94
Impôts sur la fortune - année fiscale	- 989'283.85	- 850'000.00	- 139'283.85	- 953'244.15	- 36'039.70
Impôts à la source	- 439'016.03	- 440'000.00	983.97	- 701'504.32	262'488.29
Prestations en capital	- 280'132.90	- 250'000.00	- 30'132.90	- 320'282.65	40'149.75
Impôts fonciers	- 366'376.55	- 350'000.00	- 16'376.55	- 305'848.95	- 60'527.60
Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	- 892'117.00	- 690'000.00	- 202'117.00	- 768'934.00	- 123'183.00
<b>Total personnes physiques</b>	<b>- 16'162'504.77</b>	<b>-14'280'000.00</b>	<b>- 1'882'504.77</b>	<b>-15'136'921.40</b>	<b>- 1'025'583.37</b>
<b>Personnes morales</b>					
Impôts sur le bénéfice - année fiscale	- 9'581'999.14	- 5'335'000.00	- 4'246'999.14	- 5'087'927.16	- 4'494'071.98
Impôts sur le bénéfice - années précédentes	-	-	-	- 8'268.15	8'268.15
Taxations rectificatives	- 1'063'817.67	-	- 1'063'817.67	- 159'207.04	- 904'610.63
Impôts sur le capital - année fiscale	- 616'258.33	- 200'000.00	- 416'258.33	- 185'897.25	- 430'361.08
Impôts fonciers	- 389'397.20	- 300'000.00	- 89'397.20	- 267'104.45	- 122'292.75
IPM part au fonds en proportion de la population	1'381.55	-	1'381.55	- 9'740.95	11'122.50
IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois	- 1'327'151.04	- 950'000.00	- 377'151.04	- 1'085'675.31	- 241'475.73
<b>Total personnes morales</b>	<b>-12'977'241.83</b>	<b>- 6'785'000.00</b>	<b>-6'192'241.83</b>	<b>- 6'803'820.31</b>	<b>- 6'173'421.52</b>

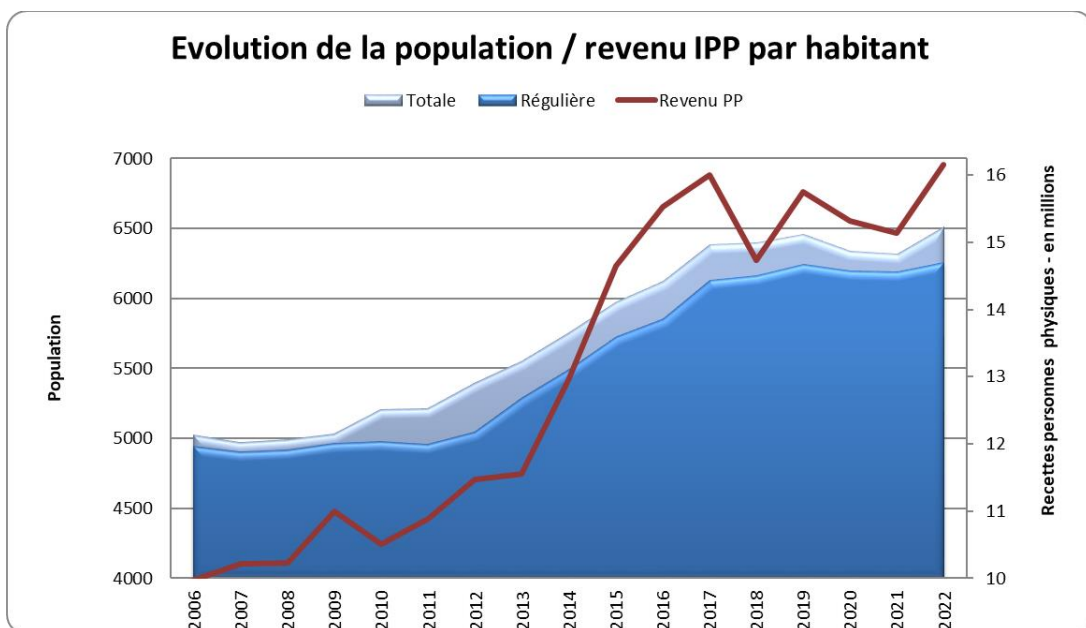
Vous trouverez ci-après quelques données sous forme de graphiques, qui démontrent l'évolution de notre situation par type d'impôt.

## Evolution du revenu de l'impôt :



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.

Si le tassement de l'importante progression des dernières années s'est fait ressentir en 2021, ce n'est plus d'actualité en 2022, ayant pour corollaire une diminution importante du nombre d'appartements vacants sur notre territoire.



## Taux d'endettement et degré d'autofinancement

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

Soulignons que la diminution de notre taux d'endettement fait passer notre degré minimal d'autofinancement, exigé par la LFinEC, de 80% à 70%.

Cela nous permet de voir avec plus de sérénité nos futurs investissements.

<b>Taux d'endettement</b>	<i>Comptes 2022</i>	<i>Comptes 2021</i>
Engagements courants	2'894'941	2'990'273
Dettes à court terme	2'000'000	3'000'000
Dettes à moyen et à long termes	32'820'000	36'460'900
Engagements particuliers	336'776	336'949
Provisions	1'320'260	160'820
Passifs transitoires	1'009'513	1'099'302
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>40'381'490</b>	<b>44'048'244</b>
Disponibilités	8'933'437	5'228'802
Avoirs	12'875'653	12'403'423
Stocks	10'472	0
Placements	2'810'835	311'009
Actifs transitoires	990'410	838'402
<b>Patrimoine financier</b>	<b>25'620'808</b>	<b>18'781'637</b>
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	14'760'682	25'266'607
B) Revenus fiscaux	28'898'012	21'641'697
<b>Taux d'endettement net en % = (A/B)*100</b>	<b>51.1</b>	<b>116.7</b>

<b>Marge d'autofinancement</b>	<i>Comptes 2022</i>	<i>Comptes 2021</i>
Résultat de l'exercice	549'862	60'837
Amortissements légaux	3'022'086	2'877'397
Attributions sur les fonds et fin. spéciaux	12'991'877	4'940'637
Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	3'196'596	1'748'800
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>13'367'229</b>	<b>6'130'071</b>
<b>Investissements nets</b>	<b>2'953'383</b>	<b>2'183'863</b>
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>452.6</b>	<b>280.7</b>

## **SERVICES INDUSTRIELS**

### **Remarques générales**

Pour rappel, nous avons concouru à la création de la société Eli10 SA avec d'autres communes. Dans ce contexte, les mandats assumés historiquement par les Services industriels ont été confiés à Eli10 SA. Nous demeurons propriétaires des réseaux d'eau et d'électricité alors qu'Eli10 SA 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). De plus, nous encaissons par Eli10 le droit de timbre ou d'utiliser le réseau. 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 SA. 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 en est confiée à Eli10 SA. C'est en principe le tarif de l'eau qui sert à financer l'entretien du réseau et la réserve/provision pour le réseau qui est utilisée pour les extensions et investissements.

## SYNTHESE ET CONCLUSION

La Ville de Boudry est résolument tournée vers l'avenir malgré un environnement incertain.

Les défis sont de taille. Dans un contexte géopolitique difficile, la Ville et Commune de Boudry continue à évoluer positivement, dans la mesure de ses moyens, grâce à une gestion rigoureuse, tout en développant les prestations et en assurant les soutiens nécessaires à toute sa population. Boudry se prépare à l'avenir tout en s'assurant de rester une Ville où il fait bon vivre aujourd'hui pour ses citoyens.

Si la roue semble avoir tourné dans le bon sens pour notre commune, grâce à un important coup de pouce venu d'une grosse entreprise de la place qui continue son développement dans notre ville, d'autres en font de même à une échelle moindre mais non négligeable, tant pour la diversification du tissu économique que pour la création d'emplois sur notre territoire.

Toutefois, cette embellie dont les revenus attendent de l'intérêt, comme nous l'a démontré la proposition présentée au printemps 2023 par le Conseil d'Etat auprès du Grand Conseil, nous démontre sa fragilité et l'importance de garder la maîtrise de nos comptes.

Prise de manière globale, et dans la ligne des exercices précédents, l'évolution des charges, malgré un contexte d'inflation, reste maîtrisée et permet, elle aussi, de contribuer à cet excellent résultat.

La planification des investissements pour ces prochaines années montre que des efforts importants devront continuer. On pense à la rénovation du collège de Vauvilliers et à celle des infrastructures du centre-ville, entre autres. La diminution de notre taux d'endettement net et l'amélioration des résultats nous permettent d'envisager ces projets avec confiance. Par ailleurs, les deux préfinancements que nous vous proposons en parallèle à ces comptes, s'inscrivent directement dans la ligne des projets en question.

A relever également, la réévaluation de notre patrimoine financier qui débouche sur une plus-value de CHF 635'000.--. Ce montant améliore la fortune mais n'apporte aucune liquidité supplémentaire dans les caisses communales.

Malgré l'optimisme de mise, nous sommes conscients que rien n'est définitivement acquis. La confiance et les différents signaux positifs nous autorisent à penser que notre commune a toutes les cartes en main pour réussir les nombreux défis et choix qui s'ouvrent à elle. C'est ce message d'optimisme que nous souhaitons vous transmettre au travers de l'excellent résultat de cette année 2022.

Ces défis, qu'ils soient démographiques, économiques ou climatiques auxquels nous devons faire face, ne seront pas relevés en se focalisant uniquement sur les dépenses, mais en trouvant le juste équilibre entre le développement et l'adaptation au monde d'aujourd'hui et de demain, notamment sur l'aspect environnemental.

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, et de l'attention portée aux rapport et comptes 2022, le Conseil communal vous invite à adopter ceux-ci tels que présentés.

Le Conseil Communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et vous prie d'agréer Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères Générales, Messieurs les Conseillers Généraux, nos salutations les meilleures.

Boudry, le 14 mai 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

Luigi D'Andrea

Marisa Braghini



# Comptes de fonctionnement

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>5'611'797.16</b>	<b>2'241'755</b>	<b>3'370'042</b>	<b>1'816'647.73</b>	<b>3'795'149</b>
01	Législatif et exécutif	365'883.86	430'195	-64'311	275'760.15	90'124
02	Services généraux	5'245'913.30	1'811'560	3'434'353	1'540'887.58	3'705'026
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>850'641.63</b>	<b>894'350</b>	<b>-43'708</b>	<b>859'057.08</b>	<b>-8'415</b>
11	Sécurité publique	306'400.16	311'260	-4'860	308'899.10	-2'499
14	Questions juridiques	-18'201.78	-8'620	-9'582	-7'142.75	-11'059
15	Service du feu	408'938.80	437'870	-28'931	405'131.68	3'807
16	Défense	153'504.45	153'840	-336	152'169.05	1'335
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>13'744'787.44</b>	<b>8'222'680</b>	<b>5'522'107</b>	<b>8'882'500.27</b>	<b>4'862'287</b>
21	Scolarité obligatoire	13'656'332.04	8'127'430	5'528'902	8'779'537.42	4'876'795
22	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	21'200.00	-12'200
23	Formation professionnelle initiale	78'905.40	84'650	-5'745	81'212.85	-2'307
29	Formation, autres	550.00	600	-50	550.00	0
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'110'331.05</b>	<b>1'232'950</b>	<b>-122'619</b>	<b>1'024'432.05</b>	<b>85'899</b>
31	Héritage culturel	44'783.30	57'420	-12'637	67'460.40	-22'677
32	Culture, autres	281'864.91	311'830	-29'965	285'308.85	-3'444
34	Sports et loisirs	680'627.39	737'880	-57'253	564'117.20	116'510
35	Eglises et affaires religieuses	103'055.45	125'820	-22'765	107'545.60	-4'490
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>229'099.05</b>	<b>217'300</b>	<b>11'799</b>	<b>252'927.75</b>	<b>-23'829</b>
42	Soins ambulatoires	228'394.00	217'100	11'294	252'627.75	-24'234
43	Prévention de la santé	705.05	200	505	300.00	405
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'000'783.67</b>	<b>4'767'240</b>	<b>-766'456</b>	<b>4'297'119.53</b>	<b>-296'336</b>
51	Maladie et accident	905'720.92	1'077'990	-172'269	938'134.35	-32'413
54	Famille et jeunesse	1'076'674.84	1'198'680	-122'005	1'016'253.97	60'421
55	Chômage	91'826.96	96'660	-4'833	90'257.18	1'570
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'926'060.95	2'392'710	-466'649	2'251'974.03	-325'913
59	Domaine social	500.00	1'200	-700	500.00	0
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>2'820'918.23</b>	<b>3'086'480</b>	<b>-265'562</b>	<b>3'934'926.53</b>	<b>-1'114'008</b>
61	Circulation routière	2'198'478.68	2'193'900	4'579	2'894'397.18	-695'919
62	Transports publics	622'439.55	892'580	-270'140	1'040'529.35	-418'090
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>1'722'914.69</b>	<b>834'890</b>	<b>888'025</b>	<b>615'534.35</b>	<b>1'107'380</b>
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	182'282.00	204'500	-22'218	187'219.00	-4'937
74	Aménagements	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	-87'565.51	30'000	-117'566	14'469.05	-102'035
77	Protection de l'environnement, autres	32'250.05	46'510	-14'260	40'930.90	-8'681
79	Aménagement du territoire	1'595'948.15	538'880	1'057'068	372'915.40	1'223'033
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-551'765.48</b>	<b>-242'640</b>	<b>-309'125</b>	<b>830'400.82</b>	<b>-1'382'166</b>
81	Agriculture	21.05	1'760	-1'739	7'942.35	-7'921
82	Sylviculture	71'067.47	278'290	-207'223	216'410.55	-145'343
84	Tourisme	29'994.00	44'600	-14'606	45'913.25	-15'919
87	Combustibles et énergie	-652'848.00	-567'290	-85'558	560'134.67	-1'212'983
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-30'089'369.88</b>	<b>-22'029'420</b>	<b>-8'059'950</b>	<b>-22'574'383.43</b>	<b>-7'514'986</b>
91	Impôts	-29'343'704.64	-21'191'000	-8'152'705	-22'122'620.59	-7'221'084
93	Péréquation financière	-448'019.00	-447'920	-99	-243'913.00	-204'106
96	Administration de la fortune et de la dette	-297'646.24	-390'500	92'854	-207'849.84	-89'796
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-549'862.44</b>	<b>-774'415</b>	<b>224'553</b>	<b>-60'837.32</b>	<b>-489'025</b>

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>5'611'797.16</b>	<b>2'241'755</b>	<b>3'370'042</b>	<b>1'816'647.73</b>	<b>3'795'149</b>
0110	Législatif	114'469.40	53'700	60'769	52'452.50	62'017
0120	Exécutif	251'414.46	376'495	-125'081	223'307.65	28'107
0210	Services administratifs et financiers	4'891'820.85	1'400'530	3'491'291	1'185'826.93	3'705'994
2110	Services techniques	249'853.75	270'140	-20'286	255'353.25	-5'500
0290	Immeubles administratifs	104'238.70	140'890	-36'651	99'707.40	4'531
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>850'641.63</b>	<b>894'350</b>	<b>-43'708</b>	<b>859'057.08</b>	<b>-8'415</b>
1110	Police	306'400.16	311'260	-4'860	308'899.10	-2'499
1400	Police des Habitants	-40'562.25	-42'300	1'738	-35'666.75	-4'896
1406	Etat civil régional	22'360.47	33'680	-11'320	28'524.00	-6'164
1500	Service du feu (en général)	408'938.80	437'870	-28'931	405'131.68	3'807
1610	Défense militaire	22'017.45	21'030	987	16'678.30	5'339
1620	Protection civile (en général)	131'487.00	132'810	-1'323	135'490.75	-4'004
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>13'744'787.44</b>	<b>8'222'680</b>	<b>5'522'107</b>	<b>8'882'500.27</b>	<b>4'862'287</b>
2111	Cycle élémentaire	2'211'860.90	1'522'480	689'381	2'228'935.30	-17'074
2120	Degré primaire	2'466'611.97	2'424'890	41'722	2'463'844.50	2'767
2130	Degré secondaire	1'410'405.10	2'352'540	-942'135	1'401'376.00	9'029
2170	Bâtiments scolaires	6'826'419.40	944'040	5'882'379	1'997'161.89	4'829'258
2180	Accueil de jour	741'034.67	883'480	-142'445	688'219.73	52'815
2200	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	21'200.00	-12'200
2300	Formation professionnelle initiale	78'905.40	84'650	-5'745	81'212.85	-2'307
2990	Formation	550.00	600	-50	550.00	0
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'110'331.05</b>	<b>1'232'950</b>	<b>-122'619</b>	<b>1'024'432.05</b>	<b>85'899</b>
3110	Musées et arts plastiques	24'784.15	36'000	-11'216	43'790.90	-19'007
3120	Conservation des monuments historiques	19'999.15	21'420	-1'421	23'669.50	-3'670
3210	Bibliothèques	142'391.30	153'650	-11'259	151'181.25	-8'790
3220	Concerts et théâtre	108'701.36	107'580	1'121	98'804.75	9'897
3290	Culture, non mentionné ailleurs	30'772.25	50'600	-19'828	35'322.85	-4'551
3410	Sports	494'266.45	479'130	15'136	381'223.15	113'043
3411	Port	8'981.20	50'520	-41'539	39'520.15	-30'539
3420	Loisirs	177'379.74	208'230	-30'850	143'373.90	34'006
3500	Eglises et affaires religieuses	81'055.45	103'820	-22'765	85'545.60	-4'490
3501	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>229'099.05</b>	<b>217'300</b>	<b>11'799</b>	<b>252'927.75</b>	<b>-23'829</b>
4210	Soins ambulatoires	228'394.00	217'100	11'294	252'627.75	-24'234
4331	Service dentaire scolaire	705.05	200	505	300.00	405
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'000'783.67</b>	<b>4'767'240</b>	<b>-766'456</b>	<b>4'297'119.53</b>	<b>-296'336</b>
5120	Réductions de primes	905'720.92	1'077'990	-172'269	938'134.35	-32'413
5410	Allocations familiales	67'874.19	83'770	-15'896	75'976.43	-8'102
5430	Pensions alimentaires	8'194.26	14'910	-6'716	8'211.65	-17
5451	Crèches et garderies	1'000'606.39	1'100'000	-99'394	932'065.89	68'541
5520	Prestations aux chômeurs	91'826.96	96'660	-4'833	90'257.18	1'570
5720	Aide matérielle légale	1'312'229.79	1'772'990	-460'760	1'630'715.60	-318'486
5790	Assistance	613'831.16	619'720	-5'889	621'258.43	-7'427
5930	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'200	-700	500.00	0
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>2'820'918.23</b>	<b>3'086'480</b>	<b>-265'562</b>	<b>3'934'926.53</b>	<b>-1'114'008</b>
6150	Routes communales	2'309'546.23	2'327'310	-17'764	3'014'861.41	-705'315
6155	Places de stationnement	-111'067.55	-133'410	22'342	-120'464.23	9'397
6220	Trafic régional	796'344.80	879'140	-82'795	831'108.90	-34'764
6230	Trafic d'agglomération	-183'351.35	3'000	-186'351	188'446.35	-371'798
6231	Noctambus	10'441.10	10'440	1	13'169.10	-2'728
6290	Transports publics	-995.00	0	-995	7'805.00	-8'800
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>1'722'914.69</b>	<b>834'890</b>	<b>888'025</b>	<b>615'534.35</b>	<b>1'107'380</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	182'282.00	204'500	-22'218	187'219.00	-4'937
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
7501	Dangers naturels	-87'565.51	30'000	-117'566	14'469.05	-102'035
7710	Cimetières, crématoires	28'805.10	38'010	-9'205	31'488.25	-2'683
7791	Toilettes publiques	3'444.95	8'500	-5'055	9'442.65	-5'998

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'554'362.05	503'880	1'050'482	335'356.10	1'219'006
7907	Conférences régionales	41'586.10	35'000	6'586	37'559.30	4'027
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-551'765.48</b>	<b>-242'640</b>	<b>-309'125</b>	<b>830'400.82</b>	<b>-1'382'166</b>
8140	Améliorations de la production végétale	21.05	1'760	-1'739	7'942.35	-7'921
8200	Sylviculture	71'067.47	278'290	-207'223	216'410.55	-145'343
8400	Tourisme	29'994.00	44'600	-14'606	45'913.25	-15'919
8710	Electricité (en général)	-655'134.83	-582'040	-73'095	561'304.05	-1'216'439
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-18'084.32	-12'500	-5'584	-13'947.83	-4'136
8731	Entreprises de chauffage à distance	20'371.15	27'250	-6'879	12'778.45	7'593
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-30'089'369.88</b>	<b>-22'029'420</b>	<b>-8'059'950</b>	<b>-22'574'383.43</b>	<b>-7'514'986</b>
9100	Impôts communaux généraux	-28'557'150.89	-20'515'000	-8'042'151	-21'521'502.09	-7'035'649
9101	Impôts spéciaux	-786'553.75	-676'000	-110'554	-601'118.50	-185'435
9300	Péréquation financière	-448'019.00	-447'920	-99	-243'913.00	-204'106
9610	Intérêts	-306'473.46	-394'250	87'777	-283'401.14	-23'072
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	8'827.22	3'750	5'077	75'551.30	-66'724
	<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>-549'862.44</b>	<b>-774'415</b>	<b>224'553</b>	<b>-60'837.32</b>	<b>-489'025</b>

## Comptes 2022

Classification par nature	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>CHARGES</b>	<b>44'185'361.02</b>	<b>30'105'250</b>	<b>14'080'111</b>	<b>35'450'514.44</b>	<b>8'734'847</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5'235'479.78</b>	<b>5'179'095</b>	<b>56'385</b>	<b>5'101'416.80</b>	<b>134'063</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	27'100.00	35'900	-8'800	15'520.00	11'580
30000.01 Indemnités aux bureau électoraux	620.00	1'600	-980	1'260.00	-640
30000.02 Honoraires du Conseil communal	132'000.00	66'000	66'000	132'000.00	0
30100.00 Salaires du personnel	4'051'760.35	3'929'070	122'690	3'978'942.70	72'818
30100.02 Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	18'840	-4'440	17'500.00	-3'100
30100.03 Indemnité service de piquet	49'841.15	61'000	-11'159	48'841.15	1'000
30100.04 Hres suppl. piquet	17'743.85	10'000	7'744	15'418.25	2'326
30100.08 Variation provision heures supplémentaires &..	58'139.63	0	58'140	-108'000.00	166'140
30109.00 Remboursement de salaires du personnel ad..	-195'323.95	0	-195'324	-153'478.35	-41'846
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	7'108.95	-7'109
30400.01 Allocations complémentaires	66'880.00	54'580	12'300	55'281.00	11'599
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	200.00	800	-600	2'500.00	-2'300
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	377'727.55	359'870	17'858	377'973.90	-246
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	445'637.30	460'080	-14'443	509'076.10	-63'439
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'351.86	6'060	292	4'086.05	2'266
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	32'057.74	29'660	2'398	38'869.55	-6'812
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indé..	81'482.00	62'705	18'777	62'252.45	19'230
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accu..	7'561.80	6'770	792	7'480.55	81
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	34'178.70	29'790	4'389	39'661.15	-5'482
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	14'440.25	32'220	-17'780	13'650.95	789
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	1'792.00	2'300	-508	1'055.00	737
30910.00 Recrutement du personnel	0.00	0	0	25'634.15	-25'634
30990.00 Autres charges du personnel	10'193.65	8'850	1'344	8'678.70	1'515
30990.01 Management de la santé au travail	695.90	3'000	-2'304	104.55	591
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>5'202'370.79</b>	<b>4'543'425</b>	<b>658'946</b>	<b>3'790'834.34</b>	<b>1'411'536</b>
31000.00 Matériel de bureau	5'555.79	8'500	-2'944	4'069.05	1'487
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	206'289.80	241'800	-35'510	199'835.70	6'454
31010.01 Produits de nettoyage	37'322.85	51'700	-14'377	42'364.70	-5'042
31010.02 Carburants	32'048.25	23'200	8'848	30'145.95	1'902
31010.03 Produits pour mesures hivernales	3'144.85	8'000	-4'855	11'846.85	-8'702
31020.00 Imprimés, publications	17'887.20	17'700	187	8'417.70	9'470
31020.01 Photocopies	13'936.70	21'720	-7'783	8'701.75	5'235
31020.02 Publications et annonces	23'722.85	21'900	1'823	14'827.60	8'895
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'285.00	3'400	-2'115	2'517.55	-1'233
31040.00 Matériel didactique	11'833.20	12'000	-167	13'741.45	-1'908
31040.01 Matériel activités vacances	10'241.85	12'000	-1'758	8'857.70	1'384
31051.00 Frais de réception	45'199.45	62'000	-16'801	40'005.70	5'194
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandis..	56'000.00	56'900	-900	56'813.15	-813
31090.01 Frais de vente	812.55	1'200	-387	0.00	813
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	13'935.40	33'600	-19'665	13'062.45	873
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	60'098.45	88'500	-28'402	61'072.95	-975
31110.02 Signalisation routière	61'374.10	80'000	-18'626	64'142.45	-2'768
31110.03 Mobiliers Urbains	12'291.65	27'000	-14'708	1'947.20	10'344
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	9'438.45	12'250	-2'812	10'110.60	-672
31130.00 Matériel informatique	36'406.35	31'150	5'256	16'846.85	19'560
31200.01 Chauffage	337'591.55	375'000	-37'408	339'270.70	-1'679
31200.02 Electricité	79'204.30	75'450	3'754	74'450.29	4'754
31200.03 Eau	117'750.22	114'100	3'650	98'666.66	19'084
31200.04 Déchets spéciaux	17'883.15	22'000	-4'117	20'219.25	-2'336
31300.00 Prestations de services de tiers	430'514.79	540'350	-109'835	412'406.85	18'108
31300.01 Frais sur titres	157.40	250	-93	159.20	-2
31300.02 Frais bancaires	6'403.49	7'400	-997	6'257.88	146
31300.03 Téléphones	18'533.70	19'850	-1'316	18'419.05	115
31300.04 Frais de poursuites	30'720.05	35'200	-4'480	15'948.58	14'771
31300.05 Cotisations	6'156.25	10'900	-4'744	7'376.20	-1'220
31300.06 Cotisation ACN	5'877.65	6'200	-322	5'891.90	-14
31300.10 Frais de surveillance	1'966.20	2'400	-434	2'162.45	-196
31300.11 Notifications commandements de payer	69'159.70	80'000	-10'840	73'424.55	-4'265
31300.12 Ports et affranchissements	26'108.95	22'600	3'509	20'590.30	5'519
31300.18 Déchets inertes	0.00	2'000	-2'000	320.90	-321
31300.20 Transport scolaire	0.00	0	0	200.00	-200
31300.21 Orthophonie, logopédie	35'879.70	45'000	-9'120	37'428.20	-1'549
31300.32 Sécurité au travail	633.65	21'000	-20'366	4'316.40	-3'683

## Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.40	Ramassage des déchets urbains	225'992.45	227'000	-1'008	226'070.80	-78
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	33'860.30	40'000	-6'140	42'997.25	-9'137
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	96'019.90	120'000	-23'980	112'256.90	-16'237
31300.43	Récupération du papier	37'771.70	55'000	-17'228	38'724.80	-953
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'820.05	12'000	-3'180	8'749.55	71
31300.45	Récupération de la ferraille	2'264.45	500	1'764	980.50	1'284
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	88.80	500	-411	1'374.90	-1'286
31300.71	Travaux cultureux	13'900.65	14'500	-599	13'954.05	-53
31300.80	Communication et promotion	2'714.05	0	2'714	0.00	2'714
31320.00	Honoraires de conseillers externes	65'936.20	70'000	-4'064	70'146.80	-4'211
31320.01	Confections de plans	25'554.30	36'000	-10'446	38'282.15	-12'728
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	6'658.25	9'000	-2'342	15'612.70	-8'954
31320.03	Honoraires de révision	33'232.00	12'000	21'232	0.00	33'232
31326.10	Plan des énergies	2'600.00	3'000	-400	3'398.80	-799
31326.20	Plan des réajustements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	85'739.65	98'000	-12'260	86'447.60	-708
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	50	-50	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	74'422.45	77'115	-2'693	70'755.70	3'667
31340.01	Assurance choses et RC	7'601.90	10'110	-2'508	8'460.90	-859
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	20'312.25	22'700	-2'388	21'598.30	-1'286
31370.01	Taxe de séjour	861.00	2'000	-1'139	876.00	-15
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	7'870.25	9'100	-1'230	8'311.05	-441
31400.00	Entretien de terrains	94'878.30	148'300	-53'422	102'949.15	-8'071
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	128'471.20	160'000	-31'529	162'996.30	-34'525
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	112'229.45	80'000	32'229	63'735.05	48'494
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	47'516.15	60'000	-12'484	60'389.70	-12'874
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31420.01	Entretien du réseau d'eau	22'613.45	30'000	-7'387	23'582.41	-969
31420.04	Entretien des fontaines	0.00	750	-750	0.00	0
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31430.02	Entretien places de jeux	4'908.45	20'000	-15'092	4'576.75	332
31430.04	Entretien du cimetière	1'426.75	4'500	-3'073	318.90	1'108
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	6'138.70	5'000	1'139	5'134.10	1'005
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	13'402.05	10'000	3'402	10'770.00	2'632
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	14'738.30	25'000	-10'262	20'718.05	-5'980
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	2'500	-2'500	1'830.05	-1'830
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	171'382.30	246'460	-75'078	193'745.85	-22'364
31440.02	Entretien maison du Pervou	0.00	2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'514.60	12'000	-485	11'316.80	198
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	64'573.45	69'450	-4'877	49'728.65	14'845
31490.00	Entretien plage et rives du lac	905.95	12'000	-11'094	3'462.20	-2'556
31490.01	Entretien du camping	0.00	3'000	-3'000	1'102.00	-1'102
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	11'609.00	17'300	-5'691	11'772.65	-164
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	51'004.30	70'800	-19'796	52'596.65	-1'592
31530.00	Entretien de matériel informatique	158'644.10	165'880	-7'236	155'357.40	3'287
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	37'555.80	43'380	-5'824	40'265.00	-2'709
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	191'590.70	191'610	-19	191'590.70	0
31690.00	Stand de tir et Cible	13'466.05	3'000	10'466	144.00	13'322
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	48'449.55	49'400	-950	44'577.15	3'872
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'425.00	1'000	1'425	4'860.00	-2'435
31800.00	Réévaluations sur créances	4'137.30	40'000	-35'863	44'113.18	-39'976
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	250'483.01	6'400	244'083	3'001.11	247'482
31920.01	Droits d'auteurs	255.35	700	-445	633.85	-379
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'142'465.44	18'800	1'123'665	7'331.23	1'135'134
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>3'022'085.55</b>	<b>3'028'730</b>	<b>-6'644</b>	<b>2'877'396.85</b>	<b>144'689</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	250'600.00	250'600	0	251'660.00	-1'060
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	456'700.00	428'520	28'180	375'921.25	80'779
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	0.00	313'100	-313'100	303'900.00	-303'900
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement..	182'300.00	0	182'300	0.00	182'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'500.00	65'500	-53'000	10'510.00	1'990
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	38'900.00	45'700	-6'800	26'040.00	12'860
33003.02	Amortissements planifiés parkings	14'410.00	0	14'410	1'690.00	12'720
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	30'700.00	0	30'700	0.00	30'700
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	122'200.00	0	122'200	0.00	122'200
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	310'000.00	280'000	30'000	290'840.00	19'160
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	997'151.80	996'000	1'152	1'008'284.30	-11'133
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	25'686.90	51'410	-25'723	51'431.30	-25'744
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	8'836.85	9'200	-363	9'200.00	-363

## Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	80'000.00	96'600	-16'600	55'830.00	24'170
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	492'100.00	492'100	0	492'090.00	10
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>613'526.98</b>	<b>576'030</b>	<b>37'497</b>	<b>535'757.03</b>	<b>77'770</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	500	-500	0.00	0
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	0.00	200	-200	103.04	-103
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	1'498.16	2'000	-502	3'473.62	-1'975
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	253'775.55	220'000	33'776	323'281.77	-69'506
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	194'873.00	220'000	-25'127	121'212.00	73'661
34200.02	Frais emprunt (courtage)	4'950.00	1'000	3'950	0.00	4'950
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	4'095.90	8'700	-4'604	7'256.05	-3'160
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	49'869.75	72'850	-22'980	46'555.30	3'314
34391.01	Chauffage PF	20'550.85	22'380	-1'829	14'793.80	5'757
34391.02	Electricité PF	4'370.00	3'700	670	3'642.90	727
34391.03	Eau PF	6'217.40	6'100	117	5'280.25	937
34394.00	Primes d'assurances PF	11'264.60	11'600	-335	10'158.30	1'106
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	62'061.77	0	62'062	0.00	62'062
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>760'626.71</b>	<b>404'675</b>	<b>355'952</b>	<b>486'887.41</b>	<b>273'739</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	47'451.70	-47'452
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	491'689.18	318'675	173'014	287'494.48	204'195
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	44'880.58	0	44'881	19'797.11	25'083
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	71'410.55	0	71'411	1'198.67	70'212
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	152'646.40	86'000	66'646	130'945.45	21'701
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'916'169.46</b>	<b>14'325'380</b>	<b>1'590'789</b>	<b>15'695'607.44</b>	<b>220'562</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	49'951.50	43'000	6'952	39'935.40	10'016
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'870.00	12'000	870	11'610.00	1'260
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	368'591.40	361'820	6'771	395'025.65	-26'434
36110.02	Subsides LAMal	905'720.92	1'077'990	-172'269	938'134.35	-32'413
36110.03	Part sur financement LACI	68'998.00	72'560	-3'562	68'880.92	117
36110.04	Fonds de formation FFPP	1'650.00	0	1'650	0.00	1'650
36110.06	Aide sociale	3'190'981.06	1'619'210	1'571'771	3'413'539.60	-222'559
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	131'603.18	153'780	-22'177	162'246.02	-30'643
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	22'828.96	24'100	-1'271	21'376.26	1'453
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	67'874.19	83'770	-15'896	62'244.47	5'630
36110.10	Social privé	67'723.21	64'200	3'523	65'081.03	2'642
36110.14	Redevance office population - documents ide..	10'791.70	8'500	2'292	9'315.80	1'476
36110.15	Avances contributions d'entretien	8'194.26	14'910	-6'716	8'211.65	-17
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	54'934.80	35'000	19'935	37'488.30	17'447
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	518'087.20	500'000	18'087	476'639.20	41'448
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	352'405.90	350'000	2'406	355'907.73	-3'502
36120.05	Participation au Cercle scolaire	5'853'772.00	5'951'250	-97'478	5'824'109.30	29'663
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	535'117.95	545'520	-10'402	545'517.40	-10'399
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	101'601.36	100'830	771	93'304.75	8'297
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	31'471.00	33'150	-1'679	31'137.75	333
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	418'525.76	495'800	-77'274	454'650.08	-36'124
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	197'984.00	200'000	-2'016	198'712.35	-728
36120.13	Part communale à la COMUL	41'586.10	35'000	6'586	37'559.30	4'027
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	49'072.25	192'250	-143'178	177'885.85	-128'814
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	794'055.15	924'350	-130'295	883'575.05	-89'520
36228.01	Compensation des charges scolaires	0.00	0	0	45'490.00	-45'490
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	62'179.35	69'990	-7'811	70'539.75	-8'360
36340.02	Subvention mobility car sharing	10'301.65	26'770	-16'468	20'536.75	-10'235
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'032'490.54	1'142'750	-110'259	981'856.79	50'634
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	50'177.95	82'800	-32'622	54'970.35	-4'792
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'187.00	6'230	-43	6'253.00	-66
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'960.80	13'200	-2'239	11'598.25	-637
36370.01	Bourses d'études	78'905.40	84'650	-5'745	81'212.85	-2'307
36500.00	Réévaluations, participations PA	808'574.92	0	808'575	111'061.49	697'513
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>366'736.30</b>	<b>330'000</b>	<b>36'736</b>	<b>297'719.80</b>	<b>69'017</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	366'736.30	330'000	36'736	297'719.80	69'017
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>11'440'897.15</b>	<b>0</b>	<b>11'440'897</b>	<b>5'147'060.01</b>	<b>6'293'837</b>

## Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
38400.00	Charges financières extraordinaires	9'719.40	0	9'719	795'872.00	-786'153
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalu..	8'502.20	0	8'502	8'500.00	2
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépens..	0.00	0	0	369'082.50	-369'083
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	2'622'675.55	0	2'622'676	1'373'605.51	1'249'070
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	8'800'000.00	0	8'800'000	2'600'000.00	6'200'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'627'468.30</b>	<b>1'717'915</b>	<b>-90'447</b>	<b>1'517'834.76</b>	<b>109'634</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	290'928.75	371'500	-80'571	300'386.15	-9'457
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	170'948.70	69'000	101'949	75'791.95	95'157
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	143'369.20	225'500	-82'131	210'598.20	-67'229
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	51'820.00	54'300	-2'480	55'931.00	-4'111
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	63'600.00	66'600	-3'000	61'200.00	2'400
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	58'688.65	76'485	-17'796	64'595.46	-5'907
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	828'570.00	835'530	-6'960	729'940.00	98'630
39900.00	Autres imputations internes	19'543.00	19'000	543	19'392.00	151
	<b>PRODUITS</b>	<b>-44'735'223.46</b>	<b>-30'879'665</b>	<b>-13'855'558</b>	<b>-35'511'351.76</b>	<b>-9'223'872</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-28'898'012.12</b>	<b>-21'103'000</b>	<b>-7'795'012</b>	<b>-21'641'696.78</b>	<b>-7'256'315</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-13'016'004.90	-11'700'000	-1'316'005	-11'909'636.45	-1'106'368
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-92'429.10	0	-92'429	-88'162.50	-4'267
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-87'144.44	0	-87'144	-89'308.38	2'164
40008.00	ADB, remises et non-valeur	285'384.48	0	285'384	338'820.03	-53'436
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-989'283.85	-850'000	-139'284	-953'244.15	-36'040
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-439'016.03	-440'000	984	-701'504.32	262'488
40030.00	Prestations en capital	-280'132.90	-250'000	-30'133	-320'282.65	40'150
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-892'117.00	-690'000	-202'117	-768'934.00	-123'183
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-9'581'999.14	-5'335'000	-4'246'999	-5'087'927.16	-4'494'072
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	0.00	0	0	-8'268.15	8'268
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	-1'063'817.67	0	-1'063'818	-159'207.04	-904'611
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-616'258.33	-200'000	-416'258	-185'897.25	-430'361
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	1'381.55	0	1'382	-9'740.95	11'123
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'327'151.04	-950'000	-377'151	-1'085'675.31	-241'476
40210.00	Impôts fonciers PM	-389'397.20	-300'000	-89'397	-267'104.45	-122'293
40210.10	Impôts fonciers PP	-366'376.55	-350'000	-16'377	-305'848.95	-60'528
40330.00	Taxe des chiens	-43'650.00	-38'000	-5'650	-39'775.10	-3'875
<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>-4'607'165.23</b>	<b>-4'632'400</b>	<b>25'235</b>	<b>-4'410'771.60</b>	<b>-196'394</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-125.00	-400	275	-50.00	-75
42100.01	Emoluments Police des habitants	-74'533.65	-70'000	-4'534	-61'741.50	-12'792
42100.02	Emoluments Etat Civil	-96'433.00	-85'000	-11'433	-93'807.50	-2'626
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-950.00	-1'800	850	-1'900.00	950
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-93'645.95	-105'000	11'354	-125'512.20	31'866
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-16'967.00	-14'000	-2'967	-14'560.00	-2'407
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-32'530.73	-28'500	-4'031	-46'781.10	14'250
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0.00	0	0	-4'957.50	4'958
42400.02	Taxe de séjour	-771.00	-1'700	929	-996.00	225
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-18'084.32	-12'500	-5'584	-13'947.83	-4'136
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'650.00	-1'000	-650	484.65	-2'135
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-146'597.80	-140'000	-6'598	-143'721.30	-2'877
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-91'482.35	-86'000	-5'482	-90'033.40	-1'449
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-731'460.30	-760'000	28'540	-708'765.65	-22'695
42401.06	Taxe d'épuration	-999'395.26	-990'000	-9'395	-935'139.06	-64'256
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-375'024.78	-380'000	4'975	-374'429.86	-595
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-87'130.90	-70'000	-17'131	-57'887.60	-29'243
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-77'384.51	-51'000	-26'385	-56'190.27	-21'194
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
42406.20	Locations places de parc	-21'850.00	-10'000	-11'850	-30'490.00	8'640
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'550.00	-3'500	950	-2'080.00	-470
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-24'580.00	-38'000	13'420	-19'600.00	-4'980
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'300.00	-3'000	1'700	-2'400.00	1'100
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-20'382.50	-22'000	1'618	-21'200.00	818
42406.25	Revenus horodateurs	-92'453.62	-105'000	12'546	-92'272.46	-181



## Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-8'225.00	0	-8'225	-7'200.00	-1'025
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-10'945.85	-5'000	-5'946	-2'220.00	-8'726
42500.00	Ventes	-13'998.40	-13'000	-998	-8'560.40	-5'438
42500.10	Vente cartes CFF	-56'995.00	-56'000	-995	-48'195.00	-8'800
42600.00	Remboursements de tiers	-1'199'018.85	-1'250'000	50'981	-1'158'417.75	-40'601
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-128'118.91	-138'000	9'881	-114'841.02	-13'278
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'640.00	-8'000	-640	-8'480.00	-160
42600.10	Récupération du verre	-11'869.90	-14'000	2'130	-10'565.85	-1'304
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-95'182.00	-103'000	7'818	-82'212.80	-12'969
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-22'453.65	-6'000	-16'454	-22'005.20	-448
42700.00	Amendes	-44'435.00	-61'000	16'565	-40'095.00	-4'340
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-290'705.48</b>	<b>-41'100</b>	<b>-249'605</b>	<b>-91'365.80</b>	<b>-199'340</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-209'138.45	-33'500	-175'638	-21'248.35	-187'890
43900.00	Autres revenus	-81'567.03	-7'600	-73'967	-70'117.45	-11'450
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'232'827.61</b>	<b>-1'191'110</b>	<b>-1'041'718</b>	<b>-1'365'158.75</b>	<b>-867'669</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'878.26	0	-1'878	-1'240.64	-638
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-180'662.51	-100'500	-80'163	-154'541.28	-26'121
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-199.88	0	-200	0.00	-200
44020.01	Intérêts courus des placements financiers à CT	-226.00	0	-226	0.00	-226
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0.00	-270	270	0.00	0
44200.00	Dividendes	-244'876.25	-204'800	-40'076	-267'002.25	22'126
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-316'990.25	-321'100	4'110	-313'312.40	-3'678
44300.02	Location des jardins	-2'840.00	-3'270	430	-2'960.00	120
44300.03	Location des autres terrains	-11'680.00	-9'900	-1'780	-9'400.00	-2'280
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-78'704.40	-69'930	-8'774	-79'129.75	425
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-697'397.75	0	-697'398	0.00	-697'398
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400.00	-15'120	720	-14'400.00	0
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	-115'251.25	-111'600	-3'651	-66'847.25	-48'404
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-111'371.76	-111'480	108	-110'751.45	-620
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-197'910.00	-187'110	-10'800	-197'610.00	-300
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-31'159.55	-40'750	9'590	-33'614.75	2'455
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'167.80	0	-1'168	-1'816.00	648
44900.00	Réévaluations PA	-210'931.95	0	-210'932	-97'352.98	-113'579
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-21'196.55</b>	<b>0</b>	<b>-21'197</b>	<b>-432'141.90</b>	<b>410'945</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-173.20	0	-173	-148.20	-25
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-21'023.35	0	-21'023	-431'993.70	410'970
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'633'806.40</b>	<b>-1'289'330</b>	<b>-2'344'476</b>	<b>-3'309'357.28</b>	<b>-324'449</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	0.00	-159'010	159'010	-141'578.95	141'579
46020.01	Quotes-parts de Cortaillod	-24'555.45	0	-24'555	0.00	-24'555
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-40'934.20	0	-40'934	0.00	-40'934
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-51'107.30	0	-51'107	0.00	-51'107
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-9'007.75	0	-9'008	0.00	-9'008
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-100.00	0	-100	-168.00	68
46227.00	Péréquation des ressources	-189'044.00	-189'040	-4	-95'124.00	-93'920
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'285.00	-41'290	5	0.00	-41'285
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-184'436.00	-184'440	4	-145'708.00	-38'728
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-33'154.00	-33'150	-4	-48'403.00	15'249
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-60'000	60'000	-29'265.75	29'266
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'534'609.85	-239'200	-2'295'410	-2'373'571.78	-161'038
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-523'672.65	-380'200	-143'473	-476'690.50	-46'982
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'900.20	-3'000	1'100	1'152.70	-3'053
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-366'736.30</b>	<b>-330'000</b>	<b>-36'736</b>	<b>-297'719.80</b>	<b>-69'017</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-366'736.30	-330'000	-36'736	-297'719.80	-69'017
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'057'305.47</b>	<b>-574'810</b>	<b>-2'482'495</b>	<b>-2'445'305.09</b>	<b>-612'000</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-1'226'000.19	1'226'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-92'838.19	0	-92'838	0.00	-92'838

## Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-1'373'605.51	0	-1'373'606	-540'610.90	-832'995
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-604'000.00	0	-604'000	-103'970.00	-500'030
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-924'800.00	-574'810	-349'990	-574'724.00	-350'076
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-62'061.77	0	-62'062	0.00	-62'062
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'627'468.30</b>	<b>-1'717'915</b>	<b>90'447</b>	<b>-1'517'834.76</b>	<b>-109'634</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-290'928.75	-371'900	80'971	-300'386.15	9'457
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-72'150.00	-69'000	-3'150	-75'791.95	3'642
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-242'167.90	-225'500	-16'668	-210'598.20	-31'570
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-51'820.00	-54'300	2'480	-55'931.00	4'111
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'600.00	-66'200	2'600	-61'200.00	-2'400
49300.01	Imputation épuration	-58'688.65	-76'485	17'796	-64'595.46	5'907
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-828'570.00	-835'530	6'960	-729'940.00	-98'630
49900.00	Autres imputations internes	-19'543.00	-19'000	-543	-19'392.00	-151

## **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 6'255 au 31 décembre 2022 et à 6'187 au 31 décembre 2021.*

*Malgré une année 2022 marquée par la guerre en Ukraine et le renchérissement qui s'en est suivi, la Ville et Commune de Boudry signe un exercice maîtrisé.*

### **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.

### **Chauffage et électricité**

La situation géopolitique actuelle entraîne une forte augmentation des coûts de l'énergie.

### **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 2'622'675.55 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 SCOM 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.

### **Réévaluation du patrimoine financier**

Nous avons procédé à une réévaluation des immeubles du patrimoine financier, soit ceux qui sont loués à des particuliers ou entreprises. Un travail affiné et plus pointu a été effectué en collaboration entre le service financier et celui des bâtiments.

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

### **01100 Conseil général**

30000.00	Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2022, le jeton de présence est fixé à CHF 60.- par séance. Le budget a été établi en tablant sur 100% de présences. A noter que des séances concernant la fusion ont eu lieu en 2022.
30000.01	Indemnités de CHF 40.-- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2022, 3 votations fédérales ont eu lieu : le 13 février, le 15 mai et le 25 septembre.
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).
31051.00	Comprends les frais liés aux commissions et séances fusions (repas, boissons).
31320.03	Frais de l'audit des comptes annuels 2021 ainsi que 2022. Raison pour laquelle il y a un dépassement du budget prévu. Anciennement comptabilisé en 31320.00

### **01200 Conseil communal**

30000.02	Salaire 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). La professionnalisation a eu lieu au 1 <sup>er</sup> janvier 2023 ce qui explique l'écart avec le budget.
30100.00	Indemnité suite au départ d'un conseiller communal.
31020.00	Dépassement du budget dû au soutien à la publication du « Pays Neuchâtelois » ainsi que la part imprimés au Conseil Communal.
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.
31130.00	Achat et installation d'un ordinateur.
31300.80	Publicité médias.
31320.00	Frais liés au mandat d'étude de professionnalisation du Conseil Communal.
31530.00	Répartition des coûts informatiques.
31700.00	Frais de représentation, déplacements et autres.
31990.00	Achat de divers tampons encreurs.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>5'611'797.16</b>	<b>2'241'755</b>	<b>3'370'042</b>	<b>1'816'647.73</b>	<b>3'795'149</b>
Charges		7'708'094.74	3'120'135	4'587'960	3'748'892.63	3'959'202
Revenus		-2'096'297.58	-878'380	-1'217'918	-1'932'244.90	-164'053
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>365'883.86</b>	<b>430'195</b>	<b>-64'311</b>	<b>275'760.15</b>	<b>90'124</b>
Charges		397'528.86	438'195	-40'666	284'785.15	112'744
Revenus		-31'645.00	-8'000	-23'645	-9'025.00	-22'620
01100	Conseil général	114'469.40	53'700	60'769	52'452.50	62'017
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>33'120.00</b>	<b>30'800</b>	<b>2'320</b>	<b>14'080.00</b>	<b>19'040</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	32'300.00	28'400	3'900	10'320.00	21'980
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	620.00	1'600	-980	1'260.00	-640
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	200.00	800	-600	2'500.00	-2'300
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>43'717.95</b>	<b>22'900</b>	<b>20'818</b>	<b>19'372.50</b>	<b>24'345</b>
31020.01	Photocopies	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	6'485.95	5'400	1'086	3'525.50	2'960
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	11'847.00	-11'847
31320.03	Honoraires de révision	33'232.00	12'000	21'232	0.00	33'232
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'400.00</b>	<b>0</b>	<b>9'400</b>	<b>0.00</b>	<b>9'400</b>
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'400.00	0	9'400	0.00	9'400
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>47'811.45</b>	<b>0</b>	<b>47'811</b>	<b>20'000.00</b>	<b>27'811</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	47'811.45	0	47'811	20'000.00	27'811
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>420.00</b>	<b>0</b>	<b>420</b>	<b>0.00</b>	<b>420</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	420.00	0	420	0.00	420
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>1'000</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-20'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'000</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
01200	Conseil communal	251'414.46	376'495	-125'081	223'307.65	28'107
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>150'969.66</b>	<b>289'465</b>	<b>-138'495</b>	<b>146'531.75</b>	<b>4'438</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	132'000.00	66'000	66'000	132'000.00	0
30100.00	Salaires du personnel	2'000.00	169'270	-167'270	0.00	2'000
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	10'574.01	22'820	-12'246	10'515.30	59
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	24'460	-24'460	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	228.17	350	-122	65.30	163
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'364.23	220	3'144	1'387.00	1'977
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'589.95	3'695	-1'105	1'854.45	736
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	213.30	400	-187	209.70	4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	500.00	-500
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	250	-250	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>103'510.25</b>	<b>81'530</b>	<b>21'980</b>	<b>71'843.50</b>	<b>31'667</b>
31020.00	Imprimés, publications	7'622.30	1'000	6'622	1'200.00	6'422
31020.01	Photocopies	1.75	760	-758	0.00	2
31051.00	Frais de réception	20'371.65	21'000	-628	18'735.05	1'637
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	131.00	0	131	0.00	131
31130.00	Matériel informatique	4'151.95	5'500	-1'348	0.00	4'152
31300.03	Téléphones	0.00	300	-300	300.00	-300
31300.32	Sécurité au travail	0.00	0	0	100.00	-100
31300.80	Communication et promotion	2'714.05	0	2'714	0.00	2'714
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'297.15	0	14'297	0.00	14'297
31530.00	Entretien de matériel informatique	20'758.35	17'970	2'788	19'384.10	1'374
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33'090.10	31'500	1'590	31'500.00	1'590
31990.00	Autres charges d'exploitation	371.95	3'500	-3'128	624.35	-252
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8'579.55</b>	<b>13'500</b>	<b>-4'920</b>	<b>12'957.40</b>	<b>-4'378</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	8'579.55	13'500	-4'920	12'957.40	-4'378

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>01200</b>	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.*

30100.08	Il s'agit de la variation des heures supplémentaires et du solde vacances à reprendre.
30109.00	Retour de l'HELSANA/SUVA pour des arrêts maladies/accidents.
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, repas du personnel, mariages, deuils, départ etc.).
31000.00	Achat de diverses fournitures et matériel de bureau.
31020.00	Achat de cartes de visite, d'enveloppes, papiers factures avec écusson et cartes de vœux de fin d'année. Egalement l'impression du budget 2023.
31020.01	Frais de copies, achat de papier blanc photocopies.
31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses.
31030.00	Abonnement Arcinfo et guichet unique.
31100.00	Réparation de la machine à mettre sous pli.
31110.00	Révision du vélo électrique mis à disposition pour le personnel.
31130.00	Dépassement du budget dû à la mise en place et installation de Abaclock – gestion du temps, ainsi que l'achat d'écrans d'ordinateurs.
31300.02	Frais et taxe du CCP (Compte de Chèques Postaux).
31300.04	Frais de poursuites récupérés en grande partie sous 42600.01.
31300.05	Cotisation à la Compagnie des Vignolants du Vignoble Neuchâtelois, Ass. Suisse des organes officiels de contrôle des champignons et Fédération Neuchâtelois des Vignerons.
31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
31300.12	Frais d'affranchissements, les lettres sont affranchies en courrier B.
31320.00	Divers frais d'honoraires.
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 laquelle 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.
31700.00	Divers remboursements / notes de frais du personnel.
31800.00	Revalorisation de la provision débiteur pour les factures encore ouvertes au 31 décembre 2022. Est comprise également une moyenne des frais de poursuites à avancer.
31810.00	Perte sur les débiteurs impôts.
31990.00	Participation au programme « easyvote ».

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-11'645.00</b>	<b>-8'000</b>	<b>-3'645</b>	<b>-8'025.00</b>	<b>-3'620</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-11'645.00	-8'000	-3'645	-8'025.00	-3'620
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>5'245'913.30</b>	<b>1'811'560</b>	<b>3'434'353</b>	<b>1'540'887.58</b>	<b>3'705'026</b>
	Charges	7'310'565.88	2'681'940	4'628'626	3'464'107.48	3'846'458
	Revenus	-2'064'652.58	-870'380	-1'194'273	-1'923'219.90	-141'433
02100	Services administratifs et fin.	4'891'820.85	1'400'530	3'491'291	1'185'826.93	3'705'994
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'225'647.78</b>	<b>1'120'120</b>	<b>105'528</b>	<b>1'044'114.20</b>	<b>181'534</b>
30100.00	Salaires du personnel	917'899.50	875'990	41'910	915'032.95	2'867
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..	58'139.63	0	58'140	-108'000.00	166'140
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'606.60	0	-4'607	-18'461.70	13'855
30400.01	Allocations complémentaires	10'746.00	11'340	-594	11'340.00	-594
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	79'761.21	76'160	3'601	81'728.80	-1'968
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	107'523.83	106'920	604	119'940.90	-12'417
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	969.47	1'310	-341	940.20	29
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'306.99	1'830	2'477	5'873.65	-1'567
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	17'552.65	13'760	3'793	13'804.45	3'748
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'599.55	1'490	110	1'621.05	-22
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	14'648.70	13'020	1'629	12'865.75	1'783
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'295.25	7'000	-1'705	1'200.00	4'095
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	1'792.00	2'300	-508	1'055.00	737
30990.00	Autres charges du personnel	9'323.70	6'000	3'324	5'068.60	4'255
30990.01	Management de la santé au travail	695.90	3'000	-2'304	104.55	591
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>374'994.66</b>	<b>422'060</b>	<b>-47'065</b>	<b>339'834.59</b>	<b>35'160</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'933.89	4'300	-1'366	1'111.40	1'822
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	525.20	-525
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	1'000	-500	499.40	1
31020.00	Imprimés, publications	4'792.40	10'000	-5'208	1'817.70	2'975
31020.01	Photocopies	8'865.60	8'000	866	2'474.15	6'391
31020.02	Publications et annonces	19'915.15	20'000	-85	12'103.30	7'812
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	810.00	700	110	435.00	375
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'636.05	4'000	-2'364	3'846.45	-2'210
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	187.90	1'500	-1'312	19.90	168
31130.00	Matériel informatique	27'933.40	20'000	7'933	3'434.15	24'499
31200.01	Chauffage	13'788.90	16'120	-2'331	13'490.05	299
31200.02	Electricité	3'775.20	3'200	575	3'782.99	-8
31200.03	Eau	858.35	900	-42	990.40	-132
31300.02	Frais bancaires	3'233.04	3'800	-567	3'789.56	-557
31300.03	Téléphones	2'098.85	3'000	-901	2'017.95	81
31300.04	Frais de poursuites	30'720.05	35'000	-4'280	15'948.58	14'771
31300.05	Cotisations	1'795.00	2'600	-805	4'554.00	-2'759
31300.06	Cotisation ACN	5'877.65	6'200	-322	5'891.90	-14
31300.12	Ports et affranchissements	20'605.85	17'000	3'606	15'236.35	5'370
31300.32	Sécurité au travail	0.00	0	0	1'607.35	-1'607
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'385.50	10'000	2'386	0.00	12'386
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	85'739.65	98'000	-12'260	86'447.60	-708
31340.01	Assurance choses et RC	6'289.80	8'000	-1'710	6'545.20	-255
31530.00	Entretien de matériel informatique	45'684.80	43'140	2'545	41'247.35	4'437
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	3'399.40	2'900	499	1'952.10	1'447
31800.00	Réévaluations sur créances	4'137.30	40'000	-35'863	44'113.18	-39'976
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	2'803.45	0	2'803	1'873.81	930
31920.01	Droits d'auteurs	255.35	700	-445	633.85	-379
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'972.13	2'000	1'972	3'445.72	526
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'636.85</b>	<b>5'000</b>	<b>-363</b>	<b>5'000.00</b>	<b>-363</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'636.85	5'000	-363	5'000.00	-363
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>62'061.77</b>	<b>0</b>	<b>62'062</b>	<b>0.00</b>	<b>62'062</b>
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	62'061.77	0	62'062	0.00	62'062
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47'358.20</b>	<b>-47'358</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	47'358.20	-47'358

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	36500.00	Réévaluation à la baisse des participations Vadec.
	38410.00	Réévaluation du stock des sacs NEVA.
	38930.00	Attribution préfinancement Ville-Basse.
	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.
	44434.00	Réévaluation des bâtiments du patrimoine financier.
	44900.00	Réévaluation des titres Groupe E, Viteos, Eli10, Vadec, Trans N, Cadbar et SRB.
	48400.00	Réévaluation du stock de vin Chatenay.
	48950.00	Réserve de fluctuation dissoute selon recommandation du Service des Communes.

### **02110 Service technique**

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

31010.00	Achat de diverses fournitures de bureau.
31020.00	Part aux imprimés du Service Technique.
31020.01	Décomptes des copies.
31020.02	Il s'agit des annonces des permis de construire.
31110.00	Entretien et leasing du véhicule de service (Renault Zoé électrique) et achat vignettes.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>808'574.92</b>	<b>0</b>	<b>808'575</b>	<b>111'061.49</b>	<b>697'513</b>
36500.00	Réévaluations, participations PA	808'574.92	0	808'575	111'061.49	697'513
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>3'608'502.20</b>	<b>0</b>	<b>3'608'502</b>	<b>795'872.00</b>	<b>2'812'630</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	795'872.00	-795'872
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	8'502.20	0	8'502	0.00	8'502
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	3'600'000.00	0	3'600'000	0.00	3'600'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>50</b>	<b>-50</b>	<b>100.00</b>	<b>-100</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	50	-50	100.00	-100
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>281'312.44</b>	<b>0</b>	<b>281'312</b>	<b>338'820.03</b>	<b>-57'508</b>
40008.00	ADB, remises et non-valeur	281'312.44	0	281'312	338'820.03	-57'508
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-70'530.59</b>	<b>-73'500</b>	<b>2'969</b>	<b>-49'807.07</b>	<b>-20'724</b>
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-20'871.68	-23'500	2'628	-15'107.05	-5'765
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-49'658.91	-50'000	341	-34'700.02	-14'959
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'559.10</b>	<b>-4'000</b>	<b>441</b>	<b>-5'467.84</b>	<b>1'909</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'518.00	0	-1'518	-4'402.30	2'884
43900.00	Autres revenus	-2'041.10	-4'000	1'959	-1'065.54	-976
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-908'329.70</b>	<b>0</b>	<b>-908'330</b>	<b>-97'352.98</b>	<b>-810'977</b>
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	-697'397.75	0	-697'398	0.00	-697'398
44900.00	Réévaluations PA	-210'931.95	0	-210'932	-97'352.98	-113'579
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47'358.20</b>	<b>47'358</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-47'358.20	47'358
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-13'500.20</b>	<b>-3'000</b>	<b>-10'500</b>	<b>-9'147.30</b>	<b>-4'353</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-11'600.00	0	-11'600	-10'300.00	-1'300
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'900.20	-3'000	1'100	1'152.70	-3'053
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-414'390.18</b>	<b>0</b>	<b>-414'390</b>	<b>-1'226'000.19</b>	<b>811'610</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-1'226'000.19	1'226'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-2'328.41	0	-2'328	0.00	-2'328
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-350'000.00	0	-350'000	0.00	-350'000
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-62'061.77	0	-62'062	0.00	-62'062
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-63'600.00</b>	<b>-66'200</b>	<b>2'600</b>	<b>-61'200.00</b>	<b>-2'400</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'600.00	-66'200	2'600	-61'200.00	-2'400
02110	Services techniques	249'853.75	270'140	-20'286	255'353.25	-5'500
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>392'572.25</b>	<b>529'920</b>	<b>-137'348</b>	<b>546'979.90</b>	<b>-154'408</b>
30100.00	Salaires du personnel	306'800.65	413'930	-107'129	401'150.90	-94'350
30400.01	Allocations complémentaires	8'842.50	9'350	-508	7'299.00	1'544
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	27'600.93	38'520	-10'919	36'186.30	-8'585
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	36'440.43	49'740	-13'300	54'672.60	-18'232
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	462.71	620	-157	467.95	-5
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	459.53	840	-380	5'889.95	-5'430
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'865.85	6'500	-634	6'104.70	-239
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	552.65	700	-147	721.90	-169
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'737.00	4'620	117	4'618.80	118
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	660.00	5'000	-4'340	1'978.55	-1'319
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0	25'634.15	-25'634
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	100	50	2'255.10	-2'105
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>327'648.50</b>	<b>90'020</b>	<b>237'629</b>	<b>90'813.00</b>	<b>236'836</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'010.90	4'000	-1'989	3'867.65	-1'857
31020.00	Imprimés, publications	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
31020.01	Photocopies	401.15	3'660	-3'259	1'463.30	-1'062
31020.02	Publications et annonces	2'607.70	1'000	1'608	1'369.20	1'239
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	202.00	1'350	-1'148	1'183.60	-982
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	1'500	-1'500	2'949.70	-2'950
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'804.20	2'800	4	2'984.40	-180
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0.00	750	-750	236.50	-237
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	5'852.15	-5'852
31200.01	Chauffage	7'988.85	9'400	-1'411	7'815.70	173

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>02110</u></b>	31300.05	Cotisation Espace Suisse et Ass. Romande pour la protection de l'environnement.
	31300.32	Achat vêtements pour personnel.
	31510.00	Révision du véhicule Renault Zoé.
	31530.00	Répartition des frais informatiques.
	31610.00	Loyers du bâtiment des Addoz 68.
	31700.00	Remboursement notes de frais et de cafés/boissons pour la salle de séance du service technique.
	31810.00	Concerne plusieurs factures de taxe d'équipement pour des projets non-aboutis.
	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	Diverses récupérations du Service Technique.
	43090.00	Facturation taxe d'équipement.

### **02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville**

31010.00	Achat de Co2 pour remplissage de gaz.
31100.00	Achat et réparation de divers meubles.
31200.01	Y compris chauffage Louis-Favre 37 refacturé sous 44790.00.
31340.00	ECAP et Helvetia.
31440.00	Contrat d'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.
----------	--------------------------

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.02	Electricité	1'797.45	1'500	297	1'797.45	0
31200.03	Eau	224.35	220	4	258.80	-34
31300.03	Téléphones	255.60	1'500	-1'244	1'893.25	-1'638
31300.05	Cotisations	841.25	4'100	-3'259	0.00	841
31300.32	Sécurité au travail	575.10	0	575	1'607.35	-1'032
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'689.35	1'600	89	1'657.35	32
315'10.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	783.50	800	-17	723.85	60
31530.00	Entretien de matériel informatique	21'732.05	21'370	362	21'532.20	200
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	1'777.35	3'000	-1'223	2'150.55	-373
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	250'487.70	0	250'488	0.00	250'488
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>54'849.80</b>	<b>35'000</b>	<b>19'850</b>	<b>37'488.30</b>	<b>17'362</b>
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	54'849.80	35'000	19'850	37'488.30	17'362
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-100'540.00</b>	<b>-105'000</b>	<b>4'460</b>	<b>-153'398.75</b>	<b>52'859</b>
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-93'645.95	-105'000	11'354	-125'512.20	31'866
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-6'894.05	0	-6'894	-27'886.55	20'993
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-134'268.90</b>	<b>0</b>	<b>-134'269</b>	<b>0.00</b>	<b>-134'269</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-134'268.90	0	-134'269	0.00	-134'269
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-290'407.90</b>	<b>-279'800</b>	<b>-10'608</b>	<b>-266'529.20</b>	<b>-23'879</b>
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-242'167.90	-225'500	-16'668	-210'598.20	-31'570
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-48'240.00	-54'300	6'060	-55'931.00	7'691
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	59'186.35	65'580	-6'394	58'882.65	304
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>32'939.55</b>	<b>36'980</b>	<b>-4'040</b>	<b>33'094.10</b>	<b>-155</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	66.65	2'000	-1'933	334.20	-268
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	2'000	-1'500	2'269.20	-1'769
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	384.10	500	-116	0.00	384
31200.01	Chauffage	7'588.50	8'200	-612	8'924.40	-1'336
31200.02	Electricité	4'967.95	4'500	468	7'424.30	-2'456
31200.03	Eau	664.15	700	-36	1'458.60	-794
31300.32	Sécurité au travail	0.00	1'000	-1'000	200.00	-200
31340.00	Assurance bâtiment	5'694.75	5'780	-85	5'460.55	234
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'073.45	12'300	773	7'022.85	6'051
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>97'100.00</b>	<b>97'100</b>	<b>0</b>	<b>97'152.00</b>	<b>-52</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'100.00	66'100	0	66'112.00	-12
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	31'000.00	31'000	0	31'040.00	-40
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'808.70</b>	<b>44'710</b>	<b>-1'901</b>	<b>43'272.10</b>	<b>-463</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'612.70	15'000	-1'387	14'626.10	-1'013
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'876.00	2'000	-124	1'316.00	560
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'320.00	27'710	-390	27'330.00	-10
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0</b>
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-46'561.90</b>	<b>-46'100</b>	<b>-462</b>	<b>-47'523.55</b>	<b>962</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-10'061.90	-11'000	938	-11'323.55	1'262
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-36'500.00	-35'100	-1'400	-36'200.00	-300
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-66'100.00</b>	<b>-66'110</b>	<b>10</b>	<b>-66'112.00</b>	<b>12</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'100.00	-66'110	10	-66'112.00	12
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	2'726.60	4'900	-2'173	2'940.85	-214
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'532.60</b>	<b>4'400</b>	<b>-1'867</b>	<b>2'414.85</b>	<b>118</b>
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	1'855.75	1'900	-44	1'783.55	72
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	676.85	1'400	-723	631.30	46
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>194.00</b>	<b>500</b>	<b>-306</b>	<b>526.00</b>	<b>-332</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	194.00	500	-306	526.00	-332

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

**02902 Immeuble Dépôts aux Vermondins**

31440.00 Entretien de la toiture.

**02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5**

31440.00 Réparation de la lumière du local et installation détecteur de mouvements.

**02904 Bâtiment Pré-du-Chêne**

31010.01 Achat de fournitures de nettoyages ainsi que le contrat de nettoyage des linges.

31440.00 Analyse thermique, remplacement de deux stores, pose d'un ventilateur ainsi que diverses réparations.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	256.90	890	-633	379.00	-122
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>134.90</b>	<b>1'290</b>	<b>-1'155</b>	<b>140.00</b>	<b>-5</b>
31340.00	Assurance bâtiment	82.15	90	-8	78.60	4
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	52.75	1'200	-1'147	61.40	-9
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>122.00</b>	<b>400</b>	<b>-278</b>	<b>239.00</b>	<b>-117</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	122.00	400	-278	239.00	-117
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-800</b>	<b>800</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	-800	800	0.00	0
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-35'234.55	-28'030	-7'205	-34'548.20	-686
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'664.45</b>	<b>5'430</b>	<b>-766</b>	<b>4'598.80</b>	<b>66</b>
31200.02	Electricité	735.95	800	-64	574.45	162
31200.03	Eau	401.90	500	-98	670.85	-269
31340.00	Assurance bâtiment	2'092.90	2'130	-37	1'999.70	93
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'433.70	2'000	-566	1'353.80	80
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>151.00</b>	<b>500</b>	<b>-349</b>	<b>813.00</b>	<b>-662</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	151.00	500	-349	813.00	-662
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-40'050.00</b>	<b>-33'960</b>	<b>-6'090</b>	<b>-39'960.00</b>	<b>-90</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-40'050.00	-33'960	-6'090	-39'960.00	-90
2904	Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne	77'303.40	97'550	-20'247	72'053.10	5'250
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>77'540.45</b>	<b>90'250</b>	<b>-12'710</b>	<b>74'746.95</b>	<b>2'794</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	213.70	0	214	0.00	214
31010.01	Produits de nettoyage	1'691.30	2'500	-809	1'675.85	15
31200.01	Chauffage	22'019.95	28'800	-6'780	22'607.85	-588
31200.02	Electricité	7'018.95	6'000	1'019	8'355.00	-1'336
31200.03	Eau	1'371.15	1'400	-29	1'582.20	-211
31300.00	Prestations de services de tiers	3'820.35	4'100	-280	3'820.35	0
31300.03	Téléphones	2'160.05	800	1'360	1'048.15	1'112
31300.32	Sécurité au travail	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	5'055.00	5'100	-45	4'818.50	237
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	34'190.00	36'550	-2'360	30'839.05	3'351
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>101'300.00</b>	<b>99'500</b>	<b>1'800</b>	<b>99'459.00</b>	<b>1'841</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'500.00	9'700	1'800	9'699.00	1'801
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	89'800.00	89'800	0	89'760.00	40
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>91'589.50</b>	<b>98'710</b>	<b>-7'121</b>	<b>89'030.00</b>	<b>2'560</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	55'529.50	65'000	-9'471	59'096.00	-3'567
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	7'160.00	4'500	2'660	3'114.00	4'046
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'900.00	29'210	-310	26'820.00	2'080
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'676.30</b>	<b>0</b>	<b>-1'676</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'676</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'676.30	0	-1'676	0.00	-1'676
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-181'750.25</b>	<b>-181'210</b>	<b>-540</b>	<b>-181'483.85</b>	<b>-266</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'540.25	-30'000	-540	-30'273.85	-266
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>-9'700.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>0</b>	<b>-9'699.00</b>	<b>-1</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700.00	-9'700	0	-9'699.00	-1

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 2022 la somme de CHF 195'690.71. Ce montant est directement déduit au chapitre des impôts.

30100.00	Deux agents de sécurité publique et patrouilleurs.
31000.00	Achat de diverses fournitures de bureau.
31010.02	Essence pour le véhicule de la sécurité publique. Dépassement du budget en lien avec l'augmentation du prix du carburant.
31110.00	Achat d'une radio supplémentaire, d'une caméra à vision nocturne ainsi que divers matériaux.
31110.02	Signalisation pour la route des Gorge de l'Areuse, diverses manifestations ainsi que remise en état de signalisation diverse et marquage de plusieurs lieux/chantiers.
31120.00	Achat d'habits de travail ainsi que de chaussures.
31130.00	Achat d'un PC ainsi que son installation.
31510.00	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.
43090.00	Travail effectué pour les Commune de Cortaillod (en l'absence et l'ASP) et Rochefort (en soutien) tel que remises d'actes judiciaires et patrouilles.

### **14000 Police des habitants**

31100.00	Achat d'une chaise haute pour le contrôle 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.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>850'641.63</b>	<b>894'350</b>	<b>-43'708</b>	<b>859'057.08</b>	<b>-8'415</b>
	Charges	1'343'441.21	1'417'560	-74'119	1'344'376.08	-935
	Revenus	-492'799.58	-523'210	30'410	-485'319.00	-7'481
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>306'400.16</b>	<b>311'260</b>	<b>-4'860</b>	<b>308'899.10</b>	<b>-2'499</b>
	Charges	359'942.86	377'660	-17'717	352'931.60	7'011
	Revenus	-53'542.70	-66'400	12'857	-44'032.50	-9'510
11100	Sécurité communale	306'400.16	311'260	-4'860	308'899.10	-2'499
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>269'438.01</b>	<b>271'690</b>	<b>-2'252</b>	<b>272'597.60</b>	<b>-3'160</b>
30100.00	Salaires du personnel	204'828.70	202'150	2'679	203'002.40	1'826
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	14'400	0	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-2'947.00	2'947
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	1'176.00	-1'176
30400.01	Allocations complémentaires	1'620.00	3'240	-1'620	2'565.00	-945
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	19'722.59	18'020	1'703	19'899.10	-177
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'801.84	24'420	-2'618	26'739.30	-4'937
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	323.20	280	43	257.85	65
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'164.48	3'460	-1'296	3'567.10	-1'403
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indém..	4'182.95	2'900	1'283	3'244.55	938
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	394.25	340	54	393.30	1
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	300.00	-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>90'504.85</b>	<b>105'970</b>	<b>-15'465</b>	<b>80'334.00</b>	<b>10'171</b>
31000.00	Matériel de bureau	272.05	1'000	-728	110.50	162
31010.02	Carburants	2'658.10	1'700	958	1'937.05	721
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'081.65	12'000	-4'918	5'012.35	2'069
31110.02	Signalisation routière	42'470.20	45'000	-2'530	49'738.75	-7'269
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'541.10	3'000	-459	1'198.85	1'342
31130.00	Matériel informatique	2'042.00	2'000	42	2'455.10	-413
31200.01	Chauffage	242.20	300	-58	236.95	5
31200.02	Electricité	150.10	150	0	150.10	0
31200.03	Eau	32.70	30	3	37.70	-5
31300.00	Prestations de services de tiers	15'238.75	23'000	-7'761	2'004.25	13'235
31300.03	Téléphones	284.65	300	-15	818.90	-534
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'267.00	1'300	-33	1'267.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	488.60	500	-11	488.60	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'831.00	3'000	831	3'039.25	792
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'608.50	7'190	-582	7'838.65	-1'230
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	425.60	500	-74	0.00	426
31990.00	Autres charges d'exploitation	870.65	1'000	-129	0.00	871
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-49'325.00</b>	<b>-66'400</b>	<b>17'075</b>	<b>-43'932.50</b>	<b>-5'393</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-125.00	-400	275	-50.00	-75
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-4'765.00	-5'000	235	-3'787.50	-978
42700.00	Amendes	-44'435.00	-61'000	16'565	-40'095.00	-4'340
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'217.70</b>	<b>0</b>	<b>-4'218</b>	<b>-100.00</b>	<b>-4'118</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'217.70	0	-4'218	-100.00	-4'118
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-18'201.78</b>	<b>-8'620</b>	<b>-9'582</b>	<b>-7'142.75</b>	<b>-11'059</b>
	Charges	379'118.55	413'290	-34'171	390'409.80	-11'291
	Revenus	-397'320.33	-421'910	24'590	-397'552.55	232
14000	Police des habitants	-40'562.25	-42'300	1'738	-35'666.75	-4'896
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>69'605.20</b>	<b>80'000</b>	<b>-10'395</b>	<b>73'424.55</b>	<b>-3'819</b>
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	440.50	0	441	0.00	441
31300.11	Notifications commandements de payer	69'159.70	80'000	-10'840	73'424.55	-4'265
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	5.00	0	5	0.00	5
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>60'743.20</b>	<b>51'500</b>	<b>9'243</b>	<b>49'251.20</b>	<b>11'492</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	49'951.50	43'000	6'952	39'935.40	10'016

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>14000</b>	36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au Canton et à la Confédération.
	42100.01	Émoluments 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 mandations un prestataire externe pour cette tâche (31300.11).

