
Rapport

du Conseil communal au Conseil général

à l'appui du projet de budget pour l'année 2024

Rapport n° : CG-0210.800-10

Date : 15 novembre 2023

Dicastère : Services administratifs et des finances



Table des matières

Chapitre 1	Rapport	
1.	Introduction.....	1-2
2.	Situation conjoncturelle	2
3.	Constat et évolution	2-3
4.	Compte de résultat et classification fonctionnelle à 2 positions	4-5
	Commentaires sur le compte de résultat	
	1. Charges d'exploitation	
	• Charges de personnel.....	6
	• Biens et services.....	6
	• Amortissement du patrimoine administratif	7
	• Charges financières	7-8
	• Charges de transferts	8
	2. Revenus d'exploitation	
	• Impôt sur le revenu personnes physiques	8-9
	• Impôt sur le revenu personnes morales	9
	• Impôt foncier.....	9
	• Péréquation.....	9
5.	Frein à l'endettement.....	10-11
6.	Indicateurs financiers	12-13
7.	Commentaires concernant le tableau de la facture sociale.....	14
	Budget 2023 de la facture sociale, version Conseil d'Etat	15
8.	Conclusion	16
9.	Arrêté	17
10.	Plan financier 2024-2027	18
11.	Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour	19
Chapitre 2	Budget	
A.	Compte de fonctionnement – généralités et résumés	
	a. Remarques préliminaires	22
	b. Résumé – classification fonctionnelle à 4 positions.....	23-24
	c. Résumé des comptes par nature	25-30
B.	Détail des comptes de fonctionnement	
	a. Administration générale.....	32-43
	b. Ordre et sécurité publique	44-51
	c. Formation.....	52-63
	d. Culture, sports, loisirs et église	64-75
	e. Santé.....	76-77
	f. Sécurité sociale.....	78-81
	g. Transports	82-87
	h. Protection de l'environnement et aménagement	88-97
	i. Economie publique.....	98-103
	j. Finances et impôts	104-113
C.	Comptes des investissements	
	a. Commentaires par dicastère	115-117
	b. Détail des investissements.....	118
D.	Glossaire.....	119-121
E.	Signatures.....	123



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2024

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

Conformément aux dispositions légales et en application de l'article 59 du Règlement général de commune, du 31 octobre 2022, nous avons l'honneur de vous présenter le projet de budget pour l'année 2024, en vous faisant part ci-après de nos remarques et commentaires.

1. Introduction

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

Ce budget est établi selon le modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes, ci-après désigné MCH2 et avec le logiciel ABACUS. L'expérience acquise nous permet de profiter des possibilités offertes par les outils dont nous disposons pour affiner la qualité des informations fournies. Nous vous rendons toutefois attentif au fait que différents ajustements sont réalisés à travers les années dans le but d'assurer une meilleure transparence. Cette évolution peut parfois occasionner quelques difficultés au moment de comparer les chiffres transmis à votre Autorité lors des différents exercices. Vous trouverez les explications relatives à l'évolution de la présentation dans la rubrique des commentaires généraux sur les comptes.

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

un excédent de recettes CHF 2'525'807.--

Le budget 2024 prévoit des investissements nets à hauteur de CHF 13'023'400.--. Il respecte les termes du frein à l'endettement. Le Conseil communal constate que le bénéfice projeté permet à l'enveloppe à disposition des investissements d'évoluer à la hausse. Comme par le passé, les prévisions d'investissements ont toutefois fait l'objet d'une étude attentive afin de privilégier les travaux à caractère urgent et indispensable, en tenant aussi compte d'une éventuelle fusion.

Le bénéfice planifié et les prévisions à moyen termes permettent le maintien des prestations existantes à la population, ainsi que la création de quatre nouvelles réserves de préfinancement. Rappelons à ce titre que l'art 49 LFinEC, confirmé par le service de communes (SCOM) lors de sa communication de janvier 2023, impose qu'un préfinancement doit au préalable être inscrit au budget pour être valablement attribué au passif du bilan par les comptes.

A ce propos, le Conseil communal a défini comme priorités la construction d'un nouveau réservoir des Métairies, les aménagements publics de Basse Ville ainsi que les mesures de prévention des crues des secteurs « Pontareuse » et « Vaulaneux ».

Les informations reçues au travers du Service cantonal des contributions nous amènent à proposer une nouvelle baisse de la fiscalité, cette dernière faisant l'objet d'un rapport distinct qui sera présenté lors de la séance du Conseil général du 18 décembre 2023.