### **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.*

31010.00	Achat de papier sécurisé état civil, ainsi que des étuis pour des certificats de famille.
31020.01	Frais et décompte papier de la photocopieuse
31090.01	Achat de stylos pour les mariages.
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, une licence visio et répartition de la charge informatique SIEN.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.
31990.00	Annonce offre d'emploi état civil dans les médias.
42100.02	Émoluments de l'état civil.
43900.00	Récupération des frais de port et des étuis.

### **15000 Service du feu**

30000.00	Extourne du transitoire des indemnités inspecteurs 2021.
----------	--



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36110.14	Redevance office population - documents identité	10'791.70	8'500	2'292	9'315.80	1'476
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-170'910.65</b>	<b>-173'800</b>	<b>2'889</b>	<b>-158'342.50</b>	<b>-12'568</b>
42100.01	Emoluments Police des habitants	-74'533.65	-70'000	-4'534	-61'741.50	-12'792
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-950.00	-1'800	850	-1'900.00	950
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-16'967.00	-14'000	-2'967	-14'560.00	-2'407
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-78'460.00	-88'000	9'540	-80'141.00	1'681
14060	Etat civil régional	22'360.47	33'680	-11'320	28'524.00	-6'164
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>196'032.80</b>	<b>216'790</b>	<b>-20'757</b>	<b>215'623.50</b>	<b>-19'591</b>
30100.00	Salaires du personnel	160'559.60	175'690	-15'130	173'226.45	-12'667
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'444.59	16'350	-1'905	15'765.70	-1'321
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'212.65	21'070	-3'857	23'378.05	-6'165
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	241.40	260	-19	194.70	47
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	215.66	360	-144	125.05	91
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'069.70	2'760	310	2'622.15	448
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	289.20	300	-11	311.40	-22
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>52'063.65</b>	<b>64'500</b>	<b>-12'436</b>	<b>52'110.55</b>	<b>-47</b>
31000.00	Matériel de bureau	135.40	300	-165	155.20	-20
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	928.70	1'300	-371	1'190.80	-262
31020.01	Photocopies	315.00	750	-435	301.60	13
31090.01	Frais de vente	812.55	1'200	-387	0.00	813
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	200	-200	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'205.90	-1'206
31200.01	Chauffage	1'212.95	1'600	-387	1'200.00	13
31300.03	Téléphones	214.65	450	-235	584.15	-370
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	1'966.20	2'400	-434	2'162.45	-196
31300.12	Ports et affranchissements	1'444.80	1'600	-155	1'278.65	166
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	22'172.15	26'000	-3'828	22'258.85	-87
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	733.00	1'200	-467	279.60	453
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	6.55	400	-393	268.75	-262
31900.00	Autres charges d'exploitation	897.10	200	697	0.00	897
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>673.70</b>	<b>500</b>	<b>174</b>	<b>0.00</b>	<b>674</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	673.70	500	174	0.00	674
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-96'433.00</b>	<b>-85'000</b>	<b>-11'433</b>	<b>-93'807.50</b>	<b>-2'626</b>
42100.02	Emoluments Etat Civil	-96'433.00	-85'000	-11'433	-93'807.50	-2'626
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'371.98</b>	<b>-4'100</b>	<b>-272</b>	<b>-3'823.60</b>	<b>-548</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'025.00	-1'500	475	-875.00	-150
43900.00	Autres revenus	-3'346.98	-2'600	-747	-2'948.60	-398
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-125'604.70</b>	<b>-159'010</b>	<b>33'405</b>	<b>-141'578.95</b>	<b>15'974</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	0.00	-159'010	159'010	-141'578.95	141'579
46020.01	Quotes-parts de Cortaillod	-24'555.45	0	-24'555	0.00	-24'555
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-40'934.20	0	-40'934	0.00	-40'934
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-51'107.30	0	-51'107	0.00	-51'107
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-9'007.75	0	-9'008	0.00	-9'008
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>408'938.80</b>	<b>437'870</b>	<b>-28'931</b>	<b>405'131.68</b>	<b>3'807</b>
	Charges	408'938.80	437'870	-28'931	416'677.63	-7'739
	Revenus	0.00	0	0	-11'545.95	11'546
15000	Service du feu	408'938.80	437'870	-28'931	405'131.68	3'807
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>-5'200.00</b>	<b>7'500</b>	<b>-12'700</b>	<b>5'200.00</b>	<b>-10'400</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	-5'200.00	7'500	-12'700	5'200.00	-10'400
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'060.00</b>	<b>19'400</b>	<b>-14'340</b>	<b>0.00</b>	<b>5'060</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>15000</u></b>	31300.00	Frais des visites des bâtiments effectués par 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.

### **16100 Défense militaire**

31340.00	Prime assurance Helvetia pour la ciblerie.
31690.00	Dépassement du budget conséquent dû au sinistre qui a eu pour conséquence le remplacement des cibles ainsi que les tôles de protection.
43090.00	Dédommagement de l'assurance concernant le sinistre ciblerie stand de tir.

### **16200 Protection Civile**

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

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

33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00.
----------	--

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	5'060.00	18'000	-12'940	0.00	5'060
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>409'078.80</b>	<b>410'970</b>	<b>-1'891</b>	<b>411'477.63</b>	<b>-2'399</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	56'672.90	60'970	-4'297	55'569.90	1'103
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	352'405.90	350'000	2'406	355'907.73	-3'502
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11'545.95</b>	<b>11'546</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-11'545.95	11'546
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>153'504.45</b>	<b>153'840</b>	<b>-336</b>	<b>152'169.05</b>	<b>1'335</b>
	Charges	195'441.00	188'740	6'701	184'357.05	11'084
	Revenus	-41'936.55	-34'900	-7'037	-32'188.00	-9'749
16100	Défense militaire	22'017.45	21'030	987	16'678.30	5'339
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'760.00</b>	<b>3'300</b>	<b>10'460</b>	<b>428.30</b>	<b>13'332</b>
31340.00	Assurance bâtiment	293.95	300	-6	284.30	10
31690.00	Stand de tir et Cible	13'466.05	3'000	10'466	144.00	13'322
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'700.00</b>	<b>15'700</b>	<b>0</b>	<b>14'080.00</b>	<b>1'620</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	15'700	-15'700	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	15'700.00	0	15'700	14'080.00	1'620
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'294.00</b>	<b>2'030</b>	<b>264</b>	<b>2'170.00</b>	<b>124</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	884.00	500	384	550.00	334
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'410.00	1'530	-120	1'620.00	-210
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-9'736.55</b>	<b>0</b>	<b>-9'737</b>	<b>0.00</b>	<b>-9'737</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'736.55	0	-9'737	0.00	-9'737
16200	Protection Civile	83'524.50	83'750	-226	104'283.00	-20'759
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>83'524.50</b>	<b>83'750</b>	<b>-226</b>	<b>86'828.00</b>	<b>-3'304</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	83'524.50	83'750	-226	86'828.00	-3'304
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17'455.00</b>	<b>-17'455</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	17'455.00	-17'455
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	33'725.85	33'200	526	20'178.75	13'547
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'803.85</b>	<b>3'890</b>	<b>-1'086</b>	<b>2'687.75</b>	<b>116</b>
31340.00	Assurance bâtiment	2'803.85	2'890	-86	2'687.75	116
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>39'400.00</b>	<b>39'400</b>	<b>0</b>	<b>39'396.00</b>	<b>4</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'100.00	22'100	0	22'096.00	4
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300.00	17'300	0	17'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'622.00</b>	<b>13'990</b>	<b>-368</b>	<b>191.00</b>	<b>13'431</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	406.00	0	406	0.00	406
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	86.00	500	-414	191.00	-105
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'130.00	13'490	-360	0.00	13'130
<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>-22'100.00</b>	<b>-22'100</b>	<b>0</b>	<b>-22'096.00</b>	<b>-4</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100.00	-22'100	0	-22'096.00	-4
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	14'236.65	15'860	-1'623	11'029.00	3'208
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'817.90</b>	<b>7'730</b>	<b>-1'912</b>	<b>6'217.40</b>	<b>-400</b>
31200.01	Chauffage	1'716.20	4'000	-2'284	2'851.50	-1'135
31200.02	Electricité	482.30	600	-118	587.55	-105

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

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

31440.00	Remplacement de 4 grilles caillebotis ainsi que le nettoyage des sols et des lavabos.
33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00.
44700.00	Revenu des locations des locaux.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.03 Eau	196.80	200	-3	196.80	0
31340.00 Assurance bâtiment	893.40	930	-37	854.55	39
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'529.20	2'000	529	1'727.00	802
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'800.00</b>	<b>12'800</b>	<b>0</b>	<b>12'792.00</b>	<b>8</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'900.00	8'900	0	8'892.00	8
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'718.75</b>	<b>6'150</b>	<b>-431</b>	<b>2'111.60</b>	<b>3'607</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	314.75	500	-185	1'130.60	-816
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	884.00	1'000	-116	981.00	-97
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'520.00	4'650	-130	0.00	4'520
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'920</b>	<b>720</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-1'920	720	-1'200.00	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'900.00</b>	<b>-8'900</b>	<b>0</b>	<b>-8'892.00</b>	<b>-8</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'900.00	-8'900	0	-8'892.00	-8

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

### **21110 Enseignement Cycle 1**

*Le nombre d'élèves est stable, le budget tablait sur un nombre total de 751 élèves et dans les comptes le nombre s'élève à 745 élèves.*

*Cette différence entre le réel et le budget dû à la clé de répartition sera clarifiée lors des prochains comptes.*

36120.05 Le coût moyen est finalement fixé à CHF 7'857.41 (2021 à CHF 7'807.11). Pour le cycle I : 281.5 élèves en moyenne (budget 282 élèves).

### **21200 Enseignement Cycle 2**

30100.00 Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers.  
31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry.  
31610.00 Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 44800.00.  
31710.00 Soutien financier pour des animations prises en charge par le fonds de la Commission scolaire.  
31990.00 Concerne l'achat de gobelets pour la fête de la jeunesse ainsi que la sécurité de celle-ci.  
36120.05 Pour le cycle II : 284 élèves (budget 297 élèves).  
36140.00 Remboursement de factures 2021.  
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 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Formation</b>		<b>13'744'787.44</b>	<b>8'222'680</b>	<b>5'522'107</b>	<b>8'882'500.27</b>	<b>4'862'287</b>
Charges		15'894'051.78	10'137'660	5'756'392	11'035'056.95	4'858'995
Revenus		-2'149'264.34	-1'914'980	-234'284	-2'152'556.68	3'292
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>13'656'332.04</b>	<b>8'127'430</b>	<b>5'528'902</b>	<b>8'779'537.42</b>	<b>4'876'795</b>
Charges		15'805'596.38	10'042'410	5'763'186	10'932'094.10	4'873'502
Revenus		-2'149'264.34	-1'914'980	-234'284	-2'152'556.68	3'292
21110	Enseignement Cycle 1	2'211'860.90	1'522'480	689'381	2'228'935.30	-17'074
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'211'860.90</b>	<b>1'522'480</b>	<b>689'381</b>	<b>2'228'935.30</b>	<b>-17'074</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'211'860.90	1'522'480	689'381	2'228'935.30	-17'074
21200	Enseignement Cycle 2	2'429'684.37	2'391'860	37'824	2'427'775.60	1'909
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>237'046.72</b>	<b>329'430</b>	<b>-92'383</b>	<b>244'436.05</b>	<b>-7'389</b>
30100.00	Salaires du personnel	239'060.20	247'010	-7'950	241'534.20	-2'474
30100.03	Indemnité service de piquet	8'365.00	18'000	-9'635	9'200.00	-835
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-72'224.55	0	-72'225	-75'620.00	3'395
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	552.45	-552
30400.01	Allocations complémentaires	795.00	1'460	-665	810.00	-15
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	24'303.67	21'900	2'404	25'026.50	-723
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	28'332.30	29'220	-888	33'740.40	-5'408
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	403.50	370	34	314.10	89
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'361.25	4'570	-2'209	1'303.30	1'058
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'163.95	3'880	1'284	4'171.20	993
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	486.40	420	66	494.90	-9
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	0.00	2'600	-2'600	2'603.40	-2'603
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	305.60	-306
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>50'895.30</b>	<b>56'900</b>	<b>-6'005</b>	<b>54'311.20</b>	<b>-3'416</b>
31300.20	Transport scolaire	0.00	0	0	200.00	-200
31300.21	Orthophonie, logopédie	35'879.70	45'000	-9'120	37'428.20	-1'549
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	1'126.70	700	427	1'623.00	-496
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'425.00	1'000	1'425	4'860.00	-2'435
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'263.90	0	1'264	0.00	1'264
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'211'111.20</b>	<b>2'106'230</b>	<b>104'881</b>	<b>2'214'192.80</b>	<b>-3'082</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'231'506.00	2'076'230	155'276	2'193'798.00	37'708
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-20'394.80	30'000	-50'395	20'394.80	-40'790
<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>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'883.00</b>	<b>5'883</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-5'883.00	5'883
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-59'168.85</b>	<b>-90'500</b>	<b>31'331</b>	<b>-69'081.45</b>	<b>9'913</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-59'168.85	-90'500	31'331	-69'081.45	9'913
21201	Surveillants Bassin Natation	36'927.60	33'030	3'898	36'068.90	859
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>36'927.60</b>	<b>33'030</b>	<b>3'898</b>	<b>36'068.90</b>	<b>859</b>
30100.00	Salaires du personnel	34'305.95	30'900	3'406	34'237.00	69
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'805.81	1'090	716	1'527.00	279
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	43.25	150	-107	-25.40	69
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	162.89	100	63	73.65	89
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	383.70	760	-376	166.55	217
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	36.00	30	6	30.10	6
30990.00	Autres charges du personnel	190.00	0	190	60.00	130
21300	Enseignement Cycle 3	1'410'405.10	2'352'540	-942'135	1'401'376.00	9'029

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

### **21300 Enseignement Cycle 3**

36120.05 Pour le cycle III : 179.5 élèves (budget 172).

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

30100.00 Salaire concernant le nettoyage d'été.  
31010.00 Achats diverses fournitures liées à l'exploitation.  
31440.15 Entretien courant du chauffage, plaquettes de bois 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, remplacement des luminaires ainsi que grande révision de l'électrolyseur.  
39100.00 Imputations internes des heures des concierges.  
44720.00 Recettes des locations du bassin de natation.  
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.  
31300.03 Frais de communication, de télé-réseau et de gestion des sonneries.  
31400.00 Réparation d'une poubelle requin en inox.  
31440.00 Entretien courant du bâtiment, de la toiture et facture concernant l'étude pour l'éclairage de la salle de gym.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'410'405.10</b>	<b>2'352'540</b>	<b>-942'135</b>	<b>1'401'376.00</b>	<b>9'029</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'410'405.10	2'352'540	-942'135	1'401'376.00	9'029
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	977'126.20	187'940	789'186	185'293.45	791'833
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'506.00</b>	<b>0</b>	<b>5'506</b>	<b>0.00</b>	<b>5'506</b>
30100.00	Salaires du personnel	5'506.00	0	5'506	0.00	5'506
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>143'508.15</b>	<b>155'150</b>	<b>-11'642</b>	<b>123'943.50</b>	<b>19'565</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'206.80	2'000	-793	1'778.20	-571
31010.01	Produits de nettoyage	17'804.10	18'000	-196	14'437.70	3'366
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'975.60	5'000	-24	749.90	4'226
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	89.95	-90
31200.01	Chauffage	37'246.95	36'700	547	37'050.75	196
31200.02	Electricité	3'398.25	4'300	-902	5'763.25	-2'365
31200.03	Eau	1'601.75	1'500	102	1'601.75	0
31300.32	Sécurité au travail	0.00	3'000	-3'000	300.00	-300
31340.00	Assurance bâtiment	1'186.65	1'200	-13	1'126.55	60
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'514.60	12'000	-485	11'316.80	198
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	64'573.45	69'450	-4'877	49'728.65	14'845
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>130'600.00</b>	<b>130'100</b>	<b>500</b>	<b>130'549.00</b>	<b>51</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'300.00	39'800	500	40'239.00	61
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'300.00	90'300	0	90'310.00	-10
<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>820'368.85</b>	<b>0</b>	<b>820'369</b>	<b>14'283.30</b>	<b>806'086</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	820'368.85	0	820'369	14'283.30	806'086
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>35'152.85</b>	<b>41'290</b>	<b>-6'137</b>	<b>39'598.40</b>	<b>-4'446</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'974.85	11'000	-4'025	7'955.40	-981
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'818.00	5'000	-1'182	4'928.00	-1'110
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	24'360.00	25'290	-930	26'715.00	-2'355
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-105'626.35</b>	<b>-107'500</b>	<b>1'874</b>	<b>-85'011.75</b>	<b>-20'615</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-48'351.50	-50'000	1'649	-23'896.50	-24'455
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-57'274.85	-57'500	225	-61'115.25	3'840
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-52'383.30</b>	<b>-38'100</b>	<b>-14'283</b>	<b>-38'069.00</b>	<b>-14'314</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-14'283.30	0	-14'283	0.00	-14'283
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'100.00	-38'100	0	-38'069.00	-31
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	155'922.35	196'710	-40'788	131'890.85	24'032
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>86'740.05</b>	<b>103'280</b>	<b>-16'540</b>	<b>103'822.25</b>	<b>-17'082</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	150.00	700	-550	176.95	-27
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	156.90	-157
31200.01	Chauffage	47'580.40	51'750	-4'170	54'426.35	-6'846
31200.02	Electricité	7'743.15	4'600	3'143	6'161.80	1'581
31200.03	Eau	2'218.40	1'600	618	1'639.05	579
31300.03	Téléphones	978.85	1'500	-521	1'301.65	-323
31340.00	Assurance bâtiment	13'700.85	13'830	-129	13'094.65	606
31400.00	Entretien de terrains	333.85	500	-166	5'211.95	-4'878
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'034.55	28'200	-14'165	21'652.95	-7'618
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>123'700.00</b>	<b>121'200</b>	<b>2'500</b>	<b>121'153.00</b>	<b>2'547</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	109'900.00	107'400	2'500	107'353.00	2'547
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800.00	13'800	0	13'800.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>68'062.30</b>	<b>95'310</b>	<b>-27'248</b>	<b>68'381.75</b>	<b>-319</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'385.30	38'000	-25'615	14'357.75	-1'972
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'127.00	4'000	-873	3'804.00	-677
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	52'550.00	53'310	-760	50'220.00	2'330
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'180.00</b>	<b>-15'680</b>	<b>500</b>	<b>-15'766.55</b>	<b>587</b>

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

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

30100.00	Salaires concernant les nettoyages d'été.
31300.03	Contrat et abonnement téléphonique + internet.
31400.00	Achat de 3 poubelles requins, de 2 bancs-tables et sécurisation de murs extérieur de l'escalier ouest.
31440.00	Entretien courant du bâtiment, des portes automatiques ainsi que des maintenances annuelles.

### **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 30 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

30100.00	Plusieurs maladies longues durées.
30109.00	Retour HELSANA/SUVA pour des arrêts maladies/accidents.
31000.00	Achat divers de stylos, feutres, colle, agenda etc.
31010.00	Principalement frais pour les repas dispensés sur les trois sites.
31010.01	Divers consommables, savon, lessive, etc.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
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	0.00	-500	500	-586.55	587
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-107'400.00</b>	<b>-107'400</b>	<b>0</b>	<b>-145'699.60</b>	<b>38'300</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-38'346.60	38'347
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'400.00	-107'400	0	-107'353.00	-47
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	5'693'370.85	559'390	5'133'981	1'679'977.59	4'013'393
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'557.90</b>	<b>0</b>	<b>2'558</b>	<b>0.00</b>	<b>2'558</b>
30100.00	Salaires du personnel	2'557.90	0	2'558	0.00	2'558
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>220'044.25</b>	<b>232'500</b>	<b>-12'456</b>	<b>202'191.65</b>	<b>17'853</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	38.10	700	-662	109.90	-72
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	109'332.80	108'100	1'233	103'759.15	5'574
31200.02	Electricité	25'639.30	28'000	-2'361	25'288.60	351
31200.03	Eau	21'468.60	20'000	1'469	16'259.05	5'210
31300.03	Téléphones	1'128.85	700	429	594.00	535
31340.00	Assurance bâtiment	17'074.95	17'000	75	16'046.50	1'028
31400.00	Entretien de terrains	12'595.05	15'100	-2'505	14'368.30	-1'773
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	32'766.60	42'300	-9'533	25'766.15	7'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>356'020.00</b>	<b>381'800</b>	<b>-25'780</b>	<b>359'461.00</b>	<b>-3'441</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	209'820.00	211'100	-1'280	213'261.00	-3'441
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700.00	28'200	-24'500	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>5'200'000.00</b>	<b>0</b>	<b>5'200'000</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>4'000'000</b>
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	5'200'000.00	0	5'200'000	1'200'000.00	4'000'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>122'848.70</b>	<b>153'290</b>	<b>-30'441</b>	<b>127'646.55</b>	<b>-4'798</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'737.70	41'500	-25'762	17'685.55	-1'948
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'111.00	7'000	-1'889	9'521.00	-4'410
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	102'000.00	104'790	-2'790	100'440.00	1'560
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>-1'120.61</b>	<b>1'221</b>
43900.00	Autres revenus	100.00	0	100	-1'120.61	1'221
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'200.00</b>	<b>-13'200</b>	<b>0</b>	<b>-13'200.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-195'000.00</b>	<b>-195'000</b>	<b>0</b>	<b>-195'001.00</b>	<b>1</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000.00	-195'000	0	-195'001.00	1
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	623'169.82	656'370	-33'200	572'159.23	51'011
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'182'124.75</b>	<b>1'072'840</b>	<b>109'285</b>	<b>1'179'609.85</b>	<b>2'515</b>
30100.00	Salaires du personnel	997'518.20	852'690	144'828	973'697.45	23'821
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	0.00	4'440	-4'440	3'100.00	-3'100
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-64'510.15	0	-64'510	-50'230.60	-14'280
30400.01	Allocations complémentaires	21'721.50	12'800	8'922	16'632.00	5'090
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	88'579.50	79'010	9'570	88'576.35	3
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	98'375.74	93'250	5'126	110'711.55	-12'336
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'586.68	1'280	307	787.05	800
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	9'775.38	1'730	8'045	13'595.20	-3'820
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	19'072.00	13'390	5'682	14'165.95	4'906
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'770.90	1'450	321	1'752.50	18
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'235.00	12'620	-4'385	6'822.40	1'413
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>352'052.11</b>	<b>367'990</b>	<b>-15'938</b>	<b>332'810.95</b>	<b>19'241</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'957.75	2'000	-42	2'447.35	-490
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	195'426.90	220'000	-24'573	185'536.00	9'891
31010.01	Produits de nettoyage	4'052.50	4'500	-448	5'585.25	-1'533
31020.00	Imprimés, publications	2'400.00	3'000	-600	2'400.00	0
31020.01	Photocopies	353.20	2'410	-2'057	323.10	30
31040.00	Matériel didactique	11'833.20	12'000	-167	13'741.45	-1'908

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>21800</b>	31130.00	Achat et installation d'un PC.
	31300.03	Les locaux loués ne sont pas raccordés au nœud cantonal et nécessitent des raccordements plus coûteux.
	31440.00	Achat de protections en inox pour les pieds des parasols ainsi que le remplacement de 3 luminaires extérieurs.
	31500.00	Achat d'une armoire de rangement.
	31530.00	Maintenance de la plateforme informatique ainsi que la répartition informatique.
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard.
	31810.00	Il s'agit des débiteurs insolvable, aucun montant n'a été budgété car il est très difficile à prévoir.
	31990.00	Le montant concerne le versement à l'Etat de la part de surplus qui nous était revenu lors de la première vague de Covid 19. Une convention avait été signée entre l'Etat et la Commune.
	36110.04	Contribution au fonds en faveur de la formation professionnelle pour le domaine social.
	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.
	46300.00	Subvention fédérale pour les nouvelles structures.
	46310.00	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées. Egalement une subvention reçue concernant le Covid 19.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

### **21801 Bâtiment Parascolaire ASM2**

31300.00	Contrat de nettoyage.
31300.03	Frais de téléphone.
31400.00	Contrat d'entretien du gazon synthétique.
31440.00	Contrat d'entretien de la cuisine, de la toiture et pose d'une prise électrique pour la nouvelle timbreuse, ainsi que la pose d'une grille de ventilation dans l'armoire du local technique.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31040.01 Matériel activités vacances	10'241.85	12'000	-1'758	8'857.70	1'384
31130.00 Matériel informatique	2'149.00	2'900	-751	1'848.15	301
31200.01 Chauffage	3'654.50	3'900	-246	3'703.05	-49
31200.02 Electricité	1'608.70	1'500	109	826.85	782
31200.03 Eau	449.20	400	49	445.05	4
31300.00 Prestations de services de tiers	3'923.45	4'000	-77	3'923.45	0
31300.03 Téléphones	2'401.65	3'200	-798	2'868.85	-467
31300.12 Ports et affranchissements	4'058.30	4'000	58	4'075.30	-17
31300.32 Sécurité au travail	16.90	6'500	-6'483	501.70	-485
31340.01 Assurance choses et RC	367.50	350	18	348.60	19
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'153.55	11'700	-9'546	17'570.70	-15'417
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8'831.40	8'000	831	9'385.85	-554
31530.00 Entretien de matériel informatique	27'578.35	21'450	6'128	27'472.45	106
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	37'555.80	43'380	-5'824	39'905.00	-2'349
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	800	-800	92.70	-93
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts	5.50	0	6	952.40	-947
31900.00 Autres charges d'exploitation	31'032.91	0	31'033	0.00	31'033
<b>33 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 Charges de transfert</b>	<b>519'737.20</b>	<b>500'000</b>	<b>19'737</b>	<b>476'639.20</b>	<b>43'098</b>
36110.04 Fonds de formation FFPP	1'650.00	0	1'650	0.00	1'650
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	518'087.20	500'000	18'087	476'639.20	41'448
<b>39 Imputations internes</b>	<b>52'261.60</b>	<b>48'740</b>	<b>3'522</b>	<b>48'452.95</b>	<b>3'809</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	33'200.60	31'000	2'201	30'572.95	2'628
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	971.00	2'000	-1'029	2'105.00	-1'134
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'000.00	15'600	2'400	15'600.00	2'400
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	90.00	140	-50	175.00	-85
<b>42 Taxes</b>	<b>-591'440.85</b>	<b>-658'000</b>	<b>66'559</b>	<b>-566'974.75</b>	<b>-24'466</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-582'800.85	-650'000	67'199	-558'494.75	-24'306
42600.05 Contribution parents accueil parascolaire	-8'640.00	-8'000	-640	-8'480.00	-160
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-513.00</b>	<b>513</b>
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	-513.00	513
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-895'764.99</b>	<b>-679'400</b>	<b>-216'365</b>	<b>-902'065.97</b>	<b>6'301</b>
46300.00 Subventions de la Confédération	0.00	-60'000	60'000	-29'265.75	29'266
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-372'092.34	-239'200	-132'892	-396'109.72	24'017
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	-523'672.65	-380'200	-143'473	-476'690.50	-46'982
21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2	117'864.85	227'110	-109'245	116'060.50	1'804
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>71'386.85</b>	<b>75'650</b>	<b>-4'263</b>	<b>69'996.50</b>	<b>1'390</b>
31010.01 Produits de nettoyage	4'869.55	5'000	-130	4'556.65	313
31200.01 Chauffage	11'989.15	13'100	-1'111	12'362.60	-373
31200.02 Electricité	3'965.60	3'000	966	3'168.15	797
31200.03 Eau	1'367.60	1'300	68	1'206.20	161
31300.00 Prestations de services de tiers	34'512.35	36'250	-1'738	34'070.80	442
31300.03 Téléphones	135.75	0	136	0.00	136
31300.32 Sécurité au travail	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31340.00 Assurance bâtiment	3'126.60	3'800	-673	3'561.55	-435
31400.00 Entretien de terrains	3'984.90	7'200	-3'215	3'984.90	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'435.35	4'000	3'435	7'085.65	350
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>119'000.00</b>	<b>119'000</b>	<b>0</b>	<b>118'940.00</b>	<b>60</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'600.00	108'600	0	108'590.00	10
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400.00	10'400	0	10'350.00	50
<b>39 Imputations internes</b>	<b>31'478.00</b>	<b>32'460</b>	<b>-982</b>	<b>31'094.00</b>	<b>384</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'618.00	2'000	-382	1'459.00	159
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'860.00	30'460	-600	29'635.00	225
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-104'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-104'000</b>	<b>-103'970.00</b>	<b>-30</b>
48930.00 Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-104'000.00	0	-104'000	-103'970.00	-30

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

**22000 Écoles spéciales**

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

**23000 Formation professionnelle initiale**

36370.01 Part de la facture sociale pour diverses bourses.

**29900 Formations, autres**

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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>9'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>21'200.00</b>	<b>-12'200</b>
	Charges	9'000.00	10'000	-1'000	21'200.00	-12'200
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	21'200.00	-12'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>21'200.00</b>	<b>-12'200</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'000.00	10'000	-1'000	21'200.00	-12'200
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>78'905.40</b>	<b>84'650</b>	<b>-5'745</b>	<b>81'212.85</b>	<b>-2'307</b>
	Charges	78'905.40	84'650	-5'745	81'212.85	-2'307
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	78'905.40	84'650	-5'745	81'212.85	-2'307
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>78'905.40</b>	<b>84'650</b>	<b>-5'745</b>	<b>81'212.85</b>	<b>-2'307</b>
36370.01	Bourses d'études	78'905.40	84'650	-5'745	81'212.85	-2'307
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>550.00</b>	<b>600</b>	<b>-50</b>	<b>550.00</b>	<b>0</b>
	Charges	550.00	600	-50	550.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550.00	600	-50	550.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>550.00</b>	<b>600</b>	<b>-50</b>	<b>550.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550.00	600	-50	550.00	0

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

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

36350.00	Subventions à :		
	Musée de l'Areuse/Antenne touristique	CHF	21'000. —
	Musée du tram	CHF	1'000. —
	Musée de la Vigne et du Vin	CHF	2'784.15

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

31440.00	Entretien de la Tour Marfaux (cadran essentiellement).
43090.00	Subvention de l'Etat pour la restauration de la Tour Marfaux.

### **32100 Bibliothèque**

31440.00	Remplacement d'un store, alimentation électrique du store et entretien annuel de la toiture. Egalement remplacement vitrage cassé dû à un sinistre. Une partie du montant du sinistre est récupéré en 43090.00.
36340.00	Participation annuelle au Bibliobus, CHF 7.- par habitant.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'110'331.05</b>	<b>1'232'950</b>	<b>-122'619</b>	<b>1'024'432.05</b>	<b>85'899</b>
	Charges	1'341'612.71	1'453'570	-111'957	1'233'892.90	107'720
	Revenus	-231'281.66	-220'620	-10'662	-209'460.85	-21'821
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>44'783.30</b>	<b>57'420</b>	<b>-12'637</b>	<b>67'460.40</b>	<b>-22'677</b>
	Charges	45'821.30	57'420	-11'599	67'460.40	-21'639
	Revenus	-1'038.00	0	-1'038	0.00	-1'038
31100	Musées et arts plastiques	24'784.15	36'000	-11'216	43'790.90	-19'007
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>24'784.15</b>	<b>36'000</b>	<b>-11'216</b>	<b>43'790.90</b>	<b>-19'007</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	24'784.15	36'000	-11'216	43'790.90	-19'007
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	19'999.15	21'420	-1'421	23'669.50	-3'670
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>9'417.15</b>	<b>10'900</b>	<b>-1'483</b>	<b>12'522.50</b>	<b>-3'105</b>
31200.02	Electricité	139.70	0	140	136.45	3
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'277.45	10'900	-1'623	12'386.05	-3'109
<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>1'620.00</b>	<b>520</b>	<b>1'100</b>	<b>1'147.00</b>	<b>473</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'510.00	300	1'210	837.00	673
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	110.00	220	-110	310.00	-200
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'038.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'038</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'038</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'038.00	0	-1'038	0.00	-1'038
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>281'864.91</b>	<b>311'830</b>	<b>-29'965</b>	<b>285'308.85</b>	<b>-3'444</b>
	Charges	287'129.16	316'430	-29'301	289'953.85	-2'825
	Revenus	-5'264.25	-4'600	-664	-4'645.00	-619
32100	Bibliothèques	142'391.30	153'650	-11'259	151'181.25	-8'790
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>69'801.20</b>	<b>69'800</b>	<b>1</b>	<b>69'737.05</b>	<b>64</b>
30100.00	Salaires du personnel	56'386.20	56'390	-4	55'745.30	641
30400.01	Allocations complémentaires	405.00	400	5	405.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'073.51	5'250	-176	5'074.60	-1
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'559.30	6'580	-21	7'327.70	-768
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	101.70	80	22	2.05	100
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	95.24	110	-15	352.55	-257
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'078.30	890	188	729.70	349
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	101.95	100	2	100.15	2
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'713.80</b>	<b>13'890</b>	<b>-5'176</b>	<b>12'140.65</b>	<b>-3'427</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	0.00	0
31010.01	Produits de nettoyage	511.30	500	11	400.00	111
31020.00	Imprimés, publications	0.00	700	-700	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	273.00	350	-77	276.00	-3
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	800	-800	806.65	-807
31200.01	Chauffage	2'899.85	4'000	-1'100	3'344.30	-444
31200.02	Electricité	654.95	600	55	695.20	-40
31340.00	Assurance bâtiment	641.55	640	2	617.55	24
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'534.45	6'000	-2'466	5'937.80	-2'403
31990.00	Autres charges d'exploitation	198.70	0	199	63.15	136
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000</b>	<b>0</b>	<b>22'015.00</b>	<b>-15</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'600.00	4'600	0	4'645.00	-45
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'400.00	17'400	0	17'370.00	30
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>43'309.00</b>	<b>46'510</b>	<b>-3'201</b>	<b>47'215.00</b>	<b>-3'906</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	43'309.00	46'510	-3'201	47'215.00	-3'906
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'831.55</b>	<b>6'050</b>	<b>-2'218</b>	<b>4'718.55</b>	<b>-887</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, NT production, le Chœur mixte et le Rossignol des Gorges société d'accordéonistes.           |

### **32900 Culture et autres**

- |          |   |
|----------|---|
| 31051.00 | <p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Manifestation 1<sup>er</sup> août</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.</p> |
|----------|---|

### **34100 Sports (général)**

- |          |   |
|----------|---|
| 31440.00 | Part communale à l'entretien du skateparc, CHF 0.0847/habitant (CHF 0.0803 en 2021) ainsi que la création d'une place pour containers au stade des Buchilles. |
| 36120.08 | Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.   |
| 36360.00 | Subventions diverses. (Midnight Littoral, Société de sauvetage, diverses sociétés sportives et le passeport vacances)   |

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'441.55	3'200	-1'758	1'678.55	-237
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	690.00	900	-210	1'005.00	-315
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'700.00	1'950	-250	2'035.00	-335
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-664.25</b>	<b>0</b>	<b>-664</b>	<b>0.00</b>	<b>-664</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-664.25	0	-664	0.00	-664
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'600.00</b>	<b>-4'600</b>	<b>0</b>	<b>-4'645.00</b>	<b>45</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'600.00	-4'600	0	-4'645.00	45
32200	Concerts et théâtre (général)	108'701.36	107'580	1'121	98'804.75	9'897
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>108'701.36</b>	<b>107'580</b>	<b>1'121</b>	<b>98'804.75</b>	<b>9'897</b>
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	101'601.36	100'830	771	93'304.75	8'297
36350.00	Subventions aux entreprises privées	7'100.00	6'750	350	6'000.00	1'100
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	-500.00	500
32900	Culture, autres	30'772.25	50'600	-19'828	35'322.85	-4'551
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>18'341.85</b>	<b>35'600</b>	<b>-17'258</b>	<b>17'745.15</b>	<b>597</b>
31051.00	Frais de réception	18'341.85	35'600	-17'258	17'745.15	597
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>250.00</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>3'010.60</b>	<b>-2'761</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	250.00	0	250	3'010.60	-2'761
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'180.40</b>	<b>15'000</b>	<b>-2'820</b>	<b>14'567.10</b>	<b>-2'387</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'180.40	15'000	-2'820	14'567.10	-2'387
<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	Télé réseau (Eli10)	0.00	0	0	0.00	0
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>680'627.39</b>	<b>737'880</b>	<b>-57'253</b>	<b>564'117.20</b>	<b>116'510</b>
	Charges	846'706.80	895'000	-48'293	710'056.05	136'651
	Revenus	-166'079.41	-157'120	-8'959	-145'938.85	-20'141
34100	Sports (général)	353'938.20	300'380	53'558	243'244.85	110'693
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'194.15</b>	<b>17'700</b>	<b>-4'506</b>	<b>10'697.25</b>	<b>2'497</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'503.85	2'500	-996	717.10	787
31200.02	Electricité	-57.50	0	-58	0.00	-58
31340.00	Assurance bâtiment	7'321.65	7'650	-328	7'071.90	250
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	1'175.95	-1'176
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'186.60	2'550	637	0.00	3'187
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..	1'239.55	3'000	-1'760	1'732.30	-493
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>148'831.85</b>	<b>148'500</b>	<b>332</b>	<b>148'570.30</b>	<b>262</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	148'831.85	148'500	332	148'570.30	262
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>46'825.85</b>	<b>83'150</b>	<b>-36'324</b>	<b>54'889.00</b>	<b>-8'063</b>
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	31'471.00	33'150	-1'679	31'137.75	333
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'354.85	50'000	-34'645	23'751.25	-8'396
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>84'549.90</b>	<b>0</b>	<b>84'550</b>	<b>0.00</b>	<b>84'550</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	84'549.90	0	84'550	0.00	84'550
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>60'536.45</b>	<b>51'030</b>	<b>9'506</b>	<b>29'088.30</b>	<b>31'448</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'295.10	0	6'295	0.00	6'295
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	874.35	0	874	0.00	874
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	760.30	-760
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'567.00	0	2'567	1'818.00	749

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

### **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.

31010.00	Achat d'une trousse d'urgence complète.
31440.00	Entretien général dont le prolongement d'une marche devant la sortie du terrain du football.
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.
44790.00	Récupération de charges sur les locations de salles.