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

2. Situation conjoncturelle

L'économie suisse a enchaîné sur une phase de stagnation au deuxième trimestre 2023. Si la consommation privée a repris depuis, les investissements industriels ont reculé. Le Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) a maintenu sa prévision de croissance de l'économie suisse en 2023, mais rabote celle pour 2024.

Les économies suisse et mondiale devraient connaître une croissance nettement inférieure à la moyenne cette année et l'an prochain, car elles se remettent plus lentement qu'attendu des épreuves de ces dernières années. La dynamique continue de s'affaiblir notamment en Chine tandis que dans la zone euro, les prévisions de croissance sont revues à la baisse.

En Suisse comme ailleurs, l'inflation devrait continuer à être plus importante qu'initialement escompté en raison de la persistance des prix élevés de l'énergie. Les prévisions d'inflation pour 2024 restent hautes et avoisinent le taux de 2.2 %. La demande et consommation intérieures devraient en ressentir les effets.

Le Conseil d'Etat, après avoir présenté un budget déficitaire pour 2023, renoue avec les chiffres noirs pour l'exercice 2024 grâce à une progression significative des recettes fiscales. Ce budget a été établi dans un contexte de haute conjoncture et malgré les poursuites des crises migratoire et énergétique. Les conséquences directes et indirectes des crises qui se prolongent et se multiplient rendent l'exercice hasardeux pour les années suivantes. Le budget 2024 affiche un excédent de revenus de 10.8 millions de francs ainsi qu'une enveloppe d'investissements supérieure à 100 millions de francs. Il répond ainsi aux critères du frein à l'endettement.

Force est de constater qu'à chaque exercice, les raisons d'appeler à la prudence et à une certaine retenue diffèrent, mais reste une constante depuis plusieurs années. En dépit d'une conjoncture actuelle favorable, une très grande rigueur continue à s'imposer dans la conduite de la politique financière de l'Etat, dans la perspective de temps plus difficiles, car le contexte géopolitique s'est encore dégradé, avec des risques de hausses des charges ou de réduction de revenus.

3. Constat et évolution

Le budget 2023 faisait état d'une augmentation notable du revenu de l'impôt des personnes morales. Les informations obtenues lors de notre séance annuelle avec le Service cantonal des contributions en vue de la préparation du budget ont, cette année, confirmé que notre commune bénéficiera effectivement de revenus extraordinaires en 2023. En effet, annoncé initialement à un montant de plus de 8 millions, notre commune comptabilisera un montant de recettes fiscales pour les personnes morales d'environ 18,4 millions de francs en 2023.

Si l'action du Conseil communal, appuyé par l'Association des communes neuchâtelaises, a convaincu le Grand Conseil de renoncer à l'écrêtage pour 2023, tel ne sera pas le cas pour 2024. En effet, les recettes fiscales des personnes morales (hors fond de redistribution) seront limitées aux montants de l'exercice 2022, tout compris¹, augmenté de 15 %

Au-delà du plafond susmentionné, notre conseil a également tenu compte d'une augmentation du nombre d'emploi sur notre territoire, induisant d'une part, une augmentation de la part aux fonds IPM et, d'autre part, une augmentation de l'impôt sur les revenus des travailleurs frontaliers.

Les résultats bénéficiaires des derniers exercices ont eu un effet important et très positif sur la diminution de notre dette. Si celle-ci est encore à un niveau élevé (voir échéancier des emprunts, page 7), notre situation vis-à-vis des règles de frein à l'endettement continue de s'améliorer (voir page 11 et 12). Cette évolution positive aura encore une fois un effet bénéfique sur notre capacité d'investissement, à un moment où nos besoins sont importants sur ce plan.

Par ailleurs, le présent budget tient compte d'une demande portant sur deux nouveaux emplois plein temps (EPT) afin de renforcer nos services techniques. Cette demande est justifiée par le volume et la volonté affirmée du Conseil communal en faveur d'une stratégie d'investissement ambitieuse : il s'agit de se donner les moyens pour réaliser les objectifs. Cette proposition fait l'objet d'un rapport distinct présenté au Conseil général le 18 décembre 2023.

Enfin, le Conseil communal souhaite que l'amélioration de la situation financière communale puisse bénéficier à notre population. Il propose dès lors de réduire le coefficient fiscal de 3 points, en le ramenant à 68 contre 71 aujourd'hui. Cette baisse sera toutefois limitée à l'année 2024.