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

31010.01	Divers consommables.
31300.00	Nettoyage ponctuel stade des Buchilles.
31440.00	Entretien de la sonorisation et de la toiture. Remplacement des cylindres pour l'accès aux vestiaires et de 5 siphons urinoirs.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44790.00	Récupération des charges Buchilles facturées au FC Boudry
44890.00	Récupération des charges vestiaires facturées au FC Boudry.

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

31440.00	Réparation et remplacement des pompes pour lave-verres. Egalement la vidange du séparateur de graisse.
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 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'800.00	51'030	-230	26'510.00	24'290
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	1'114.85	32'690	-31'575	21'685.85	-20'571
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'004.60</b>	<b>36'190</b>	<b>-28'185</b>	<b>19'301.65</b>	<b>-11'297</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	204.70	0	205	0.00	205
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	2'000	-2'000	1'576.00	-1'576
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	1'500	-1'500	21.20	-21
31200.01	Chauffage	0.00	13'100	-13'100	9'882.40	-9'882
31200.02	Electricité	0.00	7'000	-7'000	2'201.65	-2'202
31300.03	Téléphones	0.00	1'200	-1'200	1'202.00	-1'202
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'834.40	4'200	634	1'694.00	3'140
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'965.50	7'190	-4'225	2'724.40	241
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'024.50</b>	<b>20'000</b>	<b>-10'976</b>	<b>18'292.45</b>	<b>-9'268</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'024.50	19'000	-9'976	18'292.45	-9'268
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'914.25</b>	<b>-23'500</b>	<b>7'586</b>	<b>-15'908.25</b>	<b>-6</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'375.00	-20'000	5'625	-15'015.00	640
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'539.25	-3'500	1'961	-893.25	-646
34102	Centre sportif, Vestiaires	50'225.80	59'910	-9'684	50'196.50	29
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'845.90</b>	<b>19'910</b>	<b>-6'064</b>	<b>13'177.40</b>	<b>669</b>
31010.01	Produits de nettoyage	653.50	2'500	-1'847	1'990.35	-1'337
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	800	-800	0.00	0
31200.01	Chauffage	5'498.00	6'360	-862	5'047.50	451
31200.02	Electricité	2'288.30	1'000	1'288	1'239.25	1'049
31200.03	Eau	2'584.85	3'750	-1'165	2'336.55	248
31300.00	Prestations de services de tiers	400.00	0	400	0.00	400
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'421.25	4'500	-2'079	2'563.75	-143
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>55'509.35</b>	<b>58'000</b>	<b>-2'491</b>	<b>55'889.00</b>	<b>-380</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	55'509.35	55'000	509	55'889.00	-380
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'129.45</b>	<b>-18'000</b>	<b>-1'129</b>	<b>-18'869.90</b>	<b>-260</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'529.45	0	-3'529	-3'269.90	-260
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'600.00	-18'000	2'400	-15'600.00	0
34103	Centre sportif, Restaurant	-15'420.60	-4'350	-11'071	770.15	-16'191
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'372.40</b>	<b>9'750</b>	<b>-3'378</b>	<b>9'631.65</b>	<b>-3'259</b>
31010.01	Produits de nettoyage	200.00	500	-300	774.95	-575
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
31200.01	Chauffage	3'240.10	4'240	-1'000	3'498.05	-258
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'932.30	4'910	-1'978	5'358.65	-2'426
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'016.35</b>	<b>6'500</b>	<b>-484</b>	<b>3'739.40</b>	<b>2'277</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'016.35	3'800	2'216	3'739.40	2'277
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-27'809.35</b>	<b>-20'600</b>	<b>-7'209</b>	<b>-12'600.90</b>	<b>-15'208</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-24'702.25	-18'600	-6'102	-11'270.75	-13'432
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'107.10	-2'000	-1'107	-1'330.15	-1'777
34104	Centre sportif, Terrains football	82'384.45	90'500	-8'116	65'325.80	17'059
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>74'682.15</b>	<b>96'000</b>	<b>-21'318</b>	<b>69'151.95</b>	<b>5'530</b>
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	0	0	321.45	-321
31200.03	Eau	16'113.25	15'000	1'113	7'926.20	8'187
31400.00	Entretien de terrains	58'568.90	77'000	-18'431	60'904.30	-2'335

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

### **34105 Complexe des Buchilles**

*Par mesure de transparence, le bâtiment en lui-même n'est plus comptabilisé dans la fonctionnelle 34100 sports.*

31200.01 Chauffage concernant le complexe des Buchilles

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

31440.00 Entretien général courant et vidange de la fosse de relevage de la buvette. Egalement réparation de la porte, fenêtres et volets du cabanon (sinistre). Récupéré en 43090.00

31490.00 Entretien des rives contre l'érosion.

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)**

31110.00 Achat d'une tondeuse à gazon ainsi que divers outils.

31400.00 Décorations florales et commande de diverses plantes vivaces.

31430.02 Contrôle et maintenance annuels de la place multisports du collège de Vauvilliers et du parc Voujeaucourt. De plus, entretien des places de la commune et l'achat de filet pour les tables de ping-pong.

31990.00 Achat de vaisselle réutilisable.

36360.00 Subventions diverses dans le domaine des loisirs, les scouts, association musicale, la lanterne magique, etc.

36360.01 Subvention à la ludothèque (CHF 0.50/habitant).

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'144.80</b>	<b>7'500</b>	<b>9'645</b>	<b>7'478.85</b>	<b>9'666</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	17'144.80	7'500	9'645	7'478.85	9'666
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'442.50</b>	<b>-13'000</b>	<b>3'558</b>	<b>-11'305.00</b>	<b>1'863</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-9'442.50	-13'000	3'558	-11'305.00	1'863
34105	Complexe des Buchilles	22'023.75	0	22'024	0.00	22'024
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'023.75</b>	<b>0</b>	<b>22'024</b>	<b>0.00</b>	<b>22'024</b>
31200.01	Chauffage	12'344.85	0	12'345	0.00	12'345
31200.02	Electricité	8'310.55	0	8'311	0.00	8'311
31300.03	Téléphones	1'368.35	0	1'368	0.00	1'368
34110	Plage et rives, buvette	8'981.20	50'520	-41'539	39'520.15	-30'539
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>11'377.00</b>	<b>27'200</b>	<b>-15'823</b>	<b>13'799.65</b>	<b>-2'423</b>
31010.01	Produits de nettoyage	2'955.45	3'000	-45	1'724.95	1'231
31200.02	Electricité	64.60	100	-35	43.10	22
31200.03	Eau	1'426.40	1'400	26	855.15	571
31340.00	Assurance bâtiment	554.90	600	-45	534.35	21
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'469.70	7'100	-1'630	6'077.90	-608
31490.00	Entretien plage et rives du lac	905.95	12'000	-11'094	3'462.20	-2'556
31490.01	Entretien du camping	0.00	3'000	-3'000	1'102.00	-1'102
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'649.95</b>	<b>46'700</b>	<b>-24'050</b>	<b>46'630.00</b>	<b>-23'980</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'649.95	46'700	-24'050	46'630.00	-23'980
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'739.15</b>	<b>2'340</b>	<b>1'399</b>	<b>4'810.50</b>	<b>-1'071</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	629.50	1'300	-671	1'192.95	-563
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	1'748.65	0	1'749	0.00	1'749
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	1'520.55	-1'521
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'251.00	800	451	1'387.00	-136
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	110.00	240	-130	710.00	-600
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-864.90</b>	<b>0</b>	<b>-865</b>	<b>0.00</b>	<b>-865</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-864.90	0	-865	0.00	-865
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-27'920.00</b>	<b>-25'720</b>	<b>-2'200</b>	<b>-25'720.00</b>	<b>-2'200</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320.00	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-11'600.00	-9'400	-2'200	-9'400.00	-2'200
34200	Loisirs (général)	69'526.05	86'290	-16'764	55'338.75	14'187
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>29'235.50</b>	<b>69'500</b>	<b>-40'265</b>	<b>33'367.25</b>	<b>-4'132</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'500.00	4'000	-2'500	2'100.00	-600
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	5'000	-5'000	1'893.40	-1'893
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'854.20	5'000	-1'146	3'324.70	530
31200.03	Eau	0.00	0	0	110.75	-111
31400.00	Entretien de terrains	16'164.60	29'000	-12'835	17'303.75	-1'139
31430.02	Entretien places de jeux	4'908.45	20'000	-15'092	4'576.75	332
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..	2'378.60	4'000	-1'621	3'520.40	-1'142
31990.00	Autres charges d'exploitation	429.65	500	-70	537.50	-108
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>1'120.00</b>	<b>-20</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100.00	1'100	0	1'120.00	-20
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'460.10</b>	<b>15'230</b>	<b>-770</b>	<b>11'111.50</b>	<b>3'349</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	8'273.10	9'000	-727	4'858.50	3'415
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'187.00	6'230	-43	6'253.00	-66
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>24'270.45</b>	<b>0</b>	<b>24'270</b>	<b>0.00</b>	<b>24'270</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	24'270.45	0	24'270	0.00	24'270
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>460.00</b>	<b>460</b>	<b>0</b>	<b>19'740.00</b>	<b>-19'280</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	460.00	460	0	19'740.00	-19'280

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

**34201 Salle de spectacles**

31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, remplacement du projecteur et mise en conformité des installations électriques.
44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

**35000 Paroisse protestante**

30100.00	Salaires des organistes.
31440.00	Contrôle et entretien annuel de la toiture.
31500.00	Maintenance et accordage de l'orgue et du piano, ainsi que l'entretien annuel de l'humidificateur.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>10'000</b>
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
34201	Salle de spectacles	107'853.69	121'940	-14'086	88'035.15	19'819
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>44'514.30</b>	<b>54'040</b>	<b>-9'526</b>	<b>44'639.25</b>	<b>-125</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	523.35	2'000	-1'477	328.35	195
31010.01	Produits de nettoyage	982.85	2'000	-1'017	2'396.45	-1'414
31130.00	Matériel informatique	62.00	0	62	0.00	62
31200.01	Chauffage	16'510.75	20'760	-4'249	16'949.45	-439
31200.02	Electricité	2'244.90	2'750	-505	1'718.30	527
31200.03	Eau	899.45	900	-1	700.80	199
31300.03	Téléphones	712.90	400	313	416.00	297
31340.00	Assurance bâtiment	3'972.50	3'930	43	3'807.00	166
31400.00	Entretien de terrains	3'231.00	3'500	-269	0.00	3'231
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'374.60	17'800	-2'425	18'322.90	-2'948
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>74'800.00</b>	<b>60'600</b>	<b>14'200</b>	<b>60'609.00</b>	<b>14'191</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	55'500.00	41'300	14'200	41'309.00	14'191
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300.00	19'300	0	19'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>53'538.35</b>	<b>63'600</b>	<b>-10'062</b>	<b>34'321.70</b>	<b>19'217</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	28'451.35	42'000	-13'549	31'355.70	-2'904
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'227.00	1'500	2'727	2'966.00	1'261
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'860.00	20'100	760	0.00	20'860
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'906.85</b>	<b>2'907</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-2'906.85	2'907
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-23'698.96</b>	<b>-15'000</b>	<b>-8'699</b>	<b>-7'318.95</b>	<b>-16'380</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'380.00	-10'000	-8'380	-5'360.00	-13'020
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'318.96	-5'000	-319	-1'958.95	-3'360
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-41'300.00</b>	<b>-41'300</b>	<b>0</b>	<b>-41'309.00</b>	<b>9</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'300.00	-41'300	0	-41'309.00	9
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>103'055.45</b>	<b>125'820</b>	<b>-22'765</b>	<b>107'545.60</b>	<b>-4'490</b>
	Charges	161'955.45	184'720	-22'765	166'422.60	-4'467
	Revenus	-58'900.00	-58'900	0	-58'877.00	-23
35000	Paroisse protestante	81'055.45	103'820	-22'765	85'545.60	-4'490
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'400</b>	<b>-900</b>	<b>2'766.30</b>	<b>-1'266</b>
30100.00	Salaires du personnel	1'500.00	2'400	-900	2'766.30	-1'266
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'010.45</b>	<b>34'370</b>	<b>-20'360</b>	<b>16'473.90</b>	<b>-2'463</b>
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	500	-500	546.75	-547
31200.01	Chauffage	5'227.90	6'170	-942	6'148.25	-920
31200.02	Electricité	685.30	800	-115	747.60	-62
31200.03	Eau	200.95	200	1	200.95	0
31340.00	Assurance bâtiment	4'530.35	4'550	-20	4'332.40	198
31400.00	Entretien de terrains	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'654.50	4'850	-3'196	2'631.80	-977
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'711.45	2'300	-589	1'866.15	-155
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>101'200.00</b>	<b>101'200</b>	<b>0</b>	<b>101'177.00</b>	<b>23</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'900.00	58'900	0	58'877.00	23
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300.00	42'300	0	42'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>23'245.00</b>	<b>24'750</b>	<b>-1'505</b>	<b>24'005.40</b>	<b>-760</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'665.00	2'000	-335	1'900.40	-235
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'100.00	1'000	100	1'005.00	95
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'480.00	21'750	-1'270	21'100.00	-620
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-58'900.00</b>	<b>-58'900</b>	<b>0</b>	<b>-58'877.00</b>	<b>-23</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'900.00	-58'900	0	-58'877.00	-23

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

**35010 Église catholique**

36360.00 Subvention annuelle à l'église catholique.

**Comptes 2022**

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
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 2022 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 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Santé</b>		<b>229'099.05</b>	<b>217'300</b>	<b>11'799</b>	<b>252'927.75</b>	<b>-23'829</b>
	Charges	229'099.05	217'300	11'799	252'927.75	-23'829
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>228'394.00</b>	<b>217'100</b>	<b>11'294</b>	<b>252'627.75</b>	<b>-24'234</b>
	Charges	228'394.00	217'100	11'294	252'627.75	-24'234
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	228'394.00	217'100	11'294	252'627.75	-24'234
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>228'394.00</b>	<b>217'100</b>	<b>11'294</b>	<b>252'627.75</b>	<b>-24'234</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	228'394.00	217'100	11'294	252'627.75	-24'234
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>705.05</b>	<b>200</b>	<b>505</b>	<b>300.00</b>	<b>405</b>
	Charges	705.05	200	505	300.00	405
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	705.05	200	505	300.00	405
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>705.05</b>	<b>200</b>	<b>505</b>	<b>300.00</b>	<b>405</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	705.05	200	505	300.00	405
<b>49</b>	<b>Santé publique</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
49000	Santé publique	0.00	0	0	0.00	0

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

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

36110.02 Résultat des décomptes facture sociale. A relever que le boucllement définitif de l'année 2021 est inclus dans ces comptes.

**54100 Allocations familiales**

36110.09 Résultat des décomptes facture sociale. A relever que le boucllement définitif de l'année 2021 est inclus dans ces comptes

**54510 Crèches et garderies**

36350.00 Subventionnement allouée aux parents qui placent leurs enfants dans les crèches (préscolaire).

**55200 Prestations aux chômeurs**

36110.03 Résultat des décomptes facture sociale. A relever que le boucllement définitif de l'année 2021 est inclus dans ces comptes

36110.08 Résultat des décomptes facture sociale. A relever que le boucllement définitif de l'année 2021 est inclus dans ces comptes

**57200 Aide matérielles légale**

36110.06 La différence s'explique par une comptabilisation au budget du montant net à contrario des comptes où nous utilisons les montants bruts. On retrouve la différence dans le compte 46310.00.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>4'000'783.67</b>	<b>4'767'240</b>	<b>-766'456</b>	<b>4'297'119.53</b>	<b>-296'336</b>
	Charges	6'011'138.12	4'767'240	1'243'898	6'228'357.59	-217'219
	Revenus	-2'010'354.45	0	-2'010'354	-1'931'238.06	-79'116
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>905'720.92</b>	<b>1'077'990</b>	<b>-172'269</b>	<b>938'134.35</b>	<b>-32'413</b>
	Charges	905'720.92	1'077'990	-172'269	938'134.35	-32'413
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	905'720.92	1'077'990	-172'269	938'134.35	-32'413
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>905'720.92</b>	<b>1'077'990</b>	<b>-172'269</b>	<b>938'134.35</b>	<b>-32'413</b>
36110.02	Subsides LAMal	905'720.92	1'077'990	-172'269	938'134.35	-32'413
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'076'674.84</b>	<b>1'198'680</b>	<b>-122'005</b>	<b>1'016'253.97</b>	<b>60'421</b>
	Charges	1'076'674.84	1'198'680	-122'005	1'016'253.97	60'421
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	67'874.19	83'770	-15'896	75'976.43	-8'102
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>67'874.19</b>	<b>83'770</b>	<b>-15'896</b>	<b>75'976.43</b>	<b>-8'102</b>
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	0.00	0	0	13'731.96	-13'732
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	67'874.19	83'770	-15'896	62'244.47	5'630
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	8'194.26	14'910	-6'716	8'211.65	-17
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'194.26</b>	<b>14'910</b>	<b>-6'716</b>	<b>8'211.65</b>	<b>-17</b>
36110.15	Avances contributions d'entretien	8'194.26	14'910	-6'716	8'211.65	-17
54440	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0.00	0
5441	Animation senior	0.00	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	1'000'606.39	1'100'000	-99'394	932'065.89	68'541
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'000'606.39</b>	<b>1'100'000</b>	<b>-99'394</b>	<b>932'065.89</b>	<b>68'541</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000'606.39	1'100'000	-99'394	932'065.89	68'541
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>91'826.96</b>	<b>96'660</b>	<b>-4'833</b>	<b>90'257.18</b>	<b>1'570</b>
	Charges	91'826.96	96'660	-4'833	90'257.18	1'570
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	91'826.96	96'660	-4'833	90'257.18	1'570
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>91'826.96</b>	<b>96'660</b>	<b>-4'833</b>	<b>90'257.18</b>	<b>1'570</b>
36110.03	Part sur financement LACI	68'998.00	72'560	-3'562	68'880.92	117
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	22'828.96	24'100	-1'271	21'376.26	1'453
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>1'926'060.95</b>	<b>2'392'710</b>	<b>-466'649</b>	<b>2'251'974.03</b>	<b>-325'913</b>
	Charges	3'936'415.40	2'392'710	1'543'705	4'183'212.09	-246'797
	Revenus	-2'010'354.45	0	-2'010'354	-1'931'238.06	-79'116
57200	Aide matérielle légale	1'312'229.79	1'772'990	-460'760	1'630'715.60	-318'486
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'322'584.24</b>	<b>1'772'990</b>	<b>1'549'594</b>	<b>3'562'053.66</b>	<b>-239'469</b>
36110.06	Aide sociale	3'190'981.06	1'619'210	1'571'771	3'413'539.60	-222'559

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

**57900 Assistance, autres**

- 36110.10 Résultat des décomptes facture sociale.  
36120.06 Part au coût du GSR calculée selon convention.

<b><u>Fonctionnement :</u></b>	<b>Habitants au 31.12.2022</b>	<b>CHF</b>	<b>Dossiers moyens 2022</b>
Boudry	6'255	233'102.45	197
Cortailod	4'706	175'376.50	120
Milvignes	9'218	343'523.30	225
La Grande-Béroche	9'029	336'479.90	168
<b>TOTAL</b>	<b>29'208</b>	<b>1'088'482.26</b>	<b>710</b>

- 36360.00 Divers soutiens financiers. Par exemple : Pro infirmis, SOS futures mamans, secours suisse d'hiver, etc...

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

- 36360.00 Aides humanitaires diverses (Save the Children et Nouvelle Planète projet Bénin)



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	131'603.18	153'780	-22'177	148'514.06	-16'911
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'010'354.45</b>	<b>0</b>	<b>-2'010'354</b>	<b>-1'931'338.06</b>	<b>-79'016</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'010'354.45	0	-2'010'354	-1'931'338.06	-79'016
57900	Assistance, autres	613'831.16	619'720	-5'889	621'258.43	-7'427
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>613'831.16</b>	<b>619'720</b>	<b>-5'889</b>	<b>621'158.43</b>	<b>-7'327</b>
36110.10	Social privé	67'723.21	64'200	3'523	65'081.03	2'642
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	535'117.95	545'520	-10'402	545'517.40	-10'399
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'250.00	0	3'250	800.00	2'450
36370.00	Subventions aux personnes physiques	7'740.00	10'000	-2'260	9'760.00	-2'020
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>	<b>-100</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	100.00	-100
<b>59</b>	<b>Domaine social</b>	<b>500.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-700</b>	<b>500.00</b>	<b>0</b>
	Charges	500.00	1'200	-700	500.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'200	-700	500.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-700</b>	<b>500.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	500.00	1'200	-700	500.00	0

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

**61500 Travaux publics**

30100.04		Paiement des heures supplémentaires de piquet.
31010.00		Achat de divers fournitures (sacs poubelles, papier toilette etc..)
31010.02		Achat d'essence, diesel et huile pour moteur. Augmentation liée au coût de l'essence.
31010.03		Commande de sel hivernal.
31020.00		Participation aux publications et imprimés.
31020.02		Répartition de la part des travaux publics.
31110.00		Leasing du Dacia Dokker ainsi que divers achats d'outillage d'exploitation.
31200.04		Elimination des déchets urbains spéciaux.
31300.00		Prestations de différents ingénieurs
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 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Transports</b>		<b>2'820'918.23</b>	<b>3'086'480</b>	<b>-265'562</b>	<b>3'934'926.53</b>	<b>-1'114'008</b>
Charges		4'794'395.96	3'409'980	1'384'416	4'598'966.79	195'429
Revenus		-1'973'477.73	-323'500	-1'649'978	-664'040.26	-1'309'437
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'198'478.68</b>	<b>2'193'900</b>	<b>4'579</b>	<b>2'894'397.18</b>	<b>-695'919</b>
Charges		3'926'275.86	2'461'400	1'464'876	3'510'242.44	416'033
Revenus		-1'727'797.18	-267'500	-1'460'297	-615'845.26	-1'111'952
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0.00	0
61500	Travaux publics	2'306'302.13	2'319'970	-13'668	3'011'731.81	-705'430
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'005'466.49</b>	<b>873'780</b>	<b>131'686</b>	<b>882'665.30</b>	<b>122'801</b>
30100.00 Salaires du personnel		813'970.20	668'380	145'590	663'605.65	150'365
30100.03 Indemnité service de piquet		23'446.15	25'000	-1'554	23'341.15	105
30100.04 Hres suppl. piquet		308.30	0	308	498.95	-191
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..		-52'076.30	0	-52'076	0.00	-52'076
30400.01 Allocations complémentaires		14'565.00	8'100	6'465	7'695.00	6'870
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		75'163.16	60'200	14'963	62'711.05	12'452
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		94'289.28	77'400	16'889	92'442.50	1'847
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'245.41	1'000	245	745.05	500
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..		6'389.34	12'260	-5'871	3'268.05	3'121
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		15'974.15	10'490	5'484	10'322.00	5'652
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil		1'503.20	1'140	363	1'233.10	270
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS		10'488.60	5'090	5'399	15'113.40	-4'625
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		0.00	3'600	-3'600	1'400.00	-1'400
30990.00 Autres charges du personnel		200.00	1'120	-920	289.40	-89
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>561'992.10</b>	<b>611'020</b>	<b>-49'028</b>	<b>572'409.75</b>	<b>-10'418</b>
31000.00 Matériel de bureau		256.70	900	-643	244.60	12
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		4'821.05	6'000	-1'179	5'053.65	-233
31010.02 Carburants		28'307.05	20'000	8'307	27'425.95	881
31010.03 Produits pour mesures hivernales		3'144.85	8'000	-4'855	11'846.85	-8'702
31020.00 Imprimés, publications		672.50	600	73	600.00	73
31020.01 Photocopies		0.00	2'140	-2'140	139.60	-140
31020.02 Publications et annonces		1'200.00	900	300	1'200.00	0
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		0.00	1'000	-1'000	622.95	-623
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises		0.00	900	-900	813.15	-813
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau		2'977.30	6'000	-3'023	2'660.15	317
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		21'561.75	25'000	-3'438	25'160.70	-3'599
31110.02 Signalisation routière		17'082.85	20'000	-2'917	14'403.70	2'679
31110.03 Mobiliers Urbains		12'291.65	12'000	292	1'947.20	10'344
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux		4'691.45	6'000	-1'309	6'610.45	-1'919
31130.00 Matériel informatique		0.00	750	-750	2'051.40	-2'051
31200.02 Electricité		2'145.45	2'600	-455	1'564.30	581
31200.03 Eau		594.75	600	-5	440.60	154
31200.04 Déchets spéciaux		15'482.55	18'000	-2'517	16'724.45	-1'242
31300.00 Prestations de services de tiers		21'039.55	24'000	-2'960	24'066.40	-3'027
31300.03 Téléphones		3'931.75	3'200	732	1'563.25	2'369
31300.05 Cotisations		750.00	1'600	-850	150.00	600
31300.18 Déchets inertes		0.00	2'000	-2'000	320.90	-321
31300.32 Sécurité au travail		41.65	2'000	-1'958	0.00	42
31320.01 Confections de plans		11'087.50	17'000	-5'913	18'347.30	-7'260
31340.02 Assurance choses et RC Assurance véhicules		16'131.60	18'500	-2'368	17'449.65	-1'318
31370.02 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		6'917.30	8'000	-1'083	7'420.10	-503
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		127'399.60	160'000	-32'600	162'996.30	-35'597
31410.02 Entretien éclairage public (EP)		112'229.45	80'000	32'229	63'735.05	48'494
31410.03 Entretien éclairage public (EP) consommation		47'516.15	60'000	-12'484	60'389.70	-12'874
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'066.15	1'000	66	520.65	546
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		26'332.60	30'000	-3'667	22'446.55	3'886
31530.00 Entretien de matériel informatique		8'178.90	7'190	989	10'175.00	-1'996
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		6'000.00	7'000	-1'000	5'179.20	821
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>583'686.90</b>	<b>634'130</b>	<b>-50'443</b>	<b>518'362.55</b>	<b>65'324</b>
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..		456'700.00	428'520	28'180	375'921.25	80'779
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..		12'500.00	49'800	-37'300	10'510.00	1'990

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>61500</b>	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers ainsi que la subvention de l'ECAP concernant la pose d'un nouvel hydrant. Comprend de plus, un montant reçu par AXA pour un sinistre.
	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 de la toiture et réfection peinture des volets.

#### **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.*

31300.00 Aménagement d'un parking provisoire pour les migrants.

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 annuel.

31610.00 Convention de mise à disposition des places de parc par les CFF, récupéré sous la fonctionnelle 96300.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	38'900.00	45'700	-6'800	26'040.00	12'860
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	45'100.00	53'900	-8'800	49'710.00	-4'610
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	25'686.90	51'410	-25'723	51'431.30	-25'744
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'800.00	4'800	0	4'750.00	50
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'652.50</b>	<b>-1'653</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	1'652.50	-1'653
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'434'843.65</b>	<b>0</b>	<b>1'434'844</b>	<b>1'224'192.71</b>	<b>210'651</b>
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..	0.00	0	0	123'027.50	-123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	1'434'843.65	0	1'434'844	921'165.21	513'678
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	180'000.00	-180'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>286'359.05</b>	<b>288'040</b>	<b>-1'681</b>	<b>254'371.80</b>	<b>31'987</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	92'678.40	0	92'678	0.00	92'678
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	36'721.65	120'000	-83'278	112'521.80	-75'800
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	259.00	0	259	0.00	259
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	156'700.00	168'040	-11'340	141'850.00	14'850
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'652.50</b>	<b>1'653</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	0	0	-1'652.50	1'653
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-39'414.85</b>	<b>-18'000</b>	<b>-21'415</b>	<b>-2'098.00</b>	<b>-37'317</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-39'414.85	-18'000	-21'415	-2'098.00	-37'317
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-1'855.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'855</b>	<b>-123'027.50</b>	<b>121'173</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'855.00	0	-1'855	-123'027.50	121'173
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-31'461.00</b>	<b>0</b>	<b>-31'461</b>	<b>-30'824.00</b>	<b>-637</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-31'461.00	0	-31'461	-30'824.00	-637
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'421'165.21</b>	<b>0</b>	<b>-1'421'165</b>	<b>-208'528.85</b>	<b>-1'212'636</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-921'165.21	0	-921'165	-208'528.85	-712'636
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-500'000.00	0	-500'000	0.00	-500'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-72'150.00</b>	<b>-69'000</b>	<b>-3'150</b>	<b>-75'791.95</b>	<b>3'642</b>
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-72'150.00	-69'000	-3'150	-75'791.95	3'642
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	3'244.10	7'340	-4'096	3'129.60	115
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'899.10</b>	<b>6'540</b>	<b>-3'641</b>	<b>2'579.60</b>	<b>320</b>
31200.02	Electricité	706.40	600	106	447.60	259
31200.03	Eau	223.85	200	24	202.95	21
31340.00	Assurance bâtiment	417.00	440	-23	403.00	14
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'551.85	5'300	-3'748	1'526.05	26
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>345.00</b>	<b>800</b>	<b>-455</b>	<b>550.00</b>	<b>-205</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	345.00	800	-455	550.00	-205
61550	Places de stationnement	-111'067.55	-133'410	22'342	-120'464.23	9'397
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>20'413.57</b>	<b>37'200</b>	<b>-16'786</b>	<b>28'858.68</b>	<b>-8'445</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31110.02	Signalisation routière	1'821.05	15'000	-13'179	0.00	1'821
31300.00	Prestations de services de tiers	1'690.47	5'000	-3'310	12'638.58	-10'948
31300.02	Frais bancaires	462.00	600	-138	450.00	12
31300.03	Téléphones	220.65	500	-279	195.30	25
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	6'138.70	5'000	1'139	5'134.10	1'005
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	360.00	-360
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'080.70	10'100	-19	10'080.70	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'760.00</b>	<b>9'100</b>	<b>16'660</b>	<b>10'590.00</b>	<b>15'170</b>
33003.02	Amortissements planifiés parkings	14'410.00	0	14'410	1'690.00	12'720
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'350.00	9'100	2'250	8'900.00	2'450
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'000.00</b>	<b>-8'000</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	8'000.00	-8'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>61550</b>	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 les terrasses sur le domaine public communal.
	42406.25	Il s'agit des revenus complets des parcomètres soit : monnaie, argent des cartes de débit/crédit et de l'application Parkingpay.
	42406.32	Recettes des vignettes pour la zone 2 « Ville Basse ».

### **62200 Trafic régional**

31440.00	Il s'agit des réparations d'abribus suite à des sinistres. Une partie récupérée en 43090.00.
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	Subventionnement de cartes multi-courses à raison de 25%.
----------	---

### **62310 Noctambus**

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

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

31090.00	Achat et revente des cartes journalières CFF (Chemins de Fer Fédéraux suisses) qui remportent un vif succès. Les cartes CFF sont achetées à CHF 40.- et revendues à
et	
42500.10	CHF 40.- pour les habitants de la commune et CHF 45.- pour les habitants d'autres communes.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'510.00</b>	<b>790</b>	<b>3'720</b>	<b>6'009.55</b>	<b>-1'500</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	0.00	0	0	3'684.55	-3'685
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'510.00	790	3'720	2'325.00	2'185
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-161'751.12</b>	<b>-180'500</b>	<b>18'749</b>	<b>-165'922.46</b>	<b>4'171</b>
42406.20	Locations places de parc	-13'260.00	-10'000	-3'260	-22'170.00	8'910
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'550.00	-3'500	950	-2'080.00	-470
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-24'580.00	-38'000	13'420	-19'600.00	-4'980
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'300.00	-3'000	1'700	-2'400.00	1'100
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-19'382.50	-21'000	1'618	-20'200.00	818
42406.25	Revenus horodateurs	-92'453.62	-105'000	12'546	-92'272.46	-181
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-8'225.00	0	-8'225	-7'200.00	-1'025
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>8'000</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>622'439.55</b>	<b>892'580</b>	<b>-270'140</b>	<b>1'040'529.35</b>	<b>-418'090</b>
	Charges	868'120.10	948'580	-80'460	1'088'724.35	-220'604
	Revenus	-245'680.55	-56'000	-189'681	-48'195.00	-197'486
62200	Trafic régional	796'344.80	879'140	-82'795	831'108.90	-34'764
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'615.40</b>	<b>4'230</b>	<b>-615</b>	<b>2'297.75</b>	<b>1'318</b>
31340.00	Assurance bâtiment	206.70	230	-23	192.20	15
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'071.60	0	1'072	0.00	1'072
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'337.10	4'000	-1'663	2'105.55	232
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>795'008.85</b>	<b>873'910</b>	<b>-78'901</b>	<b>828'811.15</b>	<b>-33'802</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	795'008.85	873'910	-78'901	828'811.15	-33'802
<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>-2'279.45</b>	<b>0</b>	<b>-2'279</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'279</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'279.45	0	-2'279	0.00	-2'279
62300	Trafic d'agglomération	-183'351.35	3'000	-186'351	188'446.35	-371'798
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'515.75</b>	<b>3'000</b>	<b>-484</b>	<b>1'538.25</b>	<b>978</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'515.75	3'000	-484	1'538.25	978
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>186'406.10</b>	<b>-186'406</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	186'406.10	-186'406
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>539.00</b>	<b>0</b>	<b>539</b>	<b>502.00</b>	<b>37</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	539.00	0	539	502.00	37
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-186'406.10</b>	<b>0</b>	<b>-186'406</b>	<b>0.00</b>	<b>-186'406</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-186'406.10	0	-186'406	0.00	-186'406
62310	Noctambus	10'441.10	10'440	1	13'169.10	-2'728
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'441.10</b>	<b>10'440</b>	<b>1</b>	<b>13'169.10</b>	<b>-2'728</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'441.10	10'440	1	13'169.10	-2'728
62900	Cartes journalières des CFF	-995.00	0	-995	7'805.00	-8'800
<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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-56'995.00</b>	<b>-56'000</b>	<b>-995</b>	<b>-48'195.00</b>	<b>-8'800</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-56'995.00	-56'000	-995	-48'195.00	-8'800

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 (chantier Mikron, Ch. du Bras-de-Mar et carrefour Addoz, Buchilles et Belmont).
35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à 0, autoporteur).



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>1'722'914.69</b>	<b>834'890</b>	<b>888'025</b>	<b>615'534.35</b>	<b>1'107'380</b>
	Charges	4'913'387.75	3'640'375	1'273'013	3'634'516.10	1'278'872
	Revenus	-3'190'473.06	-2'805'485	-384'988	-3'018'981.75	-171'491
<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	1'208'651.60	1'090'000	118'652	1'131'165.45	77'486
	Revenus	-1'208'651.60	-1'090'000	-118'652	-1'131'165.45	-77'486
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>367'762.02</b>	<b>460'000</b>	<b>-92'238</b>	<b>368'187.98</b>	<b>-426</b>
31200.03	Eau	61'228.37	60'000	1'228	57'625.76	3'603
31300.00	Prestations de services de tiers	306'533.65	400'000	-93'466	310'562.22	-4'029
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>182'300.00</b>	<b>180'000</b>	<b>2'300</b>	<b>170'780.00</b>	<b>11'520</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	0.00	180'000	-180'000	170'780.00	-170'780
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement d..	182'300.00	0	182'300	0.00	182'300
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>155'673.28</b>	<b>84'970</b>	<b>70'703</b>	<b>10'345.17</b>	<b>145'328</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	155'673.28	84'970	70'703	8'692.67	146'981
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	1'652.50	-1'653
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>366'736.30</b>	<b>330'000</b>	<b>36'736</b>	<b>297'719.80</b>	<b>69'017</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	366'736.30	330'000	36'736	297'719.80	69'017
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>103'600.00</b>	<b>0</b>	<b>103'600</b>	<b>251'627.50</b>	<b>-148'028</b>
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..	0.00	0	0	123'027.50	-123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	103'600.00	0	103'600	108'600.00	-5'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	20'000.00	-20'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>32'580.00</b>	<b>35'030</b>	<b>-2'450</b>	<b>32'505.00</b>	<b>75</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'580.00	35'030	-2'450	32'505.00	75
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-731'460.30</b>	<b>-760'000</b>	<b>28'540</b>	<b>-710'418.15</b>	<b>-21'042</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	0	0	-1'652.50	1'653
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-731'460.30	-760'000	28'540	-708'765.65	-22'695
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-1'855.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'855</b>	<b>-123'027.50</b>	<b>121'173</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'855.00	0	-1'855	-123'027.50	121'173
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-366'736.30</b>	<b>-330'000</b>	<b>-36'736</b>	<b>-297'719.80</b>	<b>-69'017</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-366'736.30	-330'000	-36'736	-297'719.80	-69'017
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-108'600.00</b>	<b>0</b>	<b>-108'600</b>	<b>0.00</b>	<b>-108'600</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-108'600.00	0	-108'600	0.00	-108'600
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'071'460.21	1'066'485	4'975	1'048'540.37	22'920
	Revenus	-1'071'460.21	-1'066'485	-4'975	-1'048'540.37	-22'920
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'088.90</b>	<b>38'150</b>	<b>-16'061</b>	<b>27'930.11</b>	<b>-5'841</b>
31200.02	Electricité	0.00	950	-950	870.15	-870
31200.03	Eau	1'389.90	800	590	481.40	909
31300.03	Téléphones	395.90	400	-4	463.00	-67
31320.01	Confections de plans	7'975.50	7'000	976	3'792.00	4'184
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	11'065.80	25'000	-13'934	20'718.05	-9'652
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'261.80	4'000	-2'738	1'605.51	-344
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>124'500.00</b>	<b>104'700</b>	<b>19'800</b>	<b>104'690.00</b>	<b>19'810</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	0.00	102'400	-102'400	102'420.00	-102'420
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	122'200.00	0	122'200	0.00	122'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'300.00	2'300	0	2'270.00	30
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>336'015.90</b>	<b>233'705</b>	<b>102'311</b>	<b>278'801.81</b>	<b>57'214</b>

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

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

31320.01	Relevés en fouille ouverte pour le chantier Mikron.
31430.20	Travaux géométriques 2022 – Mise à jour du réseau d'assainissement.
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 607'608.20*  
*Prises en charge par les impôts (30% au maximum) CHF 182'282.--*

*Le résultat de la taxe a permis d'attribuer aux réserves les montants suivants en 2022 :*

*Pour les ménages CHF 44'880.58 CHF 217'494.06 à fin 2022*  
*Pour les entreprises CHF 71'410.55 CHF 84'068.45 à fin 2022*

*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, désinfection et remise en état 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.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	336'015.90	233'705	102'311	278'801.81	57'214
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>418'525.76</b>	<b>495'800</b>	<b>-77'274</b>	<b>454'650.08</b>	<b>-36'124</b>
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	418'525.76	495'800	-77'274	454'650.08	-36'124
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>11'205.05</b>	<b>0</b>	<b>11'205</b>	<b>13'376.30</b>	<b>-2'171</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	11'205.05	0	11'205	13'376.30	-2'171
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>100'435.95</b>	<b>117'645</b>	<b>-17'209</b>	<b>104'496.61</b>	<b>-4'061</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'497.30	0	3'497	0.00	3'497
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	3'500	-3'500	3'041.15	-3'041
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	58'688.65	76'485	-17'796	64'595.46	-5'907
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	38'250.00	37'660	590	36'860.00	1'390
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-999'395.26</b>	<b>-990'000</b>	<b>-9'395</b>	<b>-935'139.06</b>	<b>-64'256</b>
42401.06	Taxe d'épuration	-999'395.26	-990'000	-9'395	-935'139.06	-64'256
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'376.30</b>	<b>0</b>	<b>-13'376</b>	<b>-48'805.85</b>	<b>35'430</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-13'376.30	0	-13'376	-48'805.85	35'430
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>27'534.65</b>	<b>42'545</b>	<b>-15'010</b>	<b>30'321.46</b>	<b>-2'787</b>
31320.01	Confections de plans	1'214.00	8'000	-6'786	5'906.35	-4'692
31340.00	Assurance bâtiment	34.70	45	-10	33.50	1
31420.01	Entretien du réseau d'eau	22'613.45	30'000	-7'387	23'582.41	-969
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	3'672.50	0	3'673	0.00	3'673
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'500	-2'500	799.20	-799
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>30'700.00</b>	<b>32'700</b>	<b>-2'000</b>	<b>32'740.00</b>	<b>-2'040</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	0.00	30'700	-30'700	30'700.00	-30'700
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	30'700.00	0	30'700	0.00	30'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	2'000	-2'000	2'040.00	-2'040
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>454.00</b>	<b>1'240</b>	<b>-786</b>	<b>1'534.00</b>	<b>-1'080</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	194.00	0	194	24.00	170
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	260.00	1'240	-980	1'510.00	-1'250
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-58'688.65</b>	<b>-76'485</b>	<b>17'796</b>	<b>-64'595.46</b>	<b>5'907</b>
49300.01	Imputation épuration	-58'688.65	-76'485	17'796	-64'595.46	5'907
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>182'282.00</b>	<b>204'500</b>	<b>-22'218</b>	<b>187'219.00</b>	<b>-4'937</b>
	Charges	870'870.74	847'500	23'371	809'902.58	60'968
	Revenus	-688'588.74	-643'000	-45'589	-622'683.58	-65'905
73010	Gestion des déchets ménages	182'282.00	204'500	-22'218	187'219.00	-4'937
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>347'837.10</b>	<b>424'500</b>	<b>-76'663</b>	<b>362'110.05</b>	<b>-14'273</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	23'054.90	35'000	-11'945	23'763.85	-709
31300.00	Prestations de services de tiers	331.15	4'000	-3'669	0.00	331
31300.40	Ramassage des déchets urbains	166'028.40	165'000	1'028	156'206.70	9'822
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	96'019.90	120'000	-23'980	112'256.90	-16'237
31300.43	Récupération du papier	37'771.70	55'000	-17'228	38'724.80	-953
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'820.05	12'000	-3'180	8'749.55	71
31300.45	Récupération de la ferraille	2'264.45	500	1'764	980.50	1'284
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	2'500	-2'500	1'830.05	-1'830
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	16'162.90	25'000	-8'837	19'922.60	-3'760
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-2'616.35	5'000	-7'616	-324.90	-2'291
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>44'880.58</b>	<b>0</b>	<b>44'881</b>	<b>19'797.11</b>	<b>25'083</b>
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	44'880.58	0	44'881	19'797.11	25'083
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>197'984.00</b>	<b>200'000</b>	<b>-2'016</b>	<b>198'712.35</b>	<b>-728</b>
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	197'984.00	200'000	-2'016	198'712.35	-728

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>73010</u></b>	39100.01	Imputations internes pour la part TP.
	39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

**75010 Dangers naturels**

31320.00	Honoraires de protections contre les crues de l'Areuse, analyse des risques et proposition de mesures de protection pour le versant Marfaux et contrôle de stabilité au chemin des Repaires.
46310.00	Subventions reçues de l'Etat contre les dangers naturels.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'200.00</b>	<b>96'000</b>	<b>-2'800</b>	<b>93'200.00</b>	<b>0</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	46'000	-2'800	43'200.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-482'076.68</b>	<b>-497'000</b>	<b>14'923</b>	<b>-467'208.51</b>	<b>-14'868</b>
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-375'024.78	-380'000	4'975	-374'429.86	-595
42600.10	Récupération du verre	-11'869.90	-14'000	2'130	-10'565.85	-1'304
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-95'182.00	-103'000	7'818	-82'212.80	-12'969
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-19'543.00</b>	<b>-19'000</b>	<b>-543</b>	<b>-19'392.00</b>	<b>-151</b>
49900.00	Autres imputations internes	-19'543.00	-19'000	-543	-19'392.00	-151
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>93'615.51</b>	<b>103'000</b>	<b>-9'384</b>	<b>113'092.40</b>	<b>-19'477</b>
31300.40	Ramassage des déchets urbains	59'964.05	62'000	-2'036	69'864.10	-9'900
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	33'860.30	40'000	-6'140	42'997.25	-9'137
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-208.84	1'000	-1'209	231.05	-440
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>71'410.55</b>	<b>0</b>	<b>71'411</b>	<b>1'198.67</b>	<b>70'212</b>
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	71'410.55	0	71'411	1'198.67	70'212
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>21'943.00</b>	<b>24'000</b>	<b>-2'057</b>	<b>21'792.00</b>	<b>151</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'400.00	5'000	-2'600	2'400.00	0
39900.00	Autres imputations internes	19'543.00	19'000	543	19'392.00	151
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-186'969.06</b>	<b>-127'000</b>	<b>-59'969</b>	<b>-136'083.07</b>	<b>-50'886</b>
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-87'130.90	-70'000	-17'131	-57'887.60	-29'243
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-77'384.51	-51'000	-26'385	-56'190.27	-21'194
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-22'453.65	-6'000	-16'454	-22'005.20	-448
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>-87'565.51</b>	<b>30'000</b>	<b>-117'566</b>	<b>14'469.05</b>	<b>-102'035</b>
	Charges	16'536.55	30'000	-13'463	14'469.05	2'068
	Revenus	-104'102.06	0	-104'102	0.00	-104'102
75010	Dangers naturels	-87'565.51	30'000	-117'566	14'469.05	-102'035
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'536.55</b>	<b>30'000</b>	<b>-13'463</b>	<b>14'469.05</b>	<b>2'068</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	16'536.55	15'000	1'537	14'469.05	2'068
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-104'102.06</b>	<b>0</b>	<b>-104'102</b>	<b>0.00</b>	<b>-104'102</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-104'102.06	0	-104'102	0.00	-104'102
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>32'250.05</b>	<b>46'510</b>	<b>-14'260</b>	<b>40'930.90</b>	<b>-8'681</b>
	Charges	33'900.05	47'510	-13'610	40'446.25	-6'546
	Revenus	-1'650.00	-1'000	-650	484.65	-2'135
77100	Cimetières, crématoires	28'805.10	38'010	-9'205	31'488.25	-2'683
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'032.10</b>	<b>15'520</b>	<b>-10'488</b>	<b>5'473.20</b>	<b>-441</b>
31200.02	Electricité	256.80	400	-143	315.70	-59
31200.03	Eau	490.60	500	-9	436.80	54
31200.04	Déchets spéciaux	2'400.60	4'000	-1'599	3'494.80	-1'094

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

**77100 Cimetières et crématoires**

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.  
31430.04 Frais d'entretien courant.

**77910 Toilettés publiques**

31440.00 Entretien courant et réparations suite à plusieurs sinistres.

**79000 Aménagement du territoire (général)**

31320.00 Mandats externes et frais juridiques.  
31326.10 Financement pour le Région Neuchâtel Littoral (RNL) et participation au mandat du plan énergie.  
31320.01 Création d'un projet pour les dangers liés à l'Areuse ainsi qu'un relevé de profils.  
31430.06 Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).  
31990.00 Frais des séances de la commission de l'aménagement du territoire, de la mobilité et de l'environnement, ainsi que diverses provisions.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00 Prestations de services de tiers	242.35	500	-258	161.55	81
31340.00 Assurance bâtiment	215.00	220	-5	205.45	10
31430.04 Entretien du cimetière	1'426.75	4'500	-3'073	318.90	1'108
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	5'400	-5'400	540.00	-540
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'900</b>	<b>0</b>	<b>1'890.00</b>	<b>10</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'900.00	1'900	0	1'890.00	10
<b>39 Imputations internes</b>	<b>23'523.00</b>	<b>21'590</b>	<b>1'933</b>	<b>23'640.40</b>	<b>-117</b>
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	22'150.00	19'000	3'150	22'107.40	43
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	173.00	400	-227	383.00	-210
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'200.00	1'190	10	1'150.00	50
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'650.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>-650</b>	<b>484.65</b>	<b>-2'135</b>
42400.06 Taxe d'inhumation	-1'650.00	-1'000	-650	484.65	-2'135
77910 Toilettes publiques	3'444.95	8'500	-5'055	9'442.65	-5'998
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'797.95</b>	<b>8'100</b>	<b>-5'302</b>	<b>8'677.65</b>	<b>-5'880</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02 Electricité	481.95	400	82	269.05	213
31300.03 Téléphones	112.80	0	113	0.00	113
31340.00 Assurance bâtiment	50.70	50	1	37.50	13
31420.04 Entretien des fontaines	0.00	750	-750	0.00	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'152.50	6'400	-4'248	8'371.10	-6'219
<b>39 Imputations internes</b>	<b>647.00</b>	<b>400</b>	<b>247</b>	<b>765.00</b>	<b>-118</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	647.00	400	247	765.00	-118
<b>79 Aménagement du territoire</b>	<b>1'595'948.15</b>	<b>538'880</b>	<b>1'057'068</b>	<b>372'915.40</b>	<b>1'223'033</b>
Charges	1'711'968.60	543'880	1'168'089	589'992.40	1'121'976
Revenus	-116'020.45	-5'000	-111'020	-217'077.00	101'057
79000 Aménagement du territoire (général)	1'554'362.05	503'880	1'050'482	335'356.10	1'219'006
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'172'639.30</b>	<b>103'800</b>	<b>1'068'839</b>	<b>96'940.35</b>	<b>1'075'699</b>
31020.02 Publications et annonces	0.00	0	0	155.10	-155
31110.03 Mobiliers Urbains	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	20'483.95	20'000	484	12'155.70	8'328
31300.05 Cotisations	0.00	0	0	80.80	-81
31320.00 Honoraires de conseillers externes	22'717.00	40'000	-17'283	43'830.75	-21'114
31320.01 Confections de plans	5'277.30	4'000	1'277	10'236.50	-4'959
31320.02 Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	6'658.25	9'000	-2'342	15'612.70	-8'954
31326.10 Plan des énergies	2'600.00	3'000	-400	3'398.80	-799
31326.20 Plan des réabornements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31430.06 Entretien pour Mobilité douce	13'402.05	10'000	3'402	10'770.00	2'632
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'101'500.75	1'800	1'099'701	700.00	1'100'801
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>288'200.00</b>	<b>289'700</b>	<b>-1'500</b>	<b>274'640.00</b>	<b>13'560</b>
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'600.00	250'600	0	251'660.00	-1'060
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	37'600.00	39'100	-1'500	22'980.00	14'620
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>85.00</b>	<b>0</b>	<b>85</b>	<b>2'218.75</b>	<b>-2'134</b>
36110.16 Sanctions de plans par l'Etat	85.00	0	85	0.00	85
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	0	2'218.75	-2'219
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>87'530.65</b>	<b>0</b>	<b>87'531</b>	<b>68'274.60</b>	<b>19'256</b>
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0	0	8'500.00	-8'500
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	87'530.65	0	87'531	59'774.60	27'756
<b>39 Imputations internes</b>	<b>121'927.55</b>	<b>115'380</b>	<b>6'548</b>	<b>110'359.40</b>	<b>11'568</b>
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	106'647.55	100'000	6'648	92'754.40	13'893
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'280.00	15'380	-100	17'605.00	-2'325
<b>42 Taxes</b>	<b>-10'945.85</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'946</b>	<b>-2'220.00</b>	<b>-8'726</b>
42407.00 Contrôles de conformités, etc.	-10'945.85	-5'000	-5'946	-2'220.00	-8'726

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>79000</b>	48400.00	Vente d'une parcelle.

**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 6.72/habitant.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19'927.40</b>	<b>19'927</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-19'927.40	19'927
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-105'074.60</b>	<b>0</b>	<b>-105'075</b>	<b>-194'929.60</b>	<b>89'855</b>
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-45'300.00	0	-45'300	0.00	-45'300
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-59'774.60	0	-59'775	-194'929.60	135'155
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	41'586.10	35'000	6'586	37'559.30	4'027
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>41'586.10</b>	<b>35'000</b>	<b>6'586</b>	<b>37'559.30</b>	<b>4'027</b>
36120.13	Part communale à la COMUL	41'586.10	35'000	6'586	37'559.30	4'027

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

### **81400 Agriculture**

31300.00	Curages, drainages ainsi qu'achat de marchandises.
45110.00	Neutralisation des frais avec le fonds de drainages.

### **81401 Viticulture**

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

### **82000 Sylviculture**

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

36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat.
38400.00	Rattrapage de la couverture du déficit non facturée par le passé.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-551'765.48</b>	<b>-242'640</b>	<b>-309'125</b>	<b>830'400.82</b>	<b>-1'382'166</b>
	Charges	801'762.02	864'010	-62'248	2'201'114.90	-1'399'353
	Revenus	-1'353'527.50	-1'106'650	-246'878	-1'370'714.08	17'187
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>21.05</b>	<b>1'760</b>	<b>-1'739</b>	<b>7'942.35</b>	<b>-7'921</b>
	Charges	29'437.80	16'260	13'178	22'286.95	7'151
	Revenus	-29'416.75	-14'500	-14'917	-14'344.60	-15'072
81400	Agriculture	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>15'418.35</b>	<b>0</b>	<b>15'418</b>	<b>5'784.20</b>	<b>9'634</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	15'418.35	0	15'418	5'784.20	9'634
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-15'418.35</b>	<b>0</b>	<b>-15'418</b>	<b>-5'784.20</b>	<b>-9'634</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'418.35	0	-15'418	-5'784.20	-9'634
81401	Viticulture	21.05	1'760	-1'739	7'942.35	-7'921
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'019.45</b>	<b>16'260</b>	<b>-2'241</b>	<b>16'502.75</b>	<b>-2'483</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	521.30	-521
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	88.80	500	-411	1'374.90	-1'286
31300.71	Travaux culturaux	13'900.65	14'500	-599	13'954.05	-53
31340.01	Assurance choses et RC	0.00	760	-760	622.50	-623
31990.00	Autres charges d'exploitation	30.00	200	-170	30.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'998.40</b>	<b>-13'000</b>	<b>-998</b>	<b>-8'560.40</b>	<b>-5'438</b>
42500.00	Ventes	-13'998.40	-13'000	-998	-8'560.40	-5'438
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-500</b>	<b>500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-500	500	0.00	0
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>71'067.47</b>	<b>278'290</b>	<b>-207'223</b>	<b>216'410.55</b>	<b>-145'343</b>
	Charges	214'329.50	301'490	-87'161	273'315.70	-58'986
	Revenus	-143'262.03	-23'200	-120'062	-56'905.15	-86'357
82000	Sylviculture	71'067.47	278'290	-207'223	216'410.55	-145'343
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'125.80</b>	<b>19'400</b>	<b>-14'274</b>	<b>7'996.30</b>	<b>-2'871</b>
31300.03	Téléphones	0.00	300	-300	0.00	0
31300.05	Cotisations	2'509.20	1'500	1'009	2'361.40	148
31340.00	Assurance bâtiment	2'616.60	3'810	-1'193	1'724.10	893
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	6'600	-6'600	3'885.80	-3'886
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	7'190	-7'190	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	25.00	-25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'200.00</b>	<b>47'200</b>	<b>0</b>	<b>47'181.00</b>	<b>19</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'700.00	22'700	0	22'671.00	29
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'500.00	24'500	0	24'510.00	-10
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>61'164.05</b>	<b>0</b>	<b>61'164</b>	<b>27'954.55</b>	<b>33'210</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	61'164.05	0	61'164	27'954.55	33'210
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>49'072.25</b>	<b>192'250</b>	<b>-143'178</b>	<b>177'885.85</b>	<b>-128'814</b>
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	49'072.25	192'250	-143'178	177'885.85	-128'814
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>9'719.40</b>	<b>0</b>	<b>9'719</b>	<b>0.00</b>	<b>9'719</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	9'719.40	0	9'719	0.00	9'719
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'048.00</b>	<b>42'640</b>	<b>-592</b>	<b>12'298.00</b>	<b>29'750</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	108.00	800	-692	263.00	-155
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'940.00	41'840	100	12'035.00	29'905

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>82000</b>	43900.00	Attribution au fonds forestier.
	48400.00	Remboursement du solde de l'avance de trésorerie au SIPEFMB fait en 2016.
<b><u>84000 Tourisme</u></b>		
	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.
	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. Cotisation à Neuchâtel Rando à hauteur de CHF 309.35
	36340.02	Taxe annuelle pour Mobility-flex.
<b><u>87100 Électricité (général)</u></b>		
	31300.00	Rémunération GRD de la part d'Eli 10 (Gestionnaire du réseau de distribution).
	42600.00	Produits de la vente de l'électricité (timbre).
	44200.00	Dividende Eli10 SA.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-74'722.25</b>	<b>0</b>	<b>-74'722</b>	<b>-29'778.35</b>	<b>-44'944</b>
43900.00	Autres revenus	-74'722.25	0	-74'722	-29'778.35	-44'944
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-630.00</b>	<b>-500</b>	<b>-130</b>	<b>-570.00</b>	<b>-60</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-630.00	-500	-130	-570.00	-60
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'885.80</b>	<b>3'886</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-3'885.80	3'886
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-67'909.78</b>	<b>-22'700</b>	<b>-45'210</b>	<b>-22'671.00</b>	<b>-45'239</b>
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-45'209.78	0	-45'210	0.00	-45'210
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'700.00	-22'700	0	-22'671.00	-29
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>29'994.00</b>	<b>44'600</b>	<b>-14'606</b>	<b>45'913.25</b>	<b>-15'919</b>
	Charges	29'994.00	52'300	-22'306	41'971.75	-11'978
	Revenus	0.00	-7'700	7'700	3'941.50	-3'942
84000	Tourisme	29'994.00	44'600	-14'606	45'913.25	-15'919
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>822.00</b>	<b>2'050</b>	<b>-1'228</b>	<b>329.00</b>	<b>493</b>
31300.05	Cotisations	0.00	500	-500	50.00	-50
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	50	-50	0.00	0
31370.01	Taxe de séjour	822.00	1'500	-678	279.00	543
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'172.00</b>	<b>50'250</b>	<b>-21'078</b>	<b>41'642.75</b>	<b>-12'471</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	18'870.35	23'480	-4'610	21'106.00	-2'236
36340.02	Subvention mobility car sharing	10'301.65	26'770	-16'468	20'536.75	-10'235
<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>0.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>3'941.50</b>	<b>-3'942</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-6'000	6'000	3'941.50	-3'942
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-652'848.00</b>	<b>-567'290</b>	<b>-85'558</b>	<b>560'134.67</b>	<b>-1'212'983</b>
	Charges	528'000.72	493'960	34'041	1'863'540.50	-1'335'540
	Revenus	-1'180'848.72	-1'061'250	-119'599	-1'303'405.83	122'557
87100	Electricité (général)	-655'134.83	-582'040	-73'095	561'304.05	-1'216'439
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'820.42</b>	<b>0</b>	<b>1'820</b>	<b>3'219.35</b>	<b>-1'399</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	1'820.42	0	1'820	3'219.35	-1'399
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>310'000.00</b>	<b>280'000</b>	<b>30'000</b>	<b>290'840.00</b>	<b>19'160</b>
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	310'000.00	280'000	30'000	290'840.00	19'160
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'652.50</b>	<b>-1'653</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	1'652.50	-1'653
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>8'495.55</b>	<b>0</b>	<b>8'496</b>	<b>1'373'027.50</b>	<b>-1'364'532</b>
38790.00	Amortissements supplémentaires de dépenses ..	0.00	0	0	123'027.50	-123'028
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	8'495.55	0	8'496	50'000.00	-41'504
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	1'200'000.00	-1'200'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>79'540.00</b>	<b>77'960</b>	<b>1'580</b>	<b>73'185.00</b>	<b>6'355</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	79'540.00	77'960	1'580	73'185.00	6'355
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-762'815.80</b>	<b>-740'000</b>	<b>-22'816</b>	<b>-745'296.80</b>	<b>-17'519</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	0	0	-1'652.50	1'653
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-146'597.80	-140'000	-6'598	-143'721.30	-2'877
42600.00	Remboursements de tiers	-616'218.00	-600'000	-16'218	-599'923.00	-16'295
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-240'320.00</b>	<b>-200'000</b>	<b>-40'320</b>	<b>-262'296.00</b>	<b>21'976</b>
44200.00	Dividendes	-240'320.00	-200'000	-40'320	-262'296.00	21'976
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-1'855.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'855</b>	<b>-123'027.50</b>	<b>121'173</b>

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

**87130 Énergie verte**

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

**87310 Chauffage à distance – énergie non électrique**

31440.00	Différents contrats d'entretien des chaudières ainsi que ramonage.
44890.00	Décompte de charges 2022.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'855.00	0	-1'855	-123'027.50	121'173
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-50'000.00	0	-50'000	-50'000.00	0
87130	Energie verte	0.00	0	0	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>91'482.35</b>	<b>86'000</b>	<b>5'482</b>	<b>90'033.40</b>	<b>1'449</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	91'482.35	86'000	5'482	90'033.40	1'449
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-91'482.35</b>	<b>-86'000</b>	<b>-5'482</b>	<b>-90'033.40</b>	<b>-1'449</b>
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-91'482.35	-86'000	-5'482	-90'033.40	-1'449
87200	Pétrole et gaz	-18'084.32	-12'500	-5'584	-13'947.83	-4'136
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-18'084.32</b>	<b>-12'500</b>	<b>-5'584</b>	<b>-13'947.83</b>	<b>-4'136</b>
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-18'084.32	-12'500	-5'584	-13'947.83	-4'136
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	20'371.15	27'250	-6'879	12'778.45	7'593
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>35'756.40</b>	<b>49'200</b>	<b>-13'444</b>	<b>30'864.75</b>	<b>4'892</b>
31200.01	Chauffage	27'508.75	38'400	-10'891	23'030.30	4'478
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'247.65	10'800	-2'552	7'834.45	413
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>906.00</b>	<b>800</b>	<b>106</b>	<b>718.00</b>	<b>188</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	906.00	800	106	718.00	188
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-789.55</b>	<b>0</b>	<b>-790</b>	<b>-789.55</b>	<b>0</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-789.55	0	-790	-789.55	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'501.70</b>	<b>-22'750</b>	<b>7'248</b>	<b>-18'014.75</b>	<b>2'513</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'501.70	-22'750	7'248	-18'014.75	2'513

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

**91000 Impôts communaux généraux**

*Voir commentaires généraux dans le rapport.*

**93000 Péréquation financière et compensation des charges**

*Cette année nous sommes encore bénéficiaires de la péréquation, ce qui ne sera plus le cas pour la suite.*

Les montants reçus de la péréquation sont splittés par type.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-30'089'369.88</b>	<b>-22'029'420</b>	<b>-8'059'950</b>	<b>-22'574'383.43</b>	<b>-7'514'986</b>
Charges		1'148'377.68	1'077'420	70'958	1'172'412.75	-24'035
Revenus		-31'237'747.56	-23'106'840	-8'130'908	-23'746'796.18	-7'490'951
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-29'343'704.64</b>	<b>-21'191'000</b>	<b>-8'152'705</b>	<b>-22'122'620.59</b>	<b>-7'221'084</b>
Charges		12'870.00	12'000	870	11'610.00	1'260
Revenus		-29'356'574.64	-21'203'000	-8'153'575	-22'134'230.59	-7'222'344
91000	Impôts communaux généraux	-28'557'150.89	-20'515'000	-8'042'151	-21'521'502.09	-7'035'649
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-28'379'900.81</b>	<b>-20'415'000</b>	<b>-7'964'901</b>	<b>-21'367'788.31</b>	<b>-7'012'113</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-13'016'004.90	-11'700'000	-1'316'005	-11'909'636.45	-1'106'368
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-92'429.10	0	-92'429	-88'162.50	-4'267
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-87'144.44	0	-87'144	-89'308.38	2'164
40008.00	ADB, remises et non-valeur	4'072.04	0	4'072	0.00	4'072
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-989'283.85	-850'000	-139'284	-953'244.15	-36'040
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-439'016.03	-440'000	984	-701'504.32	262'488
40030.00	Prestations en capital	-280'132.90	-250'000	-30'133	-320'282.65	40'150
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-892'117.00	-690'000	-202'117	-768'934.00	-123'183
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-9'581'999.14	-5'335'000	-4'246'999	-5'087'927.16	-4'494'072
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	0.00	0	0	-8'268.15	8'268
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	-1'063'817.67	0	-1'063'818	-159'207.04	-904'611
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-616'258.33	-200'000	-416'258	-185'897.25	-430'361
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	1'381.55	0	1'382	-9'740.95	11'123
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'327'151.04	-950'000	-377'151	-1'085'675.31	-241'476
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-177'250.08</b>	<b>-100'000</b>	<b>-77'250</b>	<b>-153'713.78</b>	<b>-23'536</b>
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'878.26	0	-1'878	-1'240.64	-638
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-175'371.82	-100'000	-75'372	-152'473.14	-22'899
91010	Impôts spéciaux	-786'553.75	-676'000	-110'554	-601'118.50	-185'435
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'870.00</b>	<b>12'000</b>	<b>870</b>	<b>11'610.00</b>	<b>1'260</b>
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'870.00	12'000	870	11'610.00	1'260
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-799'423.75</b>	<b>-688'000</b>	<b>-111'424</b>	<b>-612'728.50</b>	<b>-186'695</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-389'397.20	-300'000	-89'397	-267'104.45	-122'293
40210.10	Impôts fonciers PP	-366'376.55	-350'000	-16'377	-305'848.95	-60'528
40330.00	Taxe des chiens	-43'650.00	-38'000	-5'650	-39'775.10	-3'875
<b>93</b>	<b>Péréquation financière</b>	<b>-448'019.00</b>	<b>-447'920</b>	<b>-99</b>	<b>-243'913.00</b>	<b>-204'106</b>
Charges		0.00	0	0	45'490.00	-45'490
Revenus		-448'019.00	-447'920	-99	-289'403.00	-158'616
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-448'019.00	-447'920	-99	-243'913.00	-204'106
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45'490.00</b>	<b>-45'490</b>
36228.01	Compensation des charges scolaires	0.00	0	0	45'490.00	-45'490
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-448'019.00</b>	<b>-447'920</b>	<b>-99</b>	<b>-289'403.00</b>	<b>-158'616</b>
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-100.00	0	-100	-168.00	68
46227.00	Péréquation des ressources	-189'044.00	-189'040	-4	-95'124.00	-93'920
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'285.00	-41'290	5	0.00	-41'285
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-184'436.00	-184'440	4	-145'708.00	-38'728
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-33'154.00	-33'150	-4	-48'403.00	15'249
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-297'646.24</b>	<b>-390'500</b>	<b>92'854</b>	<b>-207'849.84</b>	<b>-89'796</b>
Charges		1'135'507.68	1'065'420	70'088	1'115'312.75	20'195
Revenus		-1'433'153.92	-1'455'920	22'766	-1'323'162.59	-109'991
96100	Intérêts	-306'473.46	-394'250	87'777	-283'401.14	-23'072
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'865.85</b>	<b>3'250</b>	<b>-384</b>	<b>2'177.52</b>	<b>688</b>

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

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

30100.00		Salaires des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200).
30100.03		Selon nouveau règlement mis en place.
30100.04		Paiements des heures supplémentaires de piquet.
30900.00		Inscription aux examens d'agent d'exploitation.
31100.00		Achat d'une autolaveuse.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.01 Frais sur titres	157.40	250	-93	159.20	-2
31300.02 Frais bancaires	2'708.45	3'000	-292	2'018.32	690
<b>34 Charges financières</b>	<b>455'096.71</b>	<b>443'700</b>	<b>11'397</b>	<b>448'070.43</b>	<b>7'026</b>
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	0.00	500	-500	0.00	0
34000.01 Intérêts rémunérateurs PP	0.00	200	-200	103.04	-103
34000.02 Intérêts rémunérateurs PM	1'498.16	2'000	-502	3'473.62	-1'975
34060.00 Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	253'775.55	220'000	33'776	323'281.77	-69'506
34060.01 Intérêts courus des engagements financiers à lo..	194'873.00	220'000	-25'127	121'212.00	73'661
34200.02 Frais emprunt (courtage)	4'950.00	1'000	3'950	0.00	4'950
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93.50</b>	<b>-94</b>
35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	93.50	-94
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-10'272.82</b>	<b>-5'670</b>	<b>-4'603</b>	<b>-6'774.39</b>	<b>-3'498</b>
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-5'290.69	-500	-4'791	-2'068.14	-3'223
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-199.88	0	-200	0.00	-200
44020.01 Intérêts sur des placements financiers à CT	-226.00	0	-226	0.00	-226
44070.00 Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	-270	270	0.00	0
44200.00 Dividendes	-4'556.25	-4'800	244	-4'706.25	150
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-213.20</b>	<b>0</b>	<b>-213</b>	<b>-148.20</b>	<b>-65</b>
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-173.20	0	-173	-148.20	-25
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-40.00	0	-40	0.00	-40
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-753'950.00</b>	<b>-835'530</b>	<b>81'580</b>	<b>-726'820.00</b>	<b>-27'130</b>
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-753'950.00	-835'530	81'580	-726'820.00	-27'130
96200 Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	170'110.27	129'900	40'210	246'629.65	-76'519
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>431'968.62</b>	<b>331'530</b>	<b>100'439</b>	<b>440'308.90</b>	<b>-8'340</b>
30100.00 Salaires du personnel	308'867.25	234'270	74'597	314'246.60	-5'379
30100.03 Indemnité service de piquet	18'030.00	18'000	30	16'300.00	1'730
30100.04 Hrs suppl. piquet	17'435.55	10'000	7'436	14'919.30	2'516
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'906.35	0	-1'906	-6'219.05	4'313
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	5'380.50	-5'381
30400.01 Allocations complémentaires	8'185.00	7'890	295	8'535.00	-350
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	30'698.57	20'550	10'149	30'963.20	-265
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'101.93	27'020	8'082	40'123.10	-5'021
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	746.37	360	386	337.20	409
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'762.75	4'180	-1'417	3'434.05	-671
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'548.80	3'680	2'869	5'066.75	1'482
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	614.40	400	214	612.45	2
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	4'304.40	4'460	-156	4'459.80	-155
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	250.00	0	250	1'450.00	-1'200
30990.00 Autres charges du personnel	329.95	720	-390	700.00	-370
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>17'579.45</b>	<b>36'990</b>	<b>-19'411</b>	<b>14'525.45</b>	<b>3'054</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	698.95	1'000	-301	413.50	285
31010.01 Produits de nettoyage	1'102.30	2'500	-1'398	1'674.30	-572
31010.02 Carburants	1'083.10	1'500	-417	782.95	300
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'390.85	4'000	-609	135.00	3'256
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	50.00	2'500	-2'450	0.00	50
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'205.90	2'500	-294	2'064.80	141
31130.00 Matériel informatique	68.00	0	68	0.00	68
31200.03 Eau	1'742.90	2'000	-257	1'002.30	741
31300.03 Téléphones	109.75	600	-490	789.85	-680
31300.32 Sécurité au travail	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
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..	464.35	600	-136	402.35	62
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	276.15	5'000	-4'724	1'211.70	-936
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'965.50	7'190	-4'225	2'724.40	241
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'897.40	1'800	97	1'800.00	97
31990.00 Autres charges d'exploitation	300.00	3'000	-2'700	300.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>96300</u></b>	42406.20	Revenus des locations de nos places de parcs.
	46310.00	Subvention formation des apprentis.

**96301 Immeuble Louis-Favre 11**

34304.00 Entretien divers dont celui de la toiture.

**96303 Immeuble Louis-Favre 36**

34300.00 Entretien de l'extérieur.

34304.00 Plusieurs réparations ainsi qu'entretien de la toiture.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'400.00</b>	<b>33'400</b>	<b>0</b>	<b>33'380.00</b>	<b>20</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'600.00	31'600	0	31'600.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'800.00	1'800	0	1'780.00	20
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'792.10</b>	<b>13'250</b>	<b>542</b>	<b>6'070.00</b>	<b>7'722</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'420.10	0	1'420	0.00	1'420
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	712.00	0	712	0.00	712
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'660.00	13'250	-1'590	6'070.00	5'590
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'590.00</b>	<b>0</b>	<b>-8'590</b>	<b>-8'320.00</b>	<b>-270</b>
42406.20	Locations places de parc	-8'590.00	0	-8'590	-8'320.00	-270
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'080.00</b>	<b>-3'870</b>	<b>790</b>	<b>-3'030.00</b>	<b>-50</b>
44300.02	Location des jardins	-2'840.00	-3'270	430	-2'960.00	120
44300.03	Location des autres terrains	-80.00	-500	420	0.00	-80
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-160.00	-100	-60	-70.00	-90
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-309'959.90</b>	<b>-281'400</b>	<b>-28'560</b>	<b>-231'304.70</b>	<b>-78'655</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-231'759.90	-281'400	49'640	-231'304.70	-455
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-3'580.00	0	-3'580	0.00	-3'580
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-74'620.00	0	-74'620	0.00	-74'620
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-29'995.09	-30'230	235	-41'147.40	11'152
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>16'506.95</b>	<b>20'980</b>	<b>-4'473</b>	<b>10'021.20</b>	<b>6'486</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	455.65	1'000	-544	0.00	456
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'940.25	8'800	-2'860	494.55	5'446
34391.01	Chauffage PF	5'860.60	6'750	-889	5'300.60	560
34391.02	Electricité PF	1'024.40	900	124	933.95	90
34391.03	Eau PF	1'301.40	1'600	-299	1'504.15	-203
34394.00	Primes d'assurances PF	1'924.65	1'930	-5	1'787.95	137
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'546.00</b>	<b>8'530</b>	<b>1'016</b>	<b>7'681.00</b>	<b>1'865</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	776.00	1'000	-224	526.00	250
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'770.00	7'530	1'240	7'155.00	1'615
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-56'048.04</b>	<b>-59'740</b>	<b>3'692</b>	<b>-58'849.60</b>	<b>2'802</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'199.99	-48'540	2'340	-48'540.00	2'340
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'790.20	-11'200	1'410	-10'309.60	519
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-57.85	0	-58	0.00	-58
96302	Immeuble Louis-Favre 33	-3'803.20	850	-4'653	-4'623.55	820
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'133.10</b>	<b>5'350</b>	<b>-4'217</b>	<b>480.35</b>	<b>653</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	355.40	700	-345	355.40	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	384.10	3'900	-3'516	124.95	259
34391.01	Chauffage PF	0.00	450	-450	0.00	0
34391.02	Electricité PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.03	Eau PF	393.60	200	194	0.00	394
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>857.00</b>	<b>1'650</b>	<b>-793</b>	<b>979.00</b>	<b>-122</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	187.00	1'000	-813	359.00	-172
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	670.00	650	20	620.00	50
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'793.30</b>	<b>-6'150</b>	<b>357</b>	<b>-6'082.90</b>	<b>290</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'593.30	-1'950	357	-1'882.90	290
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-33'475.50	-32'070	-1'406	-47'937.40	14'462
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>61.95</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>0.00</b>	<b>62</b>
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	61.95	0	62	0.00	62
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'965.85</b>	<b>13'450</b>	<b>-3'484</b>	<b>5'516.75</b>	<b>4'449</b>

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

**96304 Immeuble Louis-Favre 38**

34304.00 Divers entretiens et réparations.

**96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13**

34304.00 Entretien de la toiture et réparations.

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'346.25	1'500	-154	1'346.25	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'207.45	8'400	-2'193	1'740.60	4'467
34391.01	Chauffage PF	0.00	660	-660	707.45	-707
34391.02	Electricité PF	24.25	200	-176	0.00	24
34394.00	Primes d'assurances PF	2'387.90	2'690	-302	1'722.45	665
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'294.00</b>	<b>14'080</b>	<b>4'214</b>	<b>13'195.00</b>	<b>5'099</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'214.00	1'000	1'214	765.00	1'449
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	16'080.00	13'080	3'000	12'430.00	3'650
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-61'797.30</b>	<b>-59'600</b>	<b>-2'197</b>	<b>-66'649.15</b>	<b>4'852</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'400.00	-56'040	-360	-61'040.00	4'640
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'397.30	-3'560	-1'837	-5'609.15	212
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-2'534.00	2'150	-4'684	9'544.90	-12'079
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>697.50</b>	<b>-698</b>
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	697.50	-698
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'478.40</b>	<b>2'100</b>	<b>378</b>	<b>5'901.85</b>	<b>-3'423</b>
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	2'942.10	-2'942
31300.03	Téléphones	2'022.70	1'500	523	2'362.75	-340
31300.05	Cotisations	80.80	0	81	0.00	81
31370.01	Taxe de séjour	39.00	500	-461	597.00	-558
31990.00	Autres charges d'exploitation	335.90	100	236	0.00	336
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>30'392.65</b>	<b>29'150</b>	<b>1'243</b>	<b>37'011.10</b>	<b>-6'618</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'938.60	1'500	439	1'938.60	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	19'883.20	18'800	1'083	28'971.60	-9'088
34391.01	Chauffage PF	2'685.30	3'000	-315	140.65	2'545
34391.02	Electricité PF	1'783.95	1'500	284	1'725.60	58
34391.03	Eau PF	2'150.90	2'400	-249	2'368.70	-218
34394.00	Primes d'assurances PF	1'950.70	1'950	1	1'865.95	85
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>10'253.00</b>	<b>12'400</b>	<b>-2'147</b>	<b>12'403.60</b>	<b>-2'151</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	2'200	-2'200	1'623.60	-1'624
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'143.00	2'000	-857	2'990.00	-1'847
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'110.00	8'200	910	7'790.00	1'320
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-771.00</b>	<b>0</b>	<b>-771</b>	<b>-996.00</b>	<b>225</b>
42400.02	Taxe de séjour	-771.00	0	-771	-996.00	225
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-44'887.05</b>	<b>-41'500</b>	<b>-3'387</b>	<b>-45'473.15</b>	<b>586</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-38'796.40	-36'500	-2'296	-38'276.40	-520
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'922.85	-5'000	77	-5'380.75	458
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'167.80	0	-1'168	-1'816.00	648
96305	Immeuble Temple 2	0.00	0	0	-2'513.50	2'514
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'513.50</b>	<b>2'514</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-2'513.50	2'514
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-44'224.10	-35'780	-8'444	-45'045.05	821
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11'684.55</b>	<b>19'640</b>	<b>-7'955</b>	<b>11'725.85</b>	<b>-41</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	1'769.35	8'400	-6'631	2'916.65	-1'147
34391.01	Chauffage PF	6'074.60	6'540	-465	5'453.50	621
34391.02	Electricité PF	681.25	500	181	654.35	27
34391.03	Eau PF	1'173.35	1'200	-27	796.80	377
34394.00	Primes d'assurances PF	1'986.00	2'000	-14	1'904.55	81
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>16'545.05</b>	<b>15'480</b>	<b>1'065</b>	<b>14'176.25</b>	<b>2'369</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'924.05	3'500	-576	3'315.25	-391
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	971.00	1'000	-29	431.00	540
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'650.00	10'980	1'670	10'430.00	2'220

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

**96307 Immeuble Addoz 21a**

34304.00 Réparation des luminaires, remplacement des stores et pose de deux ferme-porte.

**96308 Immeuble Avenue du Collège 30**

*Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler actuellement loué à une menuiserie.*

**96312 Immeuble Pervou**

34304.00 Vidange de la fosse de relevage ainsi que divers entretiens et réparations.

34391.02 Récupéré sous 44399.00.

34391.03 Récupéré sous 44399.00.



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-72'453.70</b>	<b>-70'900</b>	<b>-1'554</b>	<b>-70'947.15</b>	<b>-1'507</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-60'640	4	-60'636.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-11'817.70	-10'260	-1'558	-10'311.15	-1'507
96307	Immeuble Addoz 21a	-36'211.85	-37'590	1'378	-32'706.25	-3'506
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'407.85</b>	<b>8'740</b>	<b>668</b>	<b>12'554.75</b>	<b>-3'147</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	3'500.00	-3'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'642.75	4'300	2'343	5'650.20	993
34391.01	Chauffage PF	1'095.90	1'780	-684	1'808.70	-713
34394.00	Primes d'assurances PF	1'669.20	1'660	9	1'595.85	73
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'277.00</b>	<b>11'930</b>	<b>347</b>	<b>12'039.00</b>	<b>238</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'287.00	1'500	-213	2'129.00	-842
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'990.00	10'430	560	9'910.00	1'080
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'556.70</b>	<b>0</b>	<b>-1'557</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'557</b>
43900.00	Autres revenus	-1'556.70	0	-1'557	0.00	-1'557
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-56'340.00</b>	<b>-58'260</b>	<b>1'920</b>	<b>-57'300.00</b>	<b>960</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'340.00	-58'260	1'920	-57'300.00	960
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-8'244.95	-7'770	-475	-12'117.40	3'872
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'173.05</b>	<b>3'520</b>	<b>-2'347</b>	<b>985.60</b>	<b>187</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	955.25	2'300	-1'345	782.80	172
34394.00	Primes d'assurances PF	217.80	220	-2	202.80	15
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'982.00</b>	<b>3'110</b>	<b>1'872</b>	<b>3'097.00</b>	<b>1'885</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	712.00	500	212	622.00	90
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'270.00	2'610	1'660	2'475.00	1'795
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>-14'400</b>	<b>0</b>	<b>-16'200.00</b>	<b>1'800</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'400.00	-14'400	0	-16'200.00	1'800
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
96312	Immeuble Pervou	-2'794.36	14'290	-17'084	5'467.30	-8'262
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>2'400</b>	<b>-2'400</b>	<b>2'400.00</b>	<b>-2'400</b>
31440.02	Entretien maison du Pervou	0.00	2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>16'104.50</b>	<b>24'500</b>	<b>-8'396</b>	<b>9'391.00</b>	<b>6'714</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	115.80	-116
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'087.40	17'950	-9'863	5'873.95	2'213
34391.01	Chauffage PF	4'834.45	3'200	1'634	1'382.90	3'452
34391.02	Electricité PF	856.15	500	356	329.00	527
34391.03	Eau PF	1'198.15	700	498	610.60	588
34394.00	Primes d'assurances PF	1'128.35	1'150	-22	1'078.75	50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'142.05</b>	<b>6'290</b>	<b>2'852</b>	<b>10'430.15</b>	<b>-1'288</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	812.05	1'000	-188	971.15	-159
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'300.00	2'000	1'300	6'339.00	-3'039
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'030.00	3'290	1'740	3'120.00	1'910
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-311.15</b>	<b>311</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-311.15	311
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-28'040.91</b>	<b>-18'900</b>	<b>-9'141</b>	<b>-13'322.70</b>	<b>-14'718</b>

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

--

--

--

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-23'697.86	-16'000	-7'698	-10'800.00	-12'898
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-4'343.05	-2'900	-1'443	-2'522.70	-1'820
<b>49 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'120.00</b>	<b>3'120</b>
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	-3'120.00	3'120



# Comptes des investissements

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Administration Générale</b>		<b>2'466.00</b>	<b>0</b>	<b>2'466</b>	<b>1'850.70</b>	<b>615</b>
	Charges	101'191.40	0	101'191	206'237.55	-105'046
	Revenus	-98'725.40	0	-98'725	-204'386.85	105'661
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>96.00</b>	<b>0</b>	<b>96</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-29'904</b>
	Charges	49'035.95	0	49'036	30'000.00	19'036
	Revenus	-48'939.95	0	-48'940	0.00	-48'940
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>-365.85</b>	<b>0</b>	<b>-366</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-30'366</b>
	Charges	48'574.10	0	48'574	30'000.00	18'574
	Revenus	-48'939.95	0	-48'940	0.00	-48'940
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>48'574.10</b>	<b>0</b>	<b>48'574</b>	<b>30'000.00</b>	<b>18'574</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	48'574.10	0	48'574	30'000.00	18'574
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-48'939.95</b>	<b>0</b>	<b>-48'940</b>	<b>0.00</b>	<b>-48'940</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-48'939.95	0	-48'940	0.00	-48'940
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>461.85</b>	<b>0</b>	<b>462</b>	<b>0.00</b>	<b>462</b>
	Charges	461.85	0	462	0.00	462
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>96.00</b>	<b>0</b>	<b>96</b>	<b>0.00</b>	<b>96</b>
50900.00	Autres immobilisations corporelles	96.00	0	96	0.00	96
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>365.85</b>	<b>0</b>	<b>366</b>	<b>0.00</b>	<b>366</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	365.85	0	366	0.00	366
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>2'370.00</b>	<b>0</b>	<b>2'370</b>	<b>-28'149.30</b>	<b>30'519</b>
	Charges	52'155.45	0	52'155	176'237.55	-124'082
	Revenus	-49'785.45	0	-49'785	-204'386.85	154'601
<b>0210</b>	<b>Services administratifs et financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>30'000</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	-30'000.00	30'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>30'000</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-30'000.00	30'000
<b>2110</b>	<b>Services techniques</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
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>2'370.00</b>	<b>0</b>	<b>2'370</b>	<b>1'850.70</b>	<b>519</b>
	Charges	52'155.45	0	52'155	176'237.55	-124'082
	Revenus	-49'785.45	0	-49'785	-174'386.85	124'601
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>42'195.45</b>	<b>0</b>	<b>42'195</b>	<b>176'237.55</b>	<b>-134'042</b>
50400.00	Bâtiments	42'195.45	0	42'195	176'237.55	-134'042
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>9'960.00</b>	<b>0</b>	<b>9'960</b>	<b>0.00</b>	<b>9'960</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	9'960.00	0	9'960	0.00	9'960
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-9'960.00</b>	<b>0</b>	<b>-9'960</b>	<b>0.00</b>	<b>-9'960</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-9'960.00	0	-9'960	0.00	-9'960
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-39'825.45</b>	<b>0</b>	<b>-39'825</b>	<b>-174'386.85</b>	<b>134'561</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-39'825.45	0	-39'825	-174'386.85	134'561

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	<b>Ordre et sécurité publique</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
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</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
<b>1110</b>	<b>Police</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
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</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
<b>1400</b>	<b>Police des Habitants</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
<b>1406</b>	<b>Etat civil régional</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
<b>15</b>	<b>Service du feu</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
<b>1500</b>	<b>Service du feu (en général)</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
<b>16</b>	<b>Défense</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
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</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
<b>1620</b>	<b>Protection civile (en général)</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	<b>Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39'360.25</b>	<b>-39'360</b>
	Charges	270'701.65	0	270'702	142'917.35	127'784
	Revenus	-270'701.65	0	-270'702	-103'557.10	-167'145
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39'360.25</b>	<b>-39'360</b>
	Charges	270'701.65	0	270'702	142'917.35	127'784
	Revenus	-270'701.65	0	-270'702	-103'557.10	-167'145
<b>2111</b>	<b>Cycle élémentaire</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
<b>2120</b>	<b>Degré primaire</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
<b>2130</b>	<b>Degré secondaire</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
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39'360.25</b>	<b>-39'360</b>
	Charges	270'701.65	0	270'702	142'917.35	127'784
	Revenus	-270'701.65	0	-270'702	-103'557.10	-167'145
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>270'701.65</b>	<b>0</b>	<b>270'702</b>	<b>141'112.35</b>	<b>129'589</b>
50400.00	Bâtiments	270'701.65	0	270'702	141'112.35	129'589
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'805.00</b>	<b>-1'805</b>
51300.00	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0	0	1'805.00	-1'805
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-270'701.65</b>	<b>0</b>	<b>-270'702</b>	<b>-103'557.10</b>	<b>-167'145</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-270'701.65	0	-270'702	-103'557.10	-167'145
<b>2180</b>	<b>Accueil de jour</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
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</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
<b>2200</b>	<b>Ecoles spéciales</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
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</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
<b>2300</b>	<b>Formation professionnelle initiale</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
<b>29</b>	<b>Formation, autres</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
<b>2990</b>	<b>Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'780.00</b>	<b>-2'780</b>
	Charges	171'778.30	0	171'778	2'780.00	168'998
	Revenus	-171'778.30	0	-171'778	0.00	-171'778
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</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
<b>3110</b>	<b>Musées et arts plastiques</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
<b>3120</b>	<b>Conservation des monuments historiques</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
<b>32</b>	<b>Culture, autres</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
<b>3210</b>	<b>Bibliothèques</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
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</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
<b>3290</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</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
<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
<b>3321</b>	<b>Téléseau entreprise com.</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
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'780.00</b>	<b>-2'780</b>
	Charges	171'778.30	0	171'778	2'780.00	168'998
	Revenus	-171'778.30	0	-171'778	0.00	-171'778
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	19'456.30	0	19'456	0.00	19'456
	Revenus	-19'456.30	0	-19'456	0.00	-19'456
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19'456.30</b>	<b>0</b>	<b>19'456</b>	<b>0.00</b>	<b>19'456</b>
50400.00	Bâtiments	19'456.30	0	19'456	0.00	19'456
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-19'456.30</b>	<b>0</b>	<b>-19'456</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'456</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-19'456.30	0	-19'456	0.00	-19'456
<b>3411</b>	<b>Port</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'780.00</b>	<b>-2'780</b>
	Charges	10'592.45	0	10'592	2'780.00	7'812
	Revenus	-10'592.45	0	-10'592	0.00	-10'592

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>10'592.45</b>	<b>0</b>	<b>10'592</b>	<b>2'780.00</b>	<b>7'812</b>
50400.00	Bâtiments	10'592.45	0	10'592	2'780.00	7'812
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-10'592.45</b>	<b>0</b>	<b>-10'592</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'592</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-10'592.45	0	-10'592	0.00	-10'592
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	141'729.55	0	141'730	0.00	141'730
	Revenus	-141'729.55	0	-141'730	0.00	-141'730
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>141'729.55</b>	<b>0</b>	<b>141'730</b>	<b>0.00</b>	<b>141'730</b>
50400.00	Bâtiments	141'729.55	0	141'730	0.00	141'730
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-141'729.55</b>	<b>0</b>	<b>-141'730</b>	<b>0.00</b>	<b>-141'730</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-141'729.55	0	-141'730	0.00	-141'730
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</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
<b>3500</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</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
<b>3501</b>	<b>Eglise catholique</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	<b>Santé</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
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</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
<b>4210</b>	<b>Soins ambulatoires</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
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</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
<b>4331</b>	<b>Service dentaire scolaire</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
<b>49</b>	<b>Santé publique</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
<b>4900</b>	<b>Santé publique</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	<b>Sécurité sociale</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
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</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
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</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
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</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
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</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
<b>5430</b>	<b>Pensions alimentaires</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
<b>5444</b>	<b>Animation de jeunesse</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
<b>5451</b>	<b>Crèches et garderies</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
<b>5458</b>	<b>Accueil familial de jour</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
<b>55</b>	<b>Chômage</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
<b>5520</b>	<b>Prestations aux chômeurs</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
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</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
<b>5720</b>	<b>Aide matérielle légale</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
<b>5790</b>	<b>Assistance</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

## Comptes 2022

	Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>59</b>	<b>Domaine social</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
<b>5930</b>	<b>Actions d'entraide à l'étranger</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Transports</b>		<b>-142'968.40</b>	<b>0</b>	<b>-142'968</b>	<b>142'944.20</b>	<b>-285'913</b>
	Charges	1'716'985.43	0	1'716'985	1'438'530.96	278'454
	Revenus	-1'859'953.83	0	-1'859'954	-1'295'586.76	-564'367
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>-142'968.40</b>	<b>0</b>	<b>-142'968</b>	<b>206'538.10</b>	<b>-349'507</b>
	Charges	1'716'985.43	0	1'716'985	1'438'530.96	278'454
	Revenus	-1'859'953.83	0	-1'859'954	-1'231'992.86	-627'961
<b>6130</b>	<b>Routes cantonales, autres</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
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>-142'968.40</b>	<b>0</b>	<b>-142'968</b>	<b>206'538.10</b>	<b>-349'507</b>
	Charges	1'716'985.43	0	1'716'985	1'438'530.96	278'454
	Revenus	-1'859'953.83	0	-1'859'954	-1'231'992.86	-627'961
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'602'825.95</b>	<b>0</b>	<b>1'602'826</b>	<b>1'331'503.50</b>	<b>271'322</b>
50000.00	Terrains	0.00	0	0	59'123.40	-59'123
50100.00	Routes / voies de communication	950'242.75	0	950'243	793'396.05	156'847
50200.00	Aménagement des eaux	500.00	0	500	0.00	500
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	198'187.10	0	198'187	0.00	198'187
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	66'670.55	0	66'671	753.90	65'917
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	381'200.55	0	381'201	472'330.15	-91'130
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	5'900.00	-5'900
50900.00	Autres immobilisations corporelles	6'025.00	0	6'025	0.00	6'025
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'164.50</b>	<b>-12'165</b>
51300.00	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0	0	12'164.50	-12'165
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>114'159.48</b>	<b>0</b>	<b>114'159</b>	<b>94'862.96</b>	<b>19'297</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	114'159.48	0	114'159	94'862.96	19'297
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-79'424.06</b>	<b>0</b>	<b>-79'424</b>	<b>-41'459.78</b>	<b>-37'964</b>
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-29'424.06	0	-29'424	-41'459.78	12'036
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-34'735.42</b>	<b>0</b>	<b>-34'735</b>	<b>-53'403.16</b>	<b>18'668</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-34'735.42	0	-34'735	-53'403.16	18'668
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-1'745'794.35</b>	<b>0</b>	<b>-1'745'794</b>	<b>-1'137'129.92</b>	<b>-608'664</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-1'745'794.35	0	-1'745'794	-1'137'129.92	-608'664
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</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
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63'593.90</b>	<b>63'594</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	-63'593.90	63'594
<b>6220</b>	<b>Trafic régional</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63'593.90</b>	<b>63'594</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	-63'593.90	63'594
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63'593.90</b>	<b>63'594</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-63'593.90	63'594
<b>6230</b>	<b>Trafic d'agglomération</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
<b>6231</b>	<b>Noctambus</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

**Comptes 2022**

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>6290</b>	<b>Transports publics</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



## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>390'520.30</b>	<b>0</b>	<b>390'520</b>	<b>-38'004.80</b>	<b>428'525</b>
	Charges	763'969.65	0	763'970	169'931.70	594'038
	Revenus	-373'449.35	0	-373'449	-207'936.50	-165'513
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>66'375.30</b>	<b>0</b>	<b>66'375</b>	<b>0.00</b>	<b>66'375</b>
	Charges	220'631.30	0	220'631	120'732.85	99'898
	Revenus	-154'256.00	0	-154'256	-120'732.85	-33'523
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>66'375.30</b>	<b>0</b>	<b>66'375</b>	<b>0.00</b>	<b>66'375</b>
	Charges	220'631.30	0	220'631	120'732.85	99'898
	Revenus	-154'256.00	0	-154'256	-120'732.85	-33'523
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>220'631.30</b>	<b>0</b>	<b>220'631</b>	<b>108'240.95</b>	<b>112'390</b>
50200.00	Aménagement des eaux	164'822.05	0	164'822	73'131.45	91'691
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	47'809.05	0	47'809	30'146.65	17'662
50900.00	Autres immobilisations corporelles	8'000.20	0	8'000	4'962.85	3'037
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'491.90</b>	<b>-12'492</b>
51200.00	Investissements en ouvrages d'aménagement..	0.00	0	0	12'491.90	-12'492
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-154'256.00</b>	<b>0</b>	<b>-154'256</b>	<b>-120'732.85</b>	<b>-33'523</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-154'256.00	0	-154'256	-120'732.85	-33'523
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>324'758.90</b>	<b>0</b>	<b>324'759</b>	<b>-6'982.70</b>	<b>331'742</b>
	Charges	326'930.15	0	326'930	28'446.85	298'483
	Revenus	-2'171.25	0	-2'171	-35'429.55	33'258
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>100'623.75</b>	<b>0</b>	<b>100'624</b>	<b>-35'429.55</b>	<b>136'053</b>
	Charges	102'795.00	0	102'795	0.00	102'795
	Revenus	-2'171.25	0	-2'171	-35'429.55	33'258
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>102'795.00</b>	<b>0</b>	<b>102'795</b>	<b>0.00</b>	<b>102'795</b>
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	102'795.00	0	102'795	0.00	102'795
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-2'171.25</b>	<b>0</b>	<b>-2'171</b>	<b>-35'429.55</b>	<b>33'258</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-2'171.25	0	-2'171	-35'429.55	33'258
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>224'135.15</b>	<b>0</b>	<b>224'135</b>	<b>28'446.85</b>	<b>195'688</b>
	Charges	224'135.15	0	224'135	28'446.85	195'688
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>224'135.15</b>	<b>0</b>	<b>224'135</b>	<b>28'446.85</b>	<b>195'688</b>
50200.00	Aménagement des eaux	224'135.15	0	224'135	28'446.85	195'688
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</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
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</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
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets entreprises</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
<b>74</b>	<b>Aménagements</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</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
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>108'852.55</b>	<b>0</b>	<b>108'853</b>	<b>0.00</b>	<b>108'853</b>
	Charges	108'852.55	0	108'853	0.00	108'853
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>7501</b>	<b>Dangers naturels</b>	<b>108'852.55</b>	<b>0</b>	<b>108'853</b>	<b>0.00</b>	<b>108'853</b>
	Charges	108'852.55	0	108'853	0.00	108'853
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>75'481.10</b>	<b>0</b>	<b>75'481</b>	<b>0.00</b>	<b>75'481</b>
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	12'924.00	0	12'924	0.00	12'924
50900.00	Autres immobilisations corporelles	62'557.10	0	62'557	0.00	62'557
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>33'371.45</b>	<b>0</b>	<b>33'371</b>	<b>0.00</b>	<b>33'371</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	33'371.45	0	33'371	0.00	33'371
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'597.00</b>	<b>-4'597</b>
	Charges	0.00	0	0	4'597.00	-4'597
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</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
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'597.00</b>	<b>-4'597</b>
	Charges	0.00	0	0	4'597.00	-4'597
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'597.00</b>	<b>-4'597</b>
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	4'597.00	-4'597
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>-109'466.45</b>	<b>0</b>	<b>-109'466</b>	<b>-35'619.10</b>	<b>-73'847</b>
	Charges	107'555.65	0	107'556	16'155.00	91'401
	Revenus	-217'022.10	0	-217'022	-51'774.10	-165'248
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>-109'466.45</b>	<b>0</b>	<b>-109'466</b>	<b>-35'619.10</b>	<b>-73'847</b>
	Charges	107'555.65	0	107'556	16'155.00	91'401
	Revenus	-217'022.10	0	-217'022	-51'774.10	-165'248
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>94'560.25</b>	<b>0</b>	<b>94'560</b>	<b>0.00</b>	<b>94'560</b>
50900.00	Autres immobilisations corporelles	94'560.25	0	94'560	0.00	94'560
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>12'995.40</b>	<b>0</b>	<b>12'995</b>	<b>16'155.00</b>	<b>-3'160</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	12'995.40	0	12'995	16'155.00	-3'160
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-217'022.10</b>	<b>0</b>	<b>-217'022</b>	<b>-51'774.10</b>	<b>-165'248</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-217'022.10	0	-217'022	-51'774.10	-165'248
<b>7907</b>	<b>Conférences régionales</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-247'647.90</b>	<b>0</b>	<b>-247'648</b>	<b>-94'442.40</b>	<b>-153'206</b>
	Charges	303'969.85	0	303'970	628'926.65	-324'957
	Revenus	-551'617.75	0	-551'618	-723'369.05	171'751
<b>81</b>	<b>Agriculture</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
<b>8140</b>	<b>Améliorations de la production végétale</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
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>613.90</b>	<b>0</b>	<b>614</b>	<b>0.00</b>	<b>614</b>
	Charges	613.90	0	614	0.00	614
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>613.90</b>	<b>0</b>	<b>614</b>	<b>0.00</b>	<b>614</b>
	Charges	613.90	0	614	0.00	614
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>613.90</b>	<b>0</b>	<b>614</b>	<b>0.00</b>	<b>614</b>
50000.00	Terrains	613.90	0	614	0.00	614
<b>84</b>	<b>Tourisme</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
<b>8400</b>	<b>Tourisme</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
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-248'261.80</b>	<b>0</b>	<b>-248'262</b>	<b>-94'442.40</b>	<b>-153'819</b>
	Charges	303'355.95	0	303'356	628'926.65	-325'571
	Revenus	-551'617.75	0	-551'618	-723'369.05	171'751
<b>8710</b>	<b>Electricité (en général)</b>	<b>-248'261.80</b>	<b>0</b>	<b>-248'262</b>	<b>-94'442.40</b>	<b>-153'819</b>
	Charges	303'355.95	0	303'356	628'926.65	-325'571
	Revenus	-551'617.75	0	-551'618	-723'369.05	171'751
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>195'332.95</b>	<b>0</b>	<b>195'333</b>	<b>492'195.65</b>	<b>-296'863</b>
50000.00	Terrains	0.00	0	0	10'000.00	-10'000
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	272'028.25	0	272'028	94'108.05	177'920
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-95'102.35	0	-95'102	158'969.60	-254'072
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	39'257.60	-39'258
50900.00	Autres immobilisations corporelles	18'407.05	0	18'407	189'860.40	-171'453
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>108'023.00</b>	<b>0</b>	<b>108'023</b>	<b>136'731.00</b>	<b>-28'708</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	108'023.00	0	108'023	136'731.00	-28'708
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-108'023.00</b>	<b>0</b>	<b>-108'023</b>	<b>-136'731.00</b>	<b>28'708</b>
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-108'023.00	0	-108'023	-136'731.00	28'708
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-443'594.75</b>	<b>0</b>	<b>-443'595</b>	<b>-586'638.05</b>	<b>143'043</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-443'594.75	0	-443'595	-586'638.05	143'043
<b>8713</b>	<b>Energie Verte</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
<b>8720</b>	<b>Pétrole et gaz</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>8731 Entreprises de chauffage à distance</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

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-2'370.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'370</b>	<b>-54'487.95</b>	<b>52'118</b>
	Charges	89'071.55	0	89'072	57'726.10	31'345
	Revenus	-91'441.55	0	-91'442	-112'214.05	20'773
<b>91</b>	<b>Impôts</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
<b>9100</b>	<b>Impôts communaux généraux</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
<b>9101</b>	<b>Impôts spéciaux</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
<b>93</b>	<b>Péréquation financière</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
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière</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
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-2'370.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'370</b>	<b>-54'487.95</b>	<b>52'118</b>
	Charges	89'071.55	0	89'072	57'726.10	31'345
	Revenus	-91'441.55	0	-91'442	-112'214.05	20'773
<b>9610</b>	<b>Intérêts</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
<b>9620</b>	<b>Frais d'émission</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
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>-2'370.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'370</b>	<b>-54'487.95</b>	<b>52'118</b>
	Charges	89'071.55	0	89'072	57'726.10	31'345
	Revenus	-91'441.55	0	-91'442	-112'214.05	20'773
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>89'071.55</b>	<b>0</b>	<b>89'072</b>	<b>54'220.10</b>	<b>34'851</b>
50400.00	Bâtiments	89'071.55	0	89'072	54'220.10	34'851
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'506.00</b>	<b>-3'506</b>
51300.00	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0	0	3'506.00	-3'506
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-91'441.55</b>	<b>0</b>	<b>-91'442</b>	<b>-112'214.05</b>	<b>20'773</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-91'441.55	0	-91'442	-112'214.05	20'773
<b>99</b>	<b>Postes non répartis</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
<b>9900</b>	<b>Postes non répartis</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
<b>9950</b>	<b>Charges et revenus neutres</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

## Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>9998</b>	<b>Bouclément syndicat intercommunal</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
<b>9999</b>	<b>Bouclément</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

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

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

*Un immense travail a été effectué sur la comptabilité des investissements.*

*Premièrement il n'y a plus de tableau traité à la main mais une extraction de notre ERP comptable, qui fera office d'outil de présentation et sera disponible en tout temps. On y trouve, les dépenses de l'année en cours ainsi que le cumul des dépenses des années antérieures.*

*Ensuite, il faut relever que les investissements non terminés ont été activés au bilan sous la nature « en cours de construction », sans amortissement comptable.*

*A relever également que dès le 1<sup>er</sup> janvier 2022, un investissement terminé en cours d'année sera dorénavant amorti prorata temporis.*

<b>2170</b>	202006.04	Panneaux solaires, photovoltaïques et thermiques. Ils produisent donc de l'eau chaude et de l'électricité.
<b>6150</b>	201802.06	Une importante subvention a été touchée en 2021 et deux autres seront perçues début 2023. Le crédit sera bouclé en 2023.
<b>7900</b>	202201.79	Une étude a démarré concernant le secteur de Vaulaneux (danger de crues) sur l'exercice 2022 et la suite sera prise sur le crédit divers de l'AT 2023.
<b>8710</b>	201902.05	Ce crédit a pris du retard car il a été bloqué une année par L'ESTI.
<b>9630</b>	202201.96	Crédits des bâtiments comptabilisés dans le PA ainsi que dans le PF mais également par immeuble.
<b>N/A</b>	202299.01	Demande de la part des vigneron, remplacement de l'ancienne conduite par l'augmentation du diamètre.

## Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Recettes		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible	Date clôture
		voctées	2022	2022	2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022		
<b>PA</b>		<b>11'042'400</b>	<b>2'963'670</b>	<b>-232'142</b>	<b>6'788'263</b>	<b>-4'056'733</b>	<b>4'254'138</b>				
<b>Administration Générale</b>		<b>310'000</b>	<b>70'205</b>	<b>-9'960</b>	<b>274'592</b>	<b>-214'347</b>	<b>35'408</b>				
<b>0110</b>		<b>130'000</b>	<b>48'940</b>	<b>0</b>	<b>78'940</b>	<b>-30'000</b>	<b>51'060</b>				
202009.01	28.09.2020	CG	50'000	0	46'751	-30'000	3'249	01.01.2022			
202204.01	04.04.2022	CG	80'000	0	32'189	0	47'811				
<b>0120</b>		<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>				
202201.12	01.01.2022	CG	20'000	0	0	0	20'000	31.12.2022			
<b>02</b>		<b>180'000</b>	<b>21'265</b>	<b>-9'960</b>	<b>195'652</b>	<b>-184'347</b>	<b>-15'652</b>				
<b>0290</b>		<b>180'000</b>	<b>21'265</b>	<b>-9'960</b>	<b>195'652</b>	<b>-184'347</b>	<b>-15'652</b>				
202106.01	28.06.2021	CG	180'000	-9'960	195'652	-184'347	-15'652	30.09.2022			
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Formation</b>		<b>1'232'000</b>	<b>238'257</b>	<b>0</b>	<b>395'263</b>	<b>-157'006</b>	<b>836'737</b>				
<b>21</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>2120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>2170</b>		<b>1'232'000</b>	<b>238'257</b>	<b>0</b>	<b>395'263</b>	<b>-157'006</b>	<b>836'737</b>				
202006.04	29.06.2020	CG	175'000	0	159'069	-157'006	15'931	01.01.2022			
202202.01	21.02.2022	CG	50'000	49'564	0	49'564	0	436	31.12.2022		
202202.02	21.02.2022	CG	200'000	50'737	0	50'737	0	149'263			
202205.02	30.05.2022	CG	485'000	10'705	0	10'705	0	474'295			
202205.03	30.05.2022	CG	322'000	125'188	0	125'188	0	196'812			
<b>2180</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>261'000</b>	<b>152'180</b>	<b>0</b>	<b>152'180</b>	<b>0</b>	<b>108'820</b>				
<b>34</b>		<b>261'000</b>	<b>152'180</b>	<b>0</b>	<b>152'180</b>	<b>0</b>	<b>108'820</b>				
<b>3410</b>		<b>95'000</b>	<b>10'450</b>	<b>0</b>	<b>10'450</b>	<b>0</b>	<b>84'550</b>				
202205.04	30.05.2022	CG	95'000	10'450	0	10'450	0	84'550			



## Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture Explication
<b>3420</b>		<b>166'000</b>	<b>141'730</b>	<b>0</b>	<b>141'730</b>	<b>0</b>	<b>24'270</b>	
202205.01	30.05.2022 CG	166'000	141'730	0	141'730	0	24'270	Remplacement des fenêtres et des stores - salle de spectacles
<b>35</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3500</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Transports</b>		<b>7'314'400</b>	<b>1'735'345</b>	<b>-114'159</b>	<b>4'455'723</b>	<b>-2'834'536</b>	<b>2'858'677</b>	
<b>61</b>		<b>7'314'400</b>	<b>1'735'345</b>	<b>-114'159</b>	<b>4'455'723</b>	<b>-2'834'536</b>	<b>2'858'677</b>	
<b>6150</b>		<b>7'314'400</b>	<b>1'735'345</b>	<b>-114'159</b>	<b>4'455'723</b>	<b>-2'834'536</b>	<b>2'858'677</b>	
201802.06	03.04.2018 CG	2'400'000	246'968	0	2'424'990	-2'178'022	-24'990	Crédit cadre 3 ans, programme d'entretien des routes
201804.03	30.04.2018 CG	50'000	0	0	4'308	-4'308	45'692	Crédit étude réaménagement carrefour RC5 -Conrardes
201906.02	24.06.2019 CG	566'400	39'602	-50'000	364'304	-374'702	202'096	Rénovation du Pont Bois-Coinchiez
202103.03	15.03.2021 CG	250'000	185'995	0	249'589	-63'594	411	Mise en conformité arrêts bus - L'Hand
202103.14	15.03.2021 CG	271'000	102'425	0	252'177	-149'751	18'823	Assainissements armoires électriques EP
202112.02	01.01.2022 CG	45'000	93'224	-64'159	93'224	-64'159	-48'224	Réfection de la passerelle piétonne sur l'Areuse
202201.61	01.01.2022 CG	125'000	35'131	0	35'131	0	89'869	Crédit divers 2022, TP extension & renouvelations div.
202201.66	01.01.2022 CG	-30'000	0	0	0	0	-30'000	Crédit divers 2022, TP Taxes équipements
202202.03	21.02.2022 CG	100'000	98'232	0	98'232	0	1'768	Mise en conformité L'Hand des arrêts de bus
202204.03	04.04.2022 CG	2'052'000	933'768	0	933'768	0	1'118'232	Réfection Félix-Bovet
202206.01	27.06.2022 CG	1'485'000	0	0	0	0	1'485'000	Réfection Basse-Ville - PS îlot de la Poste
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>		<b>709'000</b>	<b>324'088</b>	<b>0</b>	<b>475'338</b>	<b>-151'249</b>	<b>233'662</b>	
<b>71</b>		<b>257'000</b>	<b>104'896</b>	<b>0</b>	<b>118'296</b>	<b>-13'400</b>	<b>138'704</b>	
<b>7100</b>		<b>257'000</b>	<b>104'896</b>	<b>0</b>	<b>118'296</b>	<b>-13'400</b>	<b>138'704</b>	
202103.05	15.03.2021 CG	122'000	5'000	0	18'400	-13'400	103'600	Réalisation du (PGA) Plan Générale alimentation en eau
202201.71	01.01.2022 CG	100'000	88'110	0	88'110	0	11'890	Crédit divers 2022, eau - extensions diverses
202201.72	01.01.2022 CG	30'000	0	0	0	0	30'000	Crédit divers 2022, eau - branchements
202201.73	01.01.2022 CG	20'000	11'786	0	11'786	0	8'214	Crédit divers 2022, eau - compteurs
202201.76	01.01.2022 CG	-15'000	0	0	0	0	-15'000	Crédit divers 2022, eau - Contribution aux frais de réseau
<b>72</b>		<b>100'000</b>	<b>2'171</b>	<b>0</b>	<b>88'795</b>	<b>-86'624</b>	<b>11'205</b>	
<b>7200</b>		<b>100'000</b>	<b>2'171</b>	<b>0</b>	<b>88'795</b>	<b>-86'624</b>	<b>11'205</b>	
201806.01	25.06.2018 CG	100'000	2'171	0	88'795	-86'624	11'205	Réfections infrastructures souterraines Centre-ville

## Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Recettes		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible	
		voctées	2022	2022	2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	Explication	
<b>75</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Protection des espèces et du paysage</b>											
<b>7501</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dangers naturels</b>											
<b>76</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>											
<b>7690</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lutte contre la pollution</b>											
<b>79</b>			<b>352'000</b>	<b>217'021</b>	<b>0</b>	<b>268'247</b>	<b>-51'225</b>	<b>83'753</b>			
<b>Aménagement du territoire</b>											
<b>7900</b>			<b>352'000</b>	<b>217'021</b>	<b>0</b>	<b>268'247</b>	<b>-51'225</b>	<b>83'753</b>			
<b>Aménagement du territoire (en général)</b>											
201802.04	03.04.2018	CG	100'000	76'086	0	116'312	-40'225	-16'312	01.12.2022	01.12.2022	0
201804.04	30.04.2018	CG	130'000	31'469	0	42'469	-11'000	87'531	31.12.2022	31.12.2022	0
202112.01	01.01.2022	CG	92'000	103'456	0	103'456	0	-11'456	30.09.2022	30.09.2022	0
202201.79	01.01.2022	CG	30'000	6'010	0	6'010	0	23'990	31.12.2022	31.12.2022	0
<b>Crédit divers 2022, AT - études</b>											
<b>Economie publique</b>			<b>1'216'000</b>	<b>443'595</b>	<b>-108'023</b>	<b>1'035'167</b>	<b>-699'595</b>	<b>180'834</b>			
<b>87</b>			<b>1'216'000</b>	<b>443'595</b>	<b>-108'023</b>	<b>1'035'167</b>	<b>-699'595</b>	<b>180'834</b>			
<b>Combustibles et énergie</b>											
<b>8710</b>			<b>1'216'000</b>	<b>443'595</b>	<b>-108'023</b>	<b>1'035'167</b>	<b>-699'595</b>	<b>180'834</b>			
<b>Electricité (en général)</b>											
201902.05	22.02.2019	CG	362'000	49'573	0	361'573	-312'000	427	30.06.2022	30.06.2022	0
202005.04	05.05.2020	CG	100'000	1'902	0	91'902	-90'000	8'098	31.12.2020	31.12.2020	0
202103.04	15.03.2021	CG	369'000	170'932	0	360'504	-189'572	8'496	31.12.2022	31.12.2022	0
202201.81	01.01.2022	CG	200'000	31'489	0	31'489	0	168'512	31.12.2022	31.12.2022	0
202201.82	01.01.2022	CG	30'000	55'677	0	55'677	0	-25'677	31.12.2022	31.12.2022	0
202201.86	01.01.2022	CG	-50'000	0	-95'923	0	-95'923	-50'000	31.12.2022	31.12.2022	0
202201.87	01.01.2022	CG	-50'000	0	-12'100	0	-12'100	-50'000	31.12.2022	31.12.2022	0
202204.04	04.04.2022	CG	125'000	0	0	0	0	125'000			0
202204.05	04.04.2022	CG	130'000	134'022	0	134'022	0	-4'022	31.12.2022	31.12.2022	0
<b>Remplacement ligne MT Batterottes et Champ-Creux</b>											
<b>PF</b>			<b>175'000</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>2'506</b>			
<b>Finances et impôts</b>											
			<b>175'000</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>2'506</b>			

## Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture Explication
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>		<b>175'000</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>2'506</b>	
<b>96300 Biens-fonds du patrimoine financier</b>		<b>175'000</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>172'494</b>	<b>0</b>	<b>2'506</b>	
202201.96 Crédit divers 2022, bâtiments - rénovations diverses	01.01.2022 CG	175'000	172'494	0	172'494	0	2'506	31.12.2022
<b>Hors classement</b>		<b>50'000</b>	<b>49'360</b>	<b>0</b>	<b>49'360</b>	<b>0</b>	<b>640</b>	
202299.01 Compétence CC, extension réseau eau - Bergeresse	01.01.2022 CC	50'000	49'360	0	49'360	0	640	31.07.2022



# Comptes du bilan

<b>Bilan condensé</b>		<b>situation au 31.12.2022</b>	<b>situation au 31.12.2021</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>98'234'027.06</b>	<b>92'152'643.31</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>25'620'807.62</b>	<b>18'781'636.67</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	8'933'436.83	5'228'802.13
101	Créances	6'310'959.55	6'565'506.93
102	Placements financiers à court terme	2'500'000.00	0.00
104	Actifs de régularisation	990'410.31	838'402.06
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	10'471.95	0.00
107	Placements financiers	310'835.30	311'009.40
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'564'693.68	5'837'916.15
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>72'613'219.44</b>	<b>73'371'006.64</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	68'510'795.07	68'866'209.35
142	Immobilisations incorporelles	571'247.85	365'977.80
145	Participations, capital social	3'531'176.52	4'138'819.49
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-98'234'027.06</b>	<b>-92'152'643.31</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-40'381'490.11</b>	<b>-44'048'244.13</b>
200	Engagements courants	-2'894'940.80	-2'990'273.40
201	Engagements financiers à court terme	-2'000'000.00	-3'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-1'009'513.38	-1'099'302.43
205	Provisions à court terme	-1'320'260.33	-160'819.50
206	Engagements financiers à long terme	-32'820'000.00	-36'460'900.00
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-336'775.60	-336'948.80
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-57'852'536.95</b>	<b>-48'104'399.18</b>
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'467'532.15	-1'859'551.84
291	Fonds	-2'414'692.79	-2'282'462.24

<b>Bilan condensé</b>		<b>situation au 31.12.2022</b>	<b>situation au 31.12.2021</b>
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-2'622'675.55	-1'373'605.51
293	Préfinancements	-13'140'810.00	-4'944'810.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'720'000.00	-1'720'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-18'915'502.20	-19'840'302.20
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'388'518.82	-1'450'580.59
299	Excédent/découvert du bilan	-15'182'805.44	-14'633'086.80

## Comptes 2022

Bilan détaillé	situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
<b>1 ACTIF</b>	<b>92'152'643.31</b>	<b>133'453'672.00</b>	<b>-127'372'288.25</b>	<b>98'234'027.06</b>
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>18'781'636.67</b>	<b>130'080'948.25</b>	<b>-123'241'777.30</b>	<b>25'620'807.62</b>
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>5'228'802.13</b>	<b>53'779'035.57</b>	<b>-50'074'400.87</b>	<b>8'933'436.83</b>
<b>1000 Liquidités</b>	<b>8'089.20</b>	<b>48'935.26</b>	<b>-47'227.76</b>	<b>9'796.70</b>
1000000 Caisse Administration communale	6'537.10	12'033.95	-9'473.45	9'097.60
1000100 Caisse Etat Civil	688.50	15'701.31	-16'000.01	389.80
1000200 Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	863.60	11'200.00	-11'754.30	309.30
1000999 Transfert de caisse	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
<b>1001 La Poste</b>	<b>664'038.12</b>	<b>4'980'579.77</b>	<b>-5'402'752.09</b>	<b>241'865.80</b>
1001000 CCP 20-395-0 - compte postal	664'038.12	4'980'579.77	-5'402'752.09	241'865.80
<b>1002 Banque</b>	<b>4'556'674.81</b>	<b>48'673'264.41</b>	<b>-44'548'164.89</b>	<b>8'681'774.33</b>
1002000 BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	992'931.14	39'258'561.53	-38'257'276.74	1'994'215.93
1002010 BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	1'720'940.00	599'080.00	-600'040.00	1'719'980.00
1002030 BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	1'699'970.00	4'279'080.00	-1'100'010.00	4'879'040.00
1002100 Compte courant UBS 290-F1700248.2	98'945.32	4'535'937.88	-4'588'324.25	46'558.95
1002102 Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	43'888.35	605.00	-2'513.90	41'979.45
<b>1004 Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>76'256.13</b>	<b>-76'256.13</b>	<b>0.00</b>
1004000 Cartes de débit et de crédit	0.00	76'256.13	-76'256.13	0.00
<b>101 Créances</b>	<b>6'565'506.93</b>	<b>71'988'280.62</b>	<b>-72'242'828.00</b>	<b>6'310'959.55</b>
<b>1010 Créances résultant de livraisons &amp; prestations en faveur de tiers</b>	<b>765'713.33</b>	<b>4'198'297.47</b>	<b>-4'067'467.88</b>	<b>896'542.92</b>
1010000 Débiteurs compte collectifs	860'713.33	4'178'020.45	-4'063'090.58	975'643.20
1010010 Correctif de valeur des débiteurs	-95'000.00	20'277.02	-4'377.30	-79'100.28
<b>1011 Comptes courants avec des tiers</b>	<b>1'699'625.47</b>	<b>3'538'470.94</b>	<b>-3'607'061.97</b>	<b>1'631'034.44</b>
1011002 Impôt anticipé	3'460.32	1'594.70	-3'460.32	1'594.70
1011004 Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	233'130.19	32'736.75	0.00	265'866.94
1011005 Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	0.00	5'977.80	0.00	5'977.80
1011006 Comptes courants - Stock vin en cave	9'701.89	8'102.86	-17'804.75	0.00
1011008 Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'439'244.92	3'109'674.90	-3'261'397.20	1'287'522.62
1011009 Comptes courants - VéloSpot	-1'518.00	1'518.00	0.00	0.00
1011015 Compte courant - Sacs NEVA	15'606.15	0.00	-15'606.15	0.00
1011016 Comptes courants - SIPEFMB Avance trésorerie	0.00	45'209.78	0.00	45'209.78
1011021 Compte courant Etat - flux financier	0.00	333'656.15	-308'793.55	24'862.60
<b>1012 Créances fiscales</b>	<b>3'646'339.33</b>	<b>55'544'099.07</b>	<b>-55'790'567.44</b>	<b>3'399'870.96</b>
1012001 Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	27'805'490.41	-27'805'490.41	0.00
1012005 Compte-courant Etat - Départ	0.00	34'323.10	-34'323.10	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	3'557'336.16	14'666'125.08	-13'976'776.62	4'246'684.62
1012200 Débiteurs impôts PM années en cours	572'059.90	11'262'461.96	-12'291'250.79	-456'728.93
1012300 Débiteurs impôts à la source	35'327.40	442'033.10	-303'780.55	173'579.95
1012400 Débiteurs impôts contentieux)	51'443.35	2'605.24	0.00	54'048.59
1012600 Débiteurs impôts fonds IPM	-249'827.48	1'331'060.18	-1'378'945.97	-297'713.27
<b>1015 Comptes courants internes</b>	<b>461'233.79</b>	<b>2'505'000.00</b>	<b>-2'567'015.68</b>	<b>399'218.11</b>
1015001 Compte courant GSR - aide sociale	408'577.34	2'505'000.00	-2'566'775.68	346'801.66
1015002 Compte courant Service action sociale - gérance	52'656.45	0.00	-240.00	52'416.45
<b>1017 Comptes d'attentes</b>	<b>0.00</b>	<b>5'916'858.78</b>	<b>-5'929'067.03</b>	<b>-12'208.25</b>
1017008 Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	2'365'700.50	-2'365'700.50	0.00
1017009 Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	0.00	3'516'576.58	-3'516'576.58	0.00
1017019 Comptes d'attente (Salaires)	0.00	34'581.70	-46'789.95	-12'208.25
<b>1019 Autres créances</b>	<b>-7'404.99</b>	<b>285'554.36</b>	<b>-281'648.00</b>	<b>-3'498.63</b>
1019200 TVA, Compte-courant année courante	-7'404.99	265'363.36	-261'457.00	-3'498.63
1019201 TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	140.15	-140.15	0.00
1019202 TVA préalable investissement - Electricité	0.00	1'368.50	-1'368.50	0.00
1019205 TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	19'615.90	-19'615.90	0.00
1019207 TVA préalable fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	-929.75	929.75	0.00
1019211 TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-3.80	3.80	0.00
<b>102 Placements financiers à court terme</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500'000.00</b>
<b>1020 Prêts à court terme</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500'000.00</b>



## Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1020001	Prêt Milvignes - 2'500'000 - 1.10%	0.00	2'500'000.00	0.00	2'500'000.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>838'402.06</b>	<b>990'410.31</b>	<b>-838'402.06</b>	<b>990'410.31</b>
<b>1041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>838'402.06</b>	<b>990'410.31</b>	<b>-838'402.06</b>	<b>990'410.31</b>
1041000	Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	838'402.06	990'410.31	-838'402.06	990'410.31
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>0.00</b>	<b>34'382.45</b>	<b>-23'910.50</b>	<b>10'471.95</b>
<b>1060</b>	<b>Articles de commerce</b>	<b>0.00</b>	<b>25'366.20</b>	<b>-17'145.20</b>	<b>8'221.00</b>
1060002	Stock de sacs NEVA	0.00	25'366.20	-17'145.20	8'221.00
<b>1062</b>	<b>Produits semi-finis et finis</b>	<b>0.00</b>	<b>9'016.25</b>	<b>-6'765.30</b>	<b>2'250.95</b>
1062001	Stock de vins en cave	0.00	9'016.25	-6'765.30	2'250.95
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>311'009.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-174.10</b>	<b>310'835.30</b>
<b>1070</b>	<b>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</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>311'004.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-174.10</b>	<b>310'830.30</b>
1071101	Compte épargne UBS, Abris PCi	289'590.60	0.00	-173.20	289'417.40
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	9'792.10	0.00	-0.90	9'791.20
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>5'837'916.15</b>	<b>788'839.30</b>	<b>-62'061.77</b>	<b>6'564'693.68</b>
<b>1080</b>	<b>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</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>5'753'616.15</b>	<b>788'839.30</b>	<b>-62'061.77</b>	<b>6'480'393.68</b>
1084001	Immeuble - Louis-Favre 11	693'428.55	95'530.44	0.00	788'958.99
1084002	Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003	Immeuble - Louis-Favre 36	1'204'363.64	242'014.45	0.00	1'446'378.09
1084004	Immeuble - Louis-Favre 38	754'940.00	2'580.25	-62'061.77	695'458.48
1084006	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00	127'146.13	0.00	1'137'746.13
1084007	Immeuble - Addoz 21a	960'545.50	27'820.49	0.00	988'365.99
1084008	Immeuble - Av. du Collège 30	240'000.05	143'875.75	0.00	383'875.80
1084012	Immeuble - Maison du Pervou	302'545.46	149'871.79	0.00	452'417.25
1084099	Bâtiments PF, réfections	527'192.95	0.00	0.00	527'192.95
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>73'371'006.64</b>	<b>3'372'723.75</b>	<b>-4'130'510.95</b>	<b>72'613'219.44</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>68'866'209.35</b>	<b>2'873'121.75</b>	<b>-3'228'536.03</b>	<b>68'510'795.07</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>2'877'564.43</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'600.00</b>	<b>2'795'964.43</b>
1400001	Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00
1400005	Terrains divers	599'564.43	0.00	-81'600.00	517'964.43
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>13'851'596.86</b>	<b>567'350.00</b>	<b>-840'877.48</b>	<b>13'578'069.38</b>
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	192'599.55	0.00	-23'400.00	169'199.55
1401002	Route de Perreux - Réfections	29'645.70	0.00	-900.00	28'745.70
1401003	Rue du Collège, Verdonnet	1'924'227.25	0.00	-58'800.00	1'865'427.25
1401005	Chemin des Isles	759'532.40	0.00	-23'700.00	735'832.40
1401006	Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	31'866.50	0.00	-1'000.00	30'866.50
1401007	Route Z.I. des Chézard	186'964.85	0.00	-11'000.00	175'964.85
1401008	Route de la Gare - Assainissement	1'341'284.60	0.00	-40'900.00	1'300'384.60
1401009	Rue Louis-Favre	572'872.65	0.00	-29'900.00	542'972.65
1401010	Route des Buchilles	61'951.85	0.00	-10'300.00	51'651.85
1401011	Chemin de la Baconnière	388'977.75	0.00	-21'400.00	367'577.75
1401013	Route Z.I. Champs-Creux	251'553.55	0.00	-10'500.00	241'053.55
1401014	Route des Conrardes	2'883'702.22	0.00	-109'508.00	2'774'194.22
1401015	Route des Gorges de l'Areuse	54'000.00	0.00	-2'000.00	52'000.00
1401016	Parking Gare TN Areuse	57'425.90	0.00	-2'100.00	55'325.90

## Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1401018	Vitis, chantier route des Addoz	316'153.30	0.00	-9'100.00	307'053.30
1401020	Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	2'735'385.72	464'924.75	-199'059.48	3'001'250.99
1401021	Plateau de la Gare, Urbanisation	1'231'987.02	0.00	-247'000.00	984'987.02
1401022	Parking Vauvilliers	217'025.35	0.00	-4'600.00	212'425.35
1401023	Route & trottoirs, Route des Addoz	229'158.80	0.00	-12'500.00	216'658.80
1401024	Assainissement armoires électriques EP et mixtestres	302'697.10	102'425.25	-15'500.00	389'622.35
1401025	Parking Route de Grandson	45'381.00	0.00	-870.00	44'511.00
1401026	Parcage Zone vignette 1	37'203.80	0.00	-6'840.00	30'363.80
<b>1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>1'428'614.11</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'100.00</b>	<b>1'388'514.11</b>
1402001	Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'428'614.11	0.00	-40'100.00	1'388'514.11
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>13'821'738.10</b>	<b>595'022.00</b>	<b>-756'823.00</b>	<b>13'659'937.10</b>
1403100	Réseau d'eau potable	2'963'580.37	149'256.00	-182'300.00	2'930'536.37
1403200	Réseau d'eaux usées	3'495'369.24	2'171.25	-120'200.00	3'377'340.49
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	59'444.80	0.00	-2'000.00	57'444.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	120'841.40	0.00	-3'600.00	117'241.40
1403210	Evacuation des eaux claires	54'231.35	0.00	-30'700.00	23'531.35
1403400	Réseau électrique	7'128'270.94	443'594.75	-418'023.00	7'153'842.69
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>34'028'152.50</b>	<b>630'638.30</b>	<b>-1'446'729.95</b>	<b>33'212'060.85</b>
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'551'506.20	3'118.55	-97'100.00	2'457'524.75
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	1'220'120.25	0.00	-39'400.00	1'180'720.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	419'439.80	0.00	-12'800.00	406'639.80
1404008	Stand de tir Planchamps	49'528.50	0.00	-5'300.00	44'228.50
1404009	Stand de tir Planchamps, Remplacements Cibles	93'230.30	0.00	-10'400.00	82'830.30
1404010	Collège de Vauvilliers	8'917'817.30	49'563.65	-338'300.00	8'629'080.95
1404013	Vauvilliers, Réfection toiture Est	294'890.25	0.00	-8'620.00	286'270.25
1404014	Vauvilliers, panneaux solaires	151'726.40	2'062.95	-5'400.00	148'389.35
1404015	Collège des Esserts	4'799'538.06	50'737.40	-123'700.00	4'726'575.46
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	1'961'207.00	32'443.90	-64'300.00	1'929'350.90
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	242'864.65	0.00	-64'100.00	178'764.65
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	175'269.35	0.00	-22'000.00	153'269.35
1404022	Bâtiment parascolaire	2'636'829.85	0.00	-104'000.00	2'532'829.85
1404023	Terrains multisport	126'516.00	0.00	-4'600.00	121'916.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	1'809'115.25	141'729.55	-74'800.00	1'876'044.80
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	42'362.65	0.00	-1'100.00	41'262.65
1404040	Buvette de la plage	14'749.90	10'592.45	-15'049.90	10'292.45
1404041	Aménagement de la plage	7'600.05	0.00	-7'600.05	0.00
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'408'850.04	19'456.30	-137'300.00	2'291'006.34
1404047	Abris Bus, mise en conformité Lhands	174'136.05	284'226.65	-47'100.00	411'262.70
1404050	Temple, Louis-Favre 35	1'943'567.55	0.00	-101'200.00	1'842'367.55
1404060	Cimetière, Désaffectation	109'550.25	0.00	-1'900.00	107'650.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'674'105.35	36'706.90	-111'260.00	2'599'552.25
1404075	Immeubles des Métairies (réservoir)	1.00	0.00	0.00	1.00
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	1'038'014.80	0.00	-38'800.00	999'214.80
1404081	Hangar à copeaux	80'875.85	0.00	-8'400.00	72'475.85
1404099	Bâtiments PA, réfections	84'738.85	0.00	-2'200.00	82'538.85
<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>158'543.35</b>	<b>0.00</b>	<b>-62'405.60</b>	<b>96'137.75</b>
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	4'636.85	0.00	-4'636.85	0.00
1406002	Véhicules - Camion TP	25'686.90	0.00	-25'686.90	0.00
1406010	Horodateurs	74'633.25	0.00	-11'350.00	63'283.25
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	12'622.00	0.00	-4'200.00	8'422.00
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	11'531.85	0.00	-11'531.85	0.00
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	29'432.50	0.00	-5'000.00	24'432.50
<b>1407</b>	<b>Immobilisations en cours de construction PA</b>	<b>0.00</b>	<b>1'080'111.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1'080'111.45</b>
1407200	Travaux en cours à Vauvilliers	0.00	135'893.75	0.00	135'893.75
1407300	Fitness urbain	0.00	10'450.10	0.00	10'450.10
1407600	Projet Félix-Bovet	0.00	933'767.60	0.00	933'767.60
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>365'977.80</b>	<b>288'670.05</b>	<b>-83'400.00</b>	<b>571'247.85</b>
<b>1427</b>	<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0.00</b>	<b>92'376.15</b>	<b>0.00</b>	<b>92'376.15</b>
1427000	Divers crédits d'études en cours	0.00	42'506.80	0.00	42'506.80
1427001	Divers plans en cours	0.00	49'869.35	0.00	49'869.35
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>365'977.80</b>	<b>196'293.90</b>	<b>-83'400.00</b>	<b>478'871.70</b>
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	23'746.00	0.00	-4'800.00	18'946.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réaffectation Temple	5'094.80	0.00	-1'800.00	3'294.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	41'417.60	0.00	-10'400.00	31'017.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	114'292.70	0.00	-3'700.00	110'592.70

## Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1429016	Crédit étude - LHand	35'619.10	0.00	-7'100.00	28'519.10
1429070	Nouvelles mesurations cadastrales	7'700.00	0.00	-7'700.00	0.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	7'472.05	0.00	-2'300.00	5'172.05
1429072	Plan Général alimentation en Eaux, PGA	13'400.00	0.00	-13'400.00	0.00
1429078	Plan Directeur des espaces publics	7'700.00	0.00	-1'100.00	6'600.00
1429079	Plan d'aménagement du territoire	79'535.55	179'542.50	-21'700.00	237'378.05
1429090	Crédit étude projet fusion Milvigne-Cortailod-Boudry	30'000.00	16'751.40	-9'400.00	37'351.40
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>4'138'819.49</b>	<b>210'931.95</b>	<b>-818'574.92</b>	<b>3'531'176.52</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>438'912.78</b>	<b>33.05</b>	<b>0.00</b>	<b>438'945.83</b>
1450013	311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	438'911.78	33.05	0.00	438'944.83
1452000	Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>3'679'906.71</b>	<b>210'898.90</b>	<b>-808'574.92</b>	<b>3'082'230.69</b>
1450008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	634'919.47	36'046.84	0.00	670'966.31
1450009	1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	391.70	54.81	0.00	446.51
1450011	Participation capital actions - ELI10 S.A. -	880'172.00	125'567.20	0.00	1'005'739.20
1450012	459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	448'651.59	45'044.73	0.00	493'696.32
1450020	3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	1'151'847.37	0.00	-808'574.92	343'272.45
1450021	18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	290'672.75	1'321.70	0.00	291'994.45
1454001	875 actions - Groupe E - nominal	247'284.80	938.76	0.00	248'223.56
1454010	15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	25'967.03	1'924.86	0.00	27'891.89
<b>1456</b>	<b>Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
1456000	Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	20'000.00	0.00	-10'000.00	10'000.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-92'152'643.31</b>	<b>35'288'994.43</b>	<b>-41'370'378.18</b>	<b>-98'234'027.06</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-44'048'244.13</b>	<b>32'242'235.08</b>	<b>-28'575'481.06</b>	<b>-40'381'490.11</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-2'990'273.40</b>	<b>20'301'619.45</b>	<b>-20'206'286.85</b>	<b>-2'894'940.80</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livr. &amp; Prestations de tiers</b>	<b>-2'990'627.55</b>	<b>13'991'054.30</b>	<b>-13'913'975.80</b>	<b>-2'913'549.05</b>
2000000	Créanciers compte collectifs	-2'990'627.55	13'991'054.30	-13'913'975.80	-2'913'549.05
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>354.15</b>	<b>6'230'407.95</b>	<b>-6'212'153.85</b>	<b>18'608.25</b>
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	354.15	0.00	18'254.10	18'608.25
2001005	Compte courant - Sacs NEVA	0.00	10'571.55	-10'571.55	0.00
2001012	Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	4'471'970.95	-4'471'970.95	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	723'919.35	-723'919.35	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	74'793.80	-74'793.80	0.00
2001103	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	77'055.00	-77'055.00	0.00
2001104	Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	12'215.20	-12'215.20	0.00
2001105	Cpte courant ZURICH - assurance maladie IJM	0.00	81'482.00	-81'482.00	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance CPCN - LPP	0.00	778'400.10	-778'400.10	0.00
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>80'157.20</b>	<b>-80'157.20</b>	<b>0.00</b>
2002201	TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	18'616.00	-18'616.00	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	21.78	-21.78	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	62'485.88	-62'485.88	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-966.46	966.46	0.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>-2'000'000.00</b>	<b>-2'000'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>-2'000'000.00</b>	<b>-2'000'000.00</b>
2010227	BCN - CT - 3'000'000.-- 0,0% 14.10.21 - 14.10.2022	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2010310	Caisse Prévoyance Police GE - 15.03.2023	0.00	0.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-1'099'302.43</b>	<b>1'099'302.43</b>	<b>-1'009'513.38</b>	<b>-1'009'513.38</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-1'099'302.43</b>	<b>1'099'302.43</b>	<b>-1'009'513.38</b>	<b>-1'009'513.38</b>
2041000	Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'099'302.43	1'099'302.43	-1'009'513.38	-1'009'513.38
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-160'819.50</b>	<b>240.00</b>	<b>-1'159'680.83</b>	<b>-1'320'260.33</b>
<b>2050</b>	<b>Provision à court terme prestation du personnel</b>	<b>-96'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-58'139.63</b>	<b>-154'139.63</b>
2050001	Provision pour heures supplémentaires & vacances	-96'000.00	0.00	-58'139.63	-154'139.63
<b>2052</b>	<b>Provisions à court terme pour procès</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'100'000.00</b>	<b>-1'100'000.00</b>
2052010	Provision pour litige dossier SI Baconnière	0.00	0.00	-880'000.00	-880'000.00

## Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
2052011	Provision pour litige au Camping	0.00	0.00	-20'000.00	-20'000.00
2052012	Provision pour litige dossier Frasse	0.00	0.00	-200'000.00	-200'000.00
<b>2054</b>	<b>Provisions à court terme pour cautions et garanties</b>	<b>-12'163.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'541.20</b>	<b>-13'704.25</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	-5.65	-3'172.45
2054003	Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	-5.55	-3'101.80
2054004	Garanties de loyers Schaffter Patrick	-3'600.00	0.00	0.00	-3'600.00
2054005	Garanties de loyers De Rosa Yves	0.00	0.00	-1'530.00	-1'530.00
<b>2055</b>	<b>Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-52'656.45</b>	<b>240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'416.45</b>
2055020	Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-52'656.45	240.00	0.00	-52'416.45
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-36'460'900.00</b>	<b>7'840'900.00</b>	<b>-4'200'000.00</b>	<b>-32'820'000.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-36'460'900.00</b>	<b>7'840'900.00</b>	<b>-4'200'000.00</b>	<b>-32'820'000.00</b>
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	3'300'000.00	0.00	0.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-902'000.00	902'000.00	0.00	0.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-828'900.00	828'900.00	0.00	0.00
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-2'530'000.00	210'000.00	0.00	-2'320'000.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-2'500'000.00	250'000.00	0.00	-2'250'000.00
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	2'000'000.00	0.00	0.00
2063125	Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-3'200'000.00	200'000.00	0.00	-3'000'000.00
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
2063131	PostFinance SA - 22-25 - 900'000 - 1.24%	0.00	0.00	-900'000.00	-900'000.00
2063132	BCG 22-37 - 3'300'000 - 0.750%	0.00	150'000.00	-3'300'000.00	-3'150'000.00
<b>209</b>	<b>Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers</b>	<b>-336'948.80</b>	<b>173.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-336'775.60</b>
<b>2091</b>	<b>Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers</b>	<b>-336'948.80</b>	<b>173.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-336'775.60</b>
2090300	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2090400	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2091600	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'590.60	173.20	0.00	-289'417.40
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-48'104'399.18</b>	<b>3'046'759.35</b>	<b>-12'794'897.12</b>	<b>-57'852'536.95</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-1'859'551.84</b>	<b>0.00</b>	<b>-607'980.31</b>	<b>-2'467'532.15</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'859'551.84</b>	<b>0.00</b>	<b>-607'980.31</b>	<b>-2'467'532.15</b>
2900070	Réserve approvisionnement en eau	-588'622.29	0.00	-155'673.28	-744'295.57
2900071	Réserve épuration des eaux usées	-1'085'658.17	0.00	-336'015.90	-1'421'674.07
2900072	Réserve ramassage & incinération déchets	-172'613.48	0.00	-44'880.58	-217'494.06
2900073	Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	-12'657.90	0.00	-71'410.55	-84'068.45
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-2'282'462.24</b>	<b>21'023.35</b>	<b>-153'253.90</b>	<b>-2'414'692.79</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-2'282'462.24</b>	<b>21'023.35</b>	<b>-153'253.90</b>	<b>-2'414'692.79</b>
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-62'838.50	0.00	0.00	-62'838.50
2910010	Fonds rénovation reprise routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	0.00	-1'549'000.00
2910500	Fonds réserve drainages	-15'445.50	15'418.35	0.00	-27.15
2910700	Fonds ex Commission Scolaire	-43'928.35	40.00	0.00	-43'888.35
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-4'957.50	5'565.00	-607.50	0.00
2910200	Fonds forestier	-256'593.90	0.00	-61'164.05	-317'757.95
2910800	Fonds à vocation énergétique	-349'698.49	0.00	-91'482.35	-441'180.84
<b>292</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-1'373'605.51</b>	<b>1'373'605.51</b>	<b>-2'622'675.55</b>	<b>-2'622'675.55</b>
<b>2920</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-1'373'605.51</b>	<b>1'373'605.51</b>	<b>-2'622'675.55</b>	<b>-2'622'675.55</b>
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'373'605.51	1'373'605.51	-2'622'675.55	-2'622'675.55
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-4'944'810.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>-8'800'000.00</b>	<b>-13'140'810.00</b>
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-4'944'810.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>-8'800'000.00</b>	<b>-13'140'810.00</b>
2930001	Réserve préfinancement parascolaire	-1'044'810.00	104'000.00	0.00	-940'810.00
2930010	Réserve préfinancement Ilot de la Poste / Basse-Ville	-1'400'000.00	0.00	-3'600'000.00	-5'000'000.00
2930021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-2'000'000.00	0.00	-5'200'000.00	-7'200'000.00

## Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
2930061	Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
<b>294</b>	<b>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</b>	<b>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</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-19'840'302.20</b>	<b>924'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'915'502.20</b>
<b>2950</b>	<b>Compte général</b>	<b>-19'840'302.20</b>	<b>924'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'915'502.20</b>
2950001	Réserve retraitement PA	-12'506'630.20	0.00	0.00	-12'506'630.20
2950009	Réserve variation dépréciation titres du PA	-350'000.00	350'000.00	0.00	0.00
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-6'983'672.00	574'800.00	0.00	-6'408'872.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-1'450'580.59</b>	<b>62'061.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'388'518.82</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-1'450'580.59</b>	<b>62'061.77</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'388'518.82</b>
2960001	Réserve retraitement PF	-1'450'580.59	62'061.77	0.00	-1'388'518.82
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-14'633'086.80</b>	<b>61'268.72</b>	<b>-610'987.36</b>	<b>-15'182'805.44</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>-60'981.12</b>	<b>61'124.92</b>	<b>-550'006.24</b>	<b>-549'862.44</b>
2990000	Résultat annuel	-60'981.12	61'124.92	-550'006.24	-549'862.44
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-14'572'105.68</b>	<b>143.80</b>	<b>-60'981.12</b>	<b>-14'632'943.00</b>
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-14'572'105.68	143.80	-60'981.12	-14'632'943.00



# Annexe aux comptes

**6. Tableau des flux de trésorerie**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>(en CHF)</b>	<b>(en CHF)</b>
<b>1. Activités d'exploitation</b>		
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	549'862	60'837
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	2'529'986	2'385'307
<b>Autofinancement (selon RCF)</b>	<b>3'079'848</b>	<b>2'446'144</b>
+ Remboursement du découvert du bilan (Amortissement historique MCH1)	492'100	492'090
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	597'643	13'709
- Augmentation / + diminution des placements financiers	174	0
- Augmentation / + diminution des débiteurs	254'547	607'387
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-10'472	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-152'008	31'495
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (Créanciers)	-95'333	314'231
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	1'159'441	-1'330'640
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-89'789	-31'966
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	-173	47'404
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	9'198'275	3'139'225
+ Autres charges / - autres produits sans incidence sur le fonds	0	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)</b>	<b>14'434'254</b>	<b>5'729'079</b>
<b>2. Activités d'investissement</b>		
<b>Dépenses</b>	<b>-3'185'525</b>	<b>-2'415'456</b>
<i>dont:</i>		
- Immobilisations corporelles	-3'090'219	-2'339'334
- Investissements pour le compte de tiers	0	-29'967
- Immobilisations incorporelles	-95'307	-46'155
- Prêts et participations	0	0
- Propres subventions d'investissement	0	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0	0
<b>Recettes</b>	<b>232'142</b>	<b>231'594</b>
<i>dont:</i>		
- Remboursement	187'447	178'191
- Diminution d'immobilisations corporelles	0	0
- Remboursements de prêts et de participations	0	0
- Subventions acquises	44'695	53'403
- Subventions à redistribuer	0	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-2'953'383</b>	<b>-2'183'862</b>
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	-2'500'000	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-635'336	149
<b>Variation immobilisations corporelles et financières du PF</b>	<b>-3'135'336</b>	<b>149</b>
<b>Excédent de financement</b>	<b>8'345'535</b>	<b>3'545'366</b>
<b>3. Activités de financement</b>		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-3'640'900	-2'812'400
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-1'000'000	-1'000'000
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)</b>	<b>-4'640'900</b>	<b>-3'812'400</b>
<b>4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")</b>		
<b>Entrée nette de liquidités</b>	<b>3'704'635</b>	<b>0</b>
<b>Sortie nette de liquidités</b>	<b>0</b>	<b>-267'034</b>
Disponibilités au 01.01.	5'228'802	5'495'836
Disponibilités au 31.12.	8'933'437	5'228'802
<b>Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>3'704'635</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 2022, le crédit annuel divers des bâtiments a été comptabilisé dans le patrimoine financier et également administratif. Les taux d'amortissement prévus par l'article 46 RLFinEC ont été dûment respectés.

### 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 2022 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 l'article 78 LFinEC, les réserves de retraitement peuvent servir à :

- compenser d'éventuelles dépréciations ultérieures de postes du patrimoine financier
- ainsi qu'à procéder à des dotations des réserves de politique conjoncturelle, de lissage de revenus et pour amortissement du patrimoine administratif telles que définies aux articles 50 et ss

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 31.12.2021	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2022	Remarques
29000.70	Réserve Eau	-588'622.29	-1'55'673.28	-744'295.57	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	-1'085'658.17	-336'015.90	-1'421'674.07	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	-172'613.48	-44'880.58	-217'494.06	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	-12'657.90	-71'410.55	-84'068.45	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
		<b>-1'859'551.84</b>	<b>-607'980.31</b>	<b>-2'467'532.15</b>	
29100.00	Réserve pour places de stationnement	-62'838.50	0.00	-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 manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
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	-4'957.50	4'957.50	0.00	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT), réserve complètement dissoute selon directive du Scorm.
29102.00	Fonds forestier	-256'593.90	-61'164.05	-317'757.95	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).
29105.00	Fonds réserve drainages	-15'445.50	15'418.35	-27.15	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal.
29107.00	Fonds Ex-Commission scolaire	-43'928.35	40.00	-43'888.35	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	-349'698.49	-91'482.35	-441'180.84	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
		<b>-2'282'462.24</b>	<b>-1'32'230.55</b>	<b>-2'414'692.79</b>	
29200.00	Réserve provenant envel. Budgétaire	-1'373'605.51	-1'249'070.04	-2'622'675.55	Réserve pour report des investissements non terminés sur années suivantes.
		<b>-1'373'605.51</b>	<b>-1'249'070.04</b>	<b>-2'622'675.55</b>	

Commune de Boudry									
29300.01	Préfinancement parascolaire	-1'044'810.00	104'000.00	-940'810.00					Préfinancement bâtiment parascolaire Am Stram Miam 2.
29300.10	Préfinancement Ville-Basse	-1'400'000.00	-3'600'000.00	-5'000'000.00					Préfinancement pour infrastructure souterraines Ville Basse, créée en 2021.
29300.21	Préfinancement collège de Vauvilliers	-2'000'000.00	-5'200'000.00	-7'200'000.00					Préfinancement pour la rénovation du collège de Vauvilliers, créée en 2017.
29300.61	Réserve préfinancement rénovations routes	-500'000.00	500'000.00	0.00					Préfinancement pour la rénovation de réseaux routiers communaux qui a été dissout selon une recommandation du Scem.
		<b>-4'944'810.00</b>	<b>-8'196'000.00</b>	<b>-13'140'810.00</b>					
29400.90	Réserve de politique conjoncturelle	-1'720'000.00	0.00	-1'720'000.00					Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC) au 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	350'000.00	0.00					Dissolution de la réserve de dépréciation des titres du PA selon recommandation du Scem.
29500.11	Réserve amortissement du PA	-6'983'672.00	574'800.00	-6'408'872.00					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>-19'840'302.20</b>	<b>924'800.00</b>	<b>-18'915'502.20</b>					
29600.01	Réserve de réévaluation du PF	-1'450'580.59	62'061.77	-1'388'518.82					Réévaluation du PF (LFinEC).
		<b>-1'450'580.59</b>	<b>62'061.77</b>	<b>-1'388'518.82</b>					
29900.00	Résultat annuel	-60'837.32	60'837.32	0.00					
29990.00	Excédent/découvert du bilan	-14'572'105.68	-60'837.32	-14'632'943.00					Comptes de report de bénéfices et bénéfices des années antérieures
		<b>-14'632'943.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'632'943.00</b>					
<b>Total</b>		<b>-48'104'255.38</b>	<b>-9'198'419.13</b>	<b>-57'302'674.51</b>					

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

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2021	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2022	Commentaire et justification du maintien de la provision
20500.01	Provision pour heures suppl. & vacances	-96'000.00	-58'139.63	-154'139.63	Solde des heures supplémentaires et jours de vacances du personnel au 31 décembre.
20520.10	Provision pour litige dossier SI Baconnière	0.00	-880'000.00	-880'000.00	Litige découlant d'une procédure d'expropriation actuellement en cours.
20520.11	Provision pour litige au Camping	0.00	-20'000.00	-20'000.00	Litige découlant de la résiliation de la convention portant sur la mise à disposition d'un terrain permettant l'exploitation d'un camping.
20520.12	Provision pour litige dossier Frasse	0.00	-200'000.00	-200'000.00	Litige découlant de travaux exécutés par la Commune lors de la construction de la route qui dessert le Plateau de Boudry.
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	-5.65	-3'172.45	Garantie loyer.
20540.03	Provision garantie de loyers Béguélin J-P	-3'096.25	-5.55	-3'101.80	Garantie loyer.
20540.04	Provision garantie de loyers Schaffter Patrick	-3'600.00	0.00	-3'600.00	Garantie loyer.
20540.05	Provision garantie de loyers De Rosa Yves	0.00	-1'530.00	-1'530.00	Garantie loyer.
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux	-52'656.45	240.00	-52'416.45	Montant d'anciens cas à récupérer. A ce jour, une seule personne rembourse CHF 240.-/année.
<b>2</b>		<b>-160'819.50</b>	<b>-1'159'440.83</b>	<b>-1'320'260.33</b>	

## 7.4.1 Tableau des participations

Boucllement des sociétés au 31.12.2021

No.Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune	Valeur au bilan au 31.12.2021 en CHF	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action	Capital-actions total CHF	Montant des fds propres 100% au 31.12.2021 CHF	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres en CHF	Nouvelle valeur comptable en CHF	Réévaluation
<b>PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)</b>													
10700.03	Cave des coteaux	* Coopérative	Cave	300	1	-	-	-	-	-	-	1	
10700.04	Coopérative agricole et viticole	* Coopérative	Agriculture et vignes	10	1	-	-	-	-	-	-	1	
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	* Sié anonyme	Exploitation place d'aviation	10	1'297	1'297	600.00	778'200	-	0.771%	-	1	
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA	* Sié anonyme	Commerce de vins	2	700	700	1'000.00	700'000	-	0.286%	-	1	
10700.07	Interface PME	* Coopérative	Developpement PME	4	1	50	1'000.00	50'000	-	8.000%	-	1	
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>				<b>5</b>				<b>44400.00 / 96100</b>	<b>44400.00 / 96100</b>			<b>5</b>	
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)</b>				<b>31.12.2021</b>				<b>34402.00 / 96100</b>	<b>34402.00 / 96100</b>			<b>31.12.2022</b>	
14540.01	Groupe E	Sié anonyme	Distribution d'électricité	875	247'285	6'875'000	10.00	68'750'000	1'950'328'000	0.013%	248'223.56	248'224	938.76
14540.10	Viteos SA	Sié anonyme	Distribution d'électricité	15	25'967	109'348	1'000.00	109'348'000	203'328'187	0.014%	27'891.89	27'892	1'924.86
14500.20	Vadec SA	Sié anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	1'151'847	180'000	100.00	18'000'000	18'003'800	1.907%	343'272.45	343'272	-808'574.92
14500.09	LNM NAVIGATION SA	Sié anonyme	Navigation	1'000	392	2'846'797	1.00	2'846'797	1'271'120	0.035%	446.51	447	54.81
14500.13	Théâtre du Passage	Sié anonyme	Théâtre du Passage	311	438'912	6'482	1'000.00	6'482'000	9'148'683	4.798%	438'944.83	438'945	33.05
14500.11	Elir0	Sié anonyme	Distribution d'électricité	330'435	880'172	1'100'000	1.00	1'100'000	3'348'000	30.040%	1'005'739.20	1'005'739	125'567.20
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA	Sié anonyme	Centrale hydroélectrique	459	448'652	900	1'000.00	900'000	968'032	51.000%	493'696.32	493'696	45'044.73
14500.08	CADBAR	Sié anonyme	Chauffage à distance	45	634'919	600	1'000.00	600'000	8946'218	7.500%	670'966.31	670'966	36'046.84
14500.21	Trans N	Sié anonyme	Transports publics	23'008'188	290'673	1'552'803'000	0.01	15'528'030	19'706'457	1.482%	291'994.45	291'994	-1'321.70
<b>(total de contrôle avec la cpta 145)</b>				<b>41'18'818</b>								<b>3'521'176</b>	<b>-597'643</b>
14520.00	Skate Park	Association	Skate Park	1	na	na	na	na	na	na	na	1	
14560.00	Champ-du-Moulin	Association	Rénovation Champ-du-Moulin	1	20'000	na	na	na	44900.00 / 2100	na	10'000	10'000	
<b>total général</b>				<b>41'138'819</b>				<b>36500.00 / 2100</b>	<b>44900.00 / 2100</b>			<b>3'531'177</b>	

LfiNEC Art. 55 1 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 dérogé de l'article 55 alinéat 1 de la LfiNEC car les participations ont une valeur inférieure à CHF1'000.-- et nous avons décidé de les mettre à CHF 1.-- selon la pratique régionale.

## 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	01.01.2023	Durée du découvert	4'011'868
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Syndicat intercommunal de Cescole</b>	Idem	Garantie	01.01.2023	Durée du découvert	6'098'561
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie</b>	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	218'534
Garantie pour engagement de prévoyance <b>Syndicat intercommunal pour exploitation des forêts montagne de Boudry</b>	Idem	Garantie	01.01.2023	Durée du découvert	254'471
<b>Tennis Club Béroche-Bevaix-Boudry</b>	Cautionnement auprès de la banque Raiffeisen du Vignoble	Caution	24.09.2001	Durée maximale 10 ans Échéance au 07.11.2031	50'000

<b>Total :</b>	<b>10'633'434</b>
----------------	-------------------



### **7.4.1.2 Périmètre de consolidation**

Selon l'article 57 de la LFinEC, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2022, la Commune de Boudry est tenue de présenter en annexe de ses comptes les bilans et comptes de résultats condensés des entités dans lesquelles elle détient au moins 20% du capital. Elle a également la possibilité de consolider dans ses comptes ces entités.

A ce jour, plusieurs entités sont recensées, à savoir :

- SIPEF'MB
- STEP Boudry-Cortailod
- CESCOLE

Suite à une recommandation du Scm, et par mesure de simplification, les comptes annuels de ces syndicats n'ont pas été consolidés avec ceux de la Commune de Boudry mais sont présentés ci-après.

Pour les autres entités, seuls les comptes des participations représentant plus de 1.5% du total du bilan de l'exercice précédent sont présentés en annexe. Aucune entité ne répondant à ce critère, nous vous renvoyons à leur site Internet pour la lecture du rapport de gestion publié.

## Comptes 2022

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>901'018.66</b>	<b>901'410</b>	<b>-391</b>	<b>876'974.51</b>	<b>24'044</b>
30 Charges de personnel	531'577.05	527'320	4'257	541'037.85	-9'461
31 Charges de biens et services et autres ch..	327'511.61	344'390	-16'878	301'680.66	25'831
33 Amortissements du patrimoine administratif	41'930.00	29'700	12'230	34'256.00	7'674
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-903'768.66</b>	<b>-901'610</b>	<b>-2'159</b>	<b>-881'974.36</b>	<b>21'794</b>
42 Taxes	-560'843.80	-445'000	-115'844	-474'300.30	86'544
43 Revenus divers	-13'813.10	-18'000	4'187	-3'730.90	10'082
46 Revenus de transfert	-329'111.76	-438'610	109'498	-403'943.16	-74'831
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>-2'750.00</b>	<b>-200</b>	<b>-2'550</b>	<b>-4'999.85</b>	<b>45'838</b>
34 Charges financières	2'750.00	200	2'550	2'310.40	440
44 Revenus financiers	0.00	0	0	0.00	0
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>2'750.00</b>	<b>200</b>	<b>2'550</b>	<b>2'310.40</b>	<b>440</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'689.45</b>	<b>46'278</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	2'689.45	-2'689
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'689.45</b>	<b>-2'689</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>43'589</b>

## Comptes 2022

Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>1'136'347.07</b>	<b>1'102'169.58</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>828'091.67</b>	<b>751'984.18</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	624'273.29	149'929.21
101	Créances	85'348.38	281'950.62
104	Actifs de régularisation	0.00	190'823.25
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	118'470.00	129'281.10
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>308'255.40</b>	<b>350'185.40</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	308'255.40	350'185.40
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-1'136'347.07</b>	<b>-1'102'169.58</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-1'136'347.07</b>	<b>-1'102'169.58</b>
200	Engagements courants	-379'352.52	-307'547.33
201	Engagements financiers à court terme	-36'000.00	-36'000.00
204	Passifs de régularisation	-64'294.55	-64'272.25
205	Provisions à court terme	-12'700.00	-14'350.00
206	Engagements financiers à long terme	-644'000.00	-680'000.00

## Comptes 2022

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>83'431.47</b>	<b>87'500</b>	<b>-4'069</b>	<b>67'835.55</b>	<b>15'596</b>
30 Charges de personnel	120.00	400	-280	150.00	-30
31 Biens, services et charges d'expl.	60'936.47	63'800	-2'864	51'665.55	9'271
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'375.00	23'300	-925	16'020.00	6'355
35 Attributions aux fonds et financements spé..	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	0.00	0
37 Subventions redistribuées	0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	0.00	0	0	0.00	0
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-39'447.99</b>	<b>-46'500</b>	<b>7'052</b>	<b>-22'698.05</b>	<b>-16'750</b>
40 Revenus fiscaux	0.00	0	0	0.00	0
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	0.00	0	0	0.00	0
43 Revenus divers	0.00	-100	100	0.00	0
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	0.00	0
46 Revenus de transfert	-39'447.99	-46'400	6'952	-22'698.05	-16'750
47 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49 Imputations internes	0.00	0	0	0.00	0
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>43'983.48</b>	<b>41'000</b>	<b>2'983</b>	<b>45'137.50</b>	<b>-1'154</b>
34 Charges financières	992.22	0	992	0.00	992
44 Revenus financiers	-29'975.70	-26'000	-3'976	-30'137.50	162
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-28'983.48</b>	<b>-26'000</b>	<b>-2'983</b>	<b>-30'137.50</b>	<b>1'154</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>0</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

## Comptes 2022

Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>871'130.23</b>	<b>708'334.15</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>166'980.03</b>	<b>-1'768.65</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	143'004.33	5'595.80
101	Créances	0.00	-31'501.95
104	Actifs de régularisation	23'975.70	24'137.50
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>704'150.20</b>	<b>710'102.80</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	704'150.20	710'102.80
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-871'130.23</b>	<b>-708'334.15</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-208'505.28</b>	<b>-30'709.20</b>
200	Engagements courants	-17'293.06	-30'491.20
204	Passifs de régularisation	-1'212.22	-218.00
206	Engagements financiers à long terme	-190'000.00	0.00
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-662'624.95</b>	<b>-677'624.95</b>
291	Fonds	-69'724.95	-69'724.95
295	Réserve liée au retraitement	-592'900.00	-607'900.00

## Comptes 2022

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>25'566'745.13</b>	<b>25'559'710.00</b>	<b>7'035.13</b>	<b>25'051'797.81</b>	<b>514'947.32</b>
30 Charges de personnel	22'081'800.18	21'980'305.00	101'495.18	22'037'758.00	44'042.18
31 Charges, services et charges d'exploitation	1'871'489.17	2'163'075.00	-291'585.83	1'686'615.59	184'873.58
33 Amortissements du patrimoine administratif	796'403.00	771'330.00	25'073.00	724'815.00	71'588.00
36 Charges de transfert	817'052.78	645'000.00	172'052.78	602'609.22	214'443.56
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-24'888'186.66</b>	<b>-24'874'057.00</b>	<b>-14'129.66</b>	<b>-24'387'795.10</b>	<b>500'391.56</b>
42 Taxes	-204'606.90	-290'200.00	85'593.10	-29'878.60	174'728.30
46 Revenus de transfert	-24'683'579.76	-24'583'857.00	-99'722.76	-24'357'916.50	325'663.26
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>678'558.47</b>	<b>685'653.00</b>	<b>-7'094.53</b>	<b>664'002.71</b>	<b>1'015'338.88</b>
34 Charges financières	11'253.28	11'547.00	-293.72	11'563.69	-310.41
44 Revenus financiers	-89'811.75	-97'200.00	7'388.25	-75'566.40	-14'245.35
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-78'558.47</b>	<b>-85'653.00</b>	<b>7'094.53</b>	<b>-64'002.71</b>	<b>-14'555.76</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>600'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>1'000'783.12</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-600'000.00	-600'000.00	0.00	-600'000.00	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000'783.12</b>

## Comptes 2022

Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>24'444'899.02</b>	<b>25'111'053.23</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>2'077'751.92</b>	<b>2'227'784.88</b>
10000	Caisse	1'404.10	219.10
10010	La Poste	192'188.31	344'667.99
10020	Banque	1'690'679.40	1'681'517.84
10100	Autres créances à court terme	0.00	48'367.95
10110	Comptes courants avec des tiers	0.00	153'012.00
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	193'480.11	0.00
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>22'367'147.10</b>	<b>22'883'268.35</b>
14000	Terrains PA non bâtis	21'600'000.00	22'200'000.00
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	687'710.55	630'819.45
14060	Biens mobiliers PA	72'715.75	43'488.10
14210	Compte général	6'720.80	8'960.80
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-24'444'899.02</b>	<b>-25'111'053.23</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-2'735'937.82</b>	<b>-2'800'403.98</b>
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-738'311.25	-768'676.02
20012.00	Cptes courants coll. publiques	0.00	-221'727.96
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-187'626.57	0.00
20630	Dettes à long terme portant intérêts	-1'810'000.00	-1'810'000.00
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-21'708'961.20</b>	<b>-22'310'649.25</b>
29100	Fonds propres	-108'961.20	-110'649.25
29500	Compte général	-21'600'000.00	-22'200'000.00

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	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 31.12.2022
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	599'564.43			-50'000.00			-31'600.00		517'964.43
<b>Total 1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>2'877'564.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-31'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'795'964.43</b>
14010.01	Réseau Eclairage Public	192'599.55						-23'400.00		169'199.55
14010.02	Route de Perreux	29'645.70						-900.00		28'745.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnet	1'924'227.25						-58'800.00		1'865'427.25
14010.05	Chemin des Isles	759'532.40						-23'700.00		735'832.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	31'866.50						-1'000.00		30'866.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	186'964.85						-11'000.00		175'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'341'284.60						-40'900.00		1'300'384.60
14010.09	Rue Louis-Favre	572'872.65						-29'900.00		542'972.65
14010.10	Route des Buchilles	61'951.85						-10'300.00		51'651.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	388'977.75						-21'400.00		367'577.75
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	251'553.55						-10'500.00		241'053.55
14010.14	Route des Contrades	2'883'702.22			-4'308.00			-105'200.00		2'774'194.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	54'000.00						-2'000.00		52'000.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	57'425.90						-2'100.00		55'325.90
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	316'153.30						-9'100.00		307'053.30
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs	2'735'385.72	41'4924.75		50'000.00	-114'159.48		-84'900.00		3'001'250.99
14010.21	Plateau de la Gare	1'231'987.02						-247'000.00		984'987.02



No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	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 31.12.2022
14010.22	Parking Vauvilliers	217'025.35						-4'600.00		212'425.35
14010.23	Route des Adoz	229'158.80						-12'500.00		216'658.80
14010.24	Assainissement armoires électr. & EP	302'697.10	102'425.25					-15'500.00		389'622.35
14010.25	Parking Route de Grandson	45'381.00						-870.00		44'511.00
14010.26	Parcage Zone vignettes 1	37'203.80						-6'840.00		30'363.80
<b>Total 1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>13'851'596.86</b>	<b>517'350.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45'692.00</b>	<b>-1'14'159.48</b>	<b>0.00</b>	<b>-722'410.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'578'069.38</b>
14020.01	Protection des crues	1'428'614.11						-40'100.00		1'388'514.11
<b>Total 1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>1'428'614.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'388'514.11</b>
14031.00	Réseau d'eau potable	2'963'580.37	149'256.00					-182'300.00		2'930'536.37
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'495'369.24	2'171.25					-120'200.00		3'377'340.49
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	59'444.80						-2'000.00		57'444.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	120'841.40						-3'600.00		117'241.40
14032.10	Réseau d'eaux claires	54'231.35						-30'700.00		23'531.35
14034.00	Réseau électrique	7'128'270.94	443'594.75			-108'023.00		-310'000.00		7'153'842.69
<b>Total 1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>13'821'738.10</b>	<b>595'022.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-108'023.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-648'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'659'937.10</b>
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37**	2'551'506.20	31'18.55					-97'100.00		2'457'524.75
14040.05	Pci, Poste Commandement Adoz 2	1'220'120.25						-39'400.00		1'180'720.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	419'439.80						-12'800.00		406'639.80
14040.08	Stand de tir, Planchamps	49'528.50						-5'300.00		44'228.50
14040.09	Stand de tir, Remplacement cibles	93'230.30						-10'400.00		82'830.30
14040.10	Collège de Vauvilliers	891'781.30	49'563.65					-338'300.00		8'629'080.95
14040.13	Vauvilliers, Réfection toiture Est	294'890.25						-8'620.00		286'270.25
14040.14	Vauvilliers, Panneaux solaires	151'726.40	2'062.95					-5'400.00		148'389.35

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	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 31.12.2022
14040.15	Collège des Esserts	4'799'538.06	50'737.40					-123'700.00		4'726'575.46
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	1'961'207.00	32'443.90					-64'300.00		1'929'350.90
14040.17	Chaudière au bois des Esserts	242'864.65						-64'100.00		178'764.65
14040.20	Bibliothèque communale	175'269.35						-22'000.00		153'269.35
14040.22	Bâtiment parascolaire	2'636'829.85						-104'000.00		2'532'829.85
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	126'516.00						-4'600.00		121'916.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles*	1'809'115.25	141'729.55					-74'800.00		1'876'044.80
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	42'362.65						-1'100.00		41'262.65
14040.40	Buvette de la plage**	14'749.90	10'592.45					-15'049.90		10'292.45
14040.41	Aménagement de la plage	7'600.05						-7'600.05		0.00
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles**	2'408'850.04	19'456.30					-137'300.00		2'291'006.34
14040.47	Abris Bus, mise en conformité Lhand	174'136.05	284'226.65					-47'100.00		411'262.70
14040.50	Temple Louis-Favre 35	1'943'567.55						-101'200.00		1'842'367.55
14040.60	Cimetière, désaffectation	109'550.25						-1'900.00		107'650.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68**	2'674'105.35	36'706.90			-9'960.00		-101'300.00		2'599'552.25
14040.75	Immeubles des Métairies (réservoir)	1.00								1.00
14040.80	Bâtiment Centre forestier	1'038'014.80						-38'800.00		999'214.80
14040.81	Hangar à copeaux	80'875.85						-8'400.00		72'475.85
14040.99	Bâtiments PA, réfections	84'738.85						-2'200.00		82'538.85
<b>Total 1404 Bâtiments du PA</b>		<b>34'028'152.50</b>	<b>630'638.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-9'960.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'436'769.95</b>	<b>0.00</b>	<b>33'212'060.85</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>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	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 31.12.2022
14060.01	Centrale téléphonique IP	4'636.85						-4'636.85		0.00
14060.02	Camion TP	25'686.90						-25'686.90		0.00
14060.10	Horodateurs	74'633.25						-11'350.00		63'283.25
14062.20	Mobiliers Am Stram Miam	12'622.00						-4'200.00		8'422.00
14063.50	Matériels entretien terrains de sports	11'531.85						-11'531.85		0.00
14063.80	Equipement passages à niveau TN	29'432.50						-5'000.00		24'432.50
<b>Total 1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>158'543.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-62'405.60</b>	<b>0.00</b>	<b>96'137.75</b>
14072.00	Travaux en cours à Vauvilliers	0.00	135'893.75							135'893.75
14073.00	Fitness urbain	0.00	10'450.10							10'450.10
14076.00	Projet Félix-Bovet	0.00	933'767.60							933'767.60
<b>Total 1407 Immobilisation en cours de construction</b>		<b>0.00</b>	<b>1'080'111.45</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>1'080'111.45</b>
14270.00	Divers crédits d'études en cours	0.00	38'198.80		4'308.00					42'506.80
14270.01	Divers plans en cours	0.00	36'469.35		13'400.00					49'869.35
<b>Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours</b>		<b>0.00</b>	<b>74'668.15</b>	<b>0.00</b>	<b>17'708.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>92'376.15</b>
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	23'746.00						-4'800.00		18'946.00
14290.13	Crédit étude, Bellevue & réaffectation temple,	5'094.80						-1'800.00		3'294.80
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	41'417.60						-10'400.00		31'017.60
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvilliers	114'292.70						-3'700.00		110'592.70
14290.16	Crédit étude - Lhand	35'619.10						-7'100.00		28'519.10
14290.70	Nouvelles mensurations cadastrales	7'700.00						-7'700.00		0.00
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	7'472.05						-2'300.00		5'172.05
14290.72	Plan Général alimentation en eaux, PGA	13'400.00			-13'400.00			0.00		0.00
14290.78	Plan directeur espaces publics	7'700.00						-1'100.00		6'600.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	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 31.12.2022
14290.79	Plan aménagement du territoire	79'535.55	179'542.50					-21'700.00		237'378.05
14290.90	Crédit étude projet fusion	30'000.00	16'751.40					-9'400.00		37'351.40
<b>Total 1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>365'977.80</b>	<b>196'293.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>478'871.70</b>
	<b>Immobilisations du patrimoine administratif</b>	<b>69'232'187.15</b>	<b>3'094'083.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-232'142.48</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'012'085.55</b>	<b>0.00</b>	<b>69'082'042.92</b>

\*Le taux d'amortissement prévu par la RLF/INEC de 3.5% pour les fenêtres d'un bâtiment n'a pas été respecté. Au vu du nombre de sinistre, un taux de 10% a été utilisé.

\*\*Cette année, le crédit annuel divers des bâtiments a été imputé dans les immobilisations usuels, prévus par la RLF/INEC ont été appliqués.

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2022
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					95'530.44		788'958.99
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36	1'204'363.64	7'100.00*				234'914.45		1'446'378.09
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38	754'940.00	2'580.25*				-62'061.77		695'458.48
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00					127'146.13		1'137'746.13
10840.07	Immeuble Addoz 21a	960'545.50					27'820.49		988'365.99
10840.08	Immeuble Collège 30	240'000.05					143'875.75		383'875.80
10840.12	Immeuble Maison du Pervou	302'545.46	81'761.30*				68'110.49		452'417.25
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	527'192.95							527'192.95
<b>Total 1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>5'753'616.15</b>	<b>81'441.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>635'335.98</b>	<b>0.00</b>	<b>6'480'393.68</b>
<b>108</b>	<b>Immobilisations du patrimoine financier</b>	<b>5'837'916.15</b>	<b>81'441.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>635'335.98</b>	<b>0.00</b>	<b>6'564'693.68</b>

\*Cette année le crédit divers annuel des bâtiments a été comptabilisé dans l'immeuble ou la dépense a été réalisée.

**RETRAITEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER**

**Méthode de la valeur de rendement**

Adresse de l'immeuble	Nature	Valeur locative	Taux d'escompte net	Frais opérationnels	Taux de vétusté	Taux brut	Valeur de rendement	Valeur au bilan 31.12.2021	Réserve Latente 2022
Louis-Favre 11	10840.01	48'540.00	3.0%	1.3%	1.9%	6.2%	788'958.99	693'428.55	95'530.44
Louis-Favre 36	10840.03	62'040.00	3.0%	0.04%	1.3%	4.3%	1'439'278.09	1'204'363.64	234'914.45
Louis-Favre 38	10840.04	47'456.40	3.0%	2.2%	1.7%	6.8%	692'878.23	754'940.00	-62'061.77
Oscar-Huguenin 13	10840.06	60'636.00	3.0%	0.6%	1.7%	5.3%	1'137'746.13	1'010'600.00	127'146.13
Addoz 21a	10840.07	54'900.00	3.0%	1.2%	1.3%	5.6%	988'365.99	960'545.50	27'820.49
Av. du Collège 30	10840.08	14'400.00	3.0%	0.4%	0.4%	3.8%	383'875.80	240'000.05	143'875.75
Pervou	10840.12	29'380.68	3.0%	3.2%	1.7%	7.9%	370'656.09	302'545.60	68'110.49
							<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	
							Si réserve latente positive :	Immeuble	<b>4443400/2100</b>
							Si réserve latente négative :	Immeuble	<b>697'397.75</b>
									<b>-62'061.77</b>

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

N° compte de bilan	Réserves	ATTRIBUTION /		Remarques
		Etat au 31.12.2021	Prélèvement / Etat au 31.12.2022	
20903.00	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	Fonds enregistré comme capitaux de tiers destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes. Créé en 1966. Le but a changé en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque.
20904.00	Fonds réserve AF Calames-Contrardes	-26'358.20	0.00	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds sert à l'amélioration foncière du vignoble.
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'590.60	173.20	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>-336'948.80</b>	<b>173.20</b>	<b>-336'775.60</b>

## 8.1 Echéancier des emprunts - 2022

Prêteur	Emprunt	Amort. annuel	Taux	Durée	Echéance	Solde 01.01.2022	Intérêts annuels	Montant remboursé	Nouvel emprunt	Solde 31.12.2022
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000		0.00%	1 an 2022	14.10.2022	3'000'000	0	3'000'000.00		0
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000		1.58%	2012 2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	3'300'000		0
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%	2012 2022	20.05.2022	902'000	13'169	902'000		0
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%	2012 2022	30.11.2022	828'900	13'180	828'900.00		0
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%	2016 2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	0		2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	2.50%	2014 2024	15.12.2024	2'530'000	63'250	210'000		2'320'000
Postfinance, Berne	900'000	50'000	1.24%	2022 2025	20.05.2025	0	11'160	0	900'000.00	900'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%	2011 2026	31.01.2026	2'500'000	60'000	250'000		2'250'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%	2012 2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%	2019 2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	0		6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%	2019 2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	0		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%	2020 2030	18.02.2030	3'000'000	8'700	0		3'000'000
Banque Cantonale 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	200'000	1.35%	2017 2032	30.03.2032	3'200'000	40'500	200'000		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	150'000	0.75%	2022 2037	16.02.2037	0	23'625	150'000	3'300'000.00	3'150'000
						<b>39'460'900</b>		8'840'900.00	4'200'000.00	<b>34'820'000</b>



## 8.2 Echéancier des prêts - 2022

Emprunteur	Emprunt	Nature	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2022	Intérêts annuels	Solde 31.12.2022
Milvignes	2'500'000	10200.01	n/a	1.10%	x	9 mois ; 2023	30.09.2023	0	27'500	2'500'000

## 9. Indicateurs financiers

	2022	2021	2020	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{14'760'682}{28'898'012} \times 100 =$	<b>51.08%</b>	<b>116.75%</b>	<b>148.00%</b>
Dette nette I	14'760'682			Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.
Revenus fiscaux	28'898'012			< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{13'367'229}{2'953'383} \times 100 =$	<b>452.61%</b>	<b>280.69%</b>	<b>228.95%</b>
Autofinancement	13'367'229			Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.
Investissements nets	2'953'383			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	$\frac{267'180}{40'701'352} \times 100 =$	<b>0.66%</b>	<b>0.88%</b>	<b>0.99%</b>
Charges d'intérêts nets	267'180			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.
Revenus courants	40'701'352			0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{549'862}{42'741'019} \times 100 =$	<b>1.29%</b>	<b>0.18%</b>	<b>0.01%</b>
Solde du compte de résultats	549'862			Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
Revenus déterminants	42'741'019			> 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives\*

2020

2021

2022

e) Dette brute par rapport aux revenus  $\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{37'714'941}{40'701'352} \times 100 = 92.66\%$  128.44% 146.59%

Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.  
< 50% très bon  
50% - 100% bon  
100% - 150% moyen  
150% - 200% mauvais  
> 200% critique

f) Proportion des investissements  $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{3'185'525}{29'288'018} \times 100 = 10.88\%$  8.57% 9.36%

Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.  
< 10% effort d'investissement faible  
10% - 20% effort d'investissement moyen  
20% - 30% effort d'investissement élevé  
> 40% effort d'investissement très élevé

g) Part du service de la dette  $\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{4'097'841}{40'701'352} \times 100 = 10.07\%$  9.93% 10.10%

Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.  
< 5% charge faible  
5% - 15% charge acceptable  
> 15% charge forte

h) Dette nette par habitant en francs  $\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{14'760'682}{6'255} = 2'359.82$  4'083.85 4'730.48

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\*

2022 2021 2020

i) Taux d'autofinancement  $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{13'367'229}{40'701'352} \times 100 = 32.84\%$  18.55% 13.72%

Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.  
> 20% bon  
10% - 20% moyen  
< 10% mauvais

j) Poids des charges financières  $\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{613'527}{28'098'588} \times 100 = 2.18\%$  2.55% 2.87%

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.

> 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



**leitenberg+associés**

Ville et Commune de Boudry

Rapport de l'organe de révision  
au Conseil général  
Exercice 2022



## leitenberg+associés

### Rapport de l'organe de révision au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry

#### Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville et Commune de Boudry (ci-après la Commune), comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes aux lois cantonales et communales ainsi qu'aux dispositions relatives à la présentation des comptes du modèle comptable harmonisé MCH2.

#### Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales et communales, aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH) et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux ». Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

#### Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales cantonales et communales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

#### Responsabilités de l'organe de révision relatives aux comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion.

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert  
Agent fiduciaire avec brevet fédéral  
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais  
Expert-comptable diplômé  
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat  
Expert-comptable diplômée  
Expert-réviseur agréée

Alexandra Bioche  
Expert-comptable diplômée, LL.M. Tax  
Expert-réviseur agréée



Membre d'EXPERTSuisse  
ASR n° 500958

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

CHE 102.251.683 TVA

[www.leitenberg.net](http://www.leitenberg.net)

Av. Léopold-Robert 75  
2301 La Chaux-de-Fonds  
+41 32 910 93 33

Vy-d'Etra 33a  
2000 Neuchâtel  
+41 32 725 32 27



## leitenberg+associés

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales et communales, aux NA-CH et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse : <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

### Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'article 728a, alinéa 1, chiffre 3 CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

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

La Chaux-de-Fonds, le 22 mai 2023

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Joane Meyrat  
Expert-réviseur agréée  
Responsable du mandat

Isabelle Chuat  
Expert-réviseur agréée

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

## **Glossaire (non exhaustif)**

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACE	Autres Charges d'Exploitation
ACN	Association des Communes Neuchâteloises
ADB	Acte de Défaut de Biens
AI	Assurance Invalidité
ASM	Structure d'accueil parascolaire - Am Stram Miam
AT	Aménagement du Territoire
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Référence
C19	Comptes 2019
CAD	Chauffage À Distance
CC	Conseil Communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à Durée Déterminée
CDI	Contrat à Durée Indéterminée
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CPCN	Caisse de pension du canton de Neuchâtel
CRSP	Conseil Régional de la Sécurité Publique
DDTE	Département du Développement Territorial et de l'Environnement
DEAS	Département de l'Économie et de l'Action Sociale
ECAP	Établissement Cantonal d'Assurance et de Prévention
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
EPT	Emploi à Plein Temps
ETIC	Programme de facturation
ETIC AEF	Programme de facturation d'Am Stram Miam
FC	Club de Football
FEE	Formation Entreprise, pour suivre les apprentis
FMI	Fonds Monétaire International
FIP	Fonds Intégration Socio Professionnel
GED	Gestion Électronique des Données
GRD	Gestionnaire de Réseau de Distribution
GSR	Guichet Social Régional
IP	Adressage informatique pour les ordinateurs ou téléphones
IPP	Impôts Personnes Physiques
IPM	Impôts Personnes Morales
LAE	Loi sur Accueil Extra-familiale
LACI	Loi fédérale Assurance-Chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'Insolvabilité
LCDir	Loi sur les Contributions Directes
LFinEC	Loi sur les Finances Etat-Communes
LHand	Loi sur l'égalité pour les HANDicapés



MCH1	Manuel Comptable Harmonisé version 1
MCH2	Manuel Comptable Harmonisé version 2
MIP	Mesures d'Insertion Professionnelle
MSST	Est l'abréviation d'appel à des Médecins du travail et autres Spécialistes de la Sécurité au Travail
N.V.	Non-Valeur
OFEN	Office Fédéral de l'Énergie
OIBT	Ordonnance sur les Installations à Basse Tension
OP	Office des Poursuites
OPCLO	Office de Protection Civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine Administratif
PAL	Plan Aménagement Local
PC	Personal Computer = Ordinateur Personnel
PCi	Protection Civile
PF	Patrimoine Financier
PV	Procès-Verbal
PGEE	Plan Général d'Évacuation des Eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RCF	Règlement Communal sur les Finances
RGC	Règlement Général de Commune
RLFinEC	Règlement de la Loi sur les Finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à Prix Coûtant
RPT	Réforme de la Péréquation financière et de la répartition des Tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SCOM	Services des Communes
SENE	Service de l'Énergie et de l'Environnement
SIA	Société suisse des Ingénieurs et Architectes
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIG	Système d'Information Géométrique
SIPEF'MB	Syndicat Intercommunal pour l'exploitation des forêts de la montagne de Boudry
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SIS	Service Incendie et Secours
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SP	Sapeurs-Pompiers
STEC	Service Technique
SSR	Service Social Régional
Tb	Tableau de bord
TP	Travaux Publics
TRV	Trafic Régional des Voyageurs
TUS	Société d'alarme
TX	Taux

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

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

Boudry, le 26 juin 2023

La directrice des finances

Le responsable financier

*Rita Piscopiello*

*Michael Aubry*

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

Boudry, le 26 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

*Luigi D'Andrea*

*Marisa Braghini*

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 26 juin 2023

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

Le président

La secrétaire

*Fabio Vicario*

*Isabelle Zürcher Vuillaume*

Les comptes de l'exercice 2022, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 26 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

La secrétaire

*Emile Dubois*

*Jenny Koller*