Les explications détaillées concernant les charges et les produits, ainsi que des commentaires précisant les attributions budgétaires à des comptes spécifiques sont présentés dans la suite du présent rapport.

¹ Il s'agit de l'addition de l'impôt sur le bénéfice ainsi que sur le capital en tenant compte d'une majoration de 15%.

4. Compte de résultats

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation	34'961'134.00	31'550'856.00	3'410'278.00	32'130'936.89	2'830'197.11
30 Charges de personnel	6'135'505.00	5'621'810.00	513'695.00	5'235'479.78	900'025.22
31 Charges de biens et services et ACE	5'354'865.00	5'028'050.00	326'815.00	5'202'370.79	152'494.21
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'470'623.00	3'158'106.00	312'517.00	3'022'085.55	448'537.45
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	223'719.00	342'205.00	- 118'286.00	760'626.71	- 536'707.71
36 Charges de transfert	17'686'161.00	15'343'350.00	2'342'811.00	15'916'169.46	1'769'991.54
37 Subventions à redistribuer	330'000.00	330'000.00	-	366'736.30	- 36'736.30
39 Imputations internes	1'760'261.00	1'727'335.00	32'726.00	1'627'468.30	132'592.70
Revenus d'exploitation	-40'759'171.00	-32'553'395.00	- 8'205'576.00	-39'445'090.38	- 1'313'880.62
40 Revenus fiscaux	- 30'400'000.00	- 24'665'000.00	- 5'735'000.00	- 28'898'012.12	- 1'501'987.88
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42 Taxes	- 4'491'250.00	- 4'599'200.00	107'950.00	- 4'607'165.23	115'915.23
43 Revenus divers	- 34'000.00	- 36'000.00	2'000.00	- 290'705.48	256'705.48
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-	-	-	21'196.55	21'196.55
46 Revenus de transfert	- 3'743'660.00	- 1'195'860.00	- 2'547'800.00	- 3'633'806.40	- 109'853.60
47 Subventions à redistribuer	- 330'000.00	- 330'000.00	-	- 366'736.30	36'736.30
49 Imputations internes	- 1'760'261.00	- 1'727'335.00	- 32'726.00	- 1'627'468.30	- 132'592.70
Résultat des activités d'exploitation	- 5'798'037.00	- 1'002'539.00	- 4'795'298.00	- 7'314'153.49	1'516'316.49
34 Charges financières	483'430.00	481'865.00	1'565.00	613'526.98	- 130'096.98
44 Revenus financiers	- 1'332'400.00	- 1'299'240.00	- 33'160.00	- 2'232'827.61	900'427.61
Résultat provenant de financements	- 848'970.00	- 817'375.00	- 31'595.00	- 1'619'300.63	770'330.63
Résultat opérationnel	- 6'647'007.00	- 1'819'914.00	- 4'826'893.00	- 8'933'454.12	2'286'647.12
38 Charges extraordinaires	4'800'000.00	-	4'800'000.00	11'440'897.15	- 6'640'897.15
48 Revenus extraordinaires	- 678'800.00	- 614'985.00	- 63'815.00	- 3'057'305.47	2'378'505.47
Résultat extraordinaire	4'121'200.00	- 614'985.00	4'736'185.00	8'383'591.68	- 4'262'391.68
Total du compte de résultats¹	- 2'525'807.00	- 2'434'899.00	- 90'708.00	- 549'862.44	- 1'975'744.56

¹ Résultats précédés d'un « - » signifient un bénéfice (ou une recette), respectivement une amélioration lorsqu'il s'agit des écarts.

Les montants indiqués sous la rubrique charges extraordinaires correspondent au préfinancements de trois projets d'investissements prioritaires pour notre Commune : le réaménagement des espaces publics Basse-Ville, les mesures prévention des crues des secteurs Pontareuse et Vaulaneux, ainsi que la réalisation du Nouveau réservoir des Métairies.

Les revenus extraordinaires sont la conséquence de la réévaluation des bâtiments exigée par la LFinEC au 1^{er} janvier 2017. En effet, les amortissements due à l'augmentation sont totalement compensés par un prélèvement dans une réserve. Également compris dans ce poste, le préfinancement du bâtiment d'Am Stram Miam.

Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
0	Administration Générale	7'075'740	1'924'137	5'151'603	5'611'797.16	1'463'943
01	Législatif et exécutif	604'640	559'490	45'150	365'883.86	238'756
02	Services généraux	6'471'100	1'364'647	5'106'453	5'245'913.30	1'225'187
1	Ordre et sécurité publique	1'361'940	1'320'110	41'830	850'641.63	511'298
11	Sécurité publique	464'540	528'770	-64'230	306'400.16	158'140
14	Questions juridiques	236'660	191'690	44'970	-18'201.78	254'862
15	Service du feu	501'300	443'400	57'900	408'938.80	92'361
16	Défense	159'440	156'250	3'190	153'504.45	5'936
2	Formation	10'119'416	8'322'340	1'797'076	13'744'787.44	-3'625'371
21	Scolarité obligatoire	10'001'800	8'217'440	1'784'360	13'656'332.04	-3'654'532
22	Ecoles spéciales	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
23	Formation professionnelle initiale	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
29	Formation, autres	600	600	0	550.00	50
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	-1'089'738	1'305'032	-2'394'770	1'110'331.05	-2'200'069
31	Héritage culturel	90'100	66'010	24'090	44'783.30	45'317
32	Culture, autres	303'480	359'070	-55'590	281'864.91	21'615
33	Médias	-2'370'000	0	-2'370'000	0.00	-2'370'000
34	Sports et loisirs	768'102	766'322	1'780	680'627.39	87'475
35	Eglises et affaires religieuses	118'580	113'630	4'950	103'055.45	15'525
4	Santé	272'600	270'800	1'800	229'099.05	43'501
42	Soins ambulatoires	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
43	Prévention de la santé	2'000	200	1'800	705.05	1'295
49	Santé publique	10'600	15'600	-5'000	0.00	10'600
5	Sécurité sociale	5'122'265	4'987'370	134'895	4'000'783.67	1'121'481
51	Maladie et accident	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
54	Famille et jeunesse	1'531'347	1'363'060	168'287	1'076'674.84	454'672
55	Chômage	102'767	96'990	5'777	91'826.96	10'940
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'451'943	2'292'620	159'323	1'926'060.95	525'882
59	Domaine social	2'000	2'000	0	500.00	1'500
6	Transports	4'070'620	4'060'647	9'973	2'820'918.23	1'249'702
61	Circulation routière	2'705'440	2'396'917	308'523	2'198'478.68	506'961
62	Transports publics	1'365'180	1'663'730	-298'550	622'439.55	742'740
7	Protection environnement et aménagement	969'480	913'420	56'060	1'722'914.69	-753'435
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	210'930	213'000	-2'070	182'282.00	28'648
74	Aménagements	10'000	0	10'000	0.00	10'000
75	Protection des espèces et du paysage	55'050	20'000	35'050	-87'565.51	142'616
77	Protection de l'environnement, autres	63'600	48'230	15'370	32'250.05	31'350
79	Aménagement du territoire	629'900	632'190	-2'290	1'595'948.15	-966'048
8	Economie publique	-111'820	-230'170	118'350	-551'765.48	439'945
81	Agriculture	32'500	30'960	1'540	21.05	32'479
82	Sylviculture	179'900	277'580	-97'680	71'067.47	108'833
84	Tourisme	55'210	42'670	12'540	29'994.00	25'216
87	Combustibles et énergie	-379'430	-581'380	201'950	-652'848.00	273'418
9	Finances et impôts	-30'316'310	-25'308'585	-5'007'725	-30'089'369.88	-226'940
91	Impôts	-30'562'000	-24'753'000	-5'809'000	-29'343'704.64	-1'218'295
93	Péréquation financière	733'900	-193'580	927'480	-448'019.00	1'181'919
96	Administration de la fortune et de la dette	-488'210	-362'005	-126'205	-297'646.24	-190'564
	Excédent des charges/revenus (-)	-2'525'807	-2'434'899	-90'908	-549'862.44	-1'975'945

Commentaires sur le compte de résultat :

Les principaux éléments permettant de comparer le présent budget à celui de l'exercice 2023 et aux comptes bouclés de l'année 2022, explicitant les principales différences, sont détaillés ci-après.

1. Charges d'exploitation :

30 Charges de personnel

La masse salariale du personnel communal augmente de CHF 513'695.-- en raison de :

- l'indexation de la grille salariale de 2.2%, correspondant à l'indice de référence de l'IPC¹ ;
- l'attribution de l'échelon automatique ;
- l'augmentation des cotisations liées à l'assurance perte de gain (APG) et ;
- l'augmentation en matière de ressources humaines équivalente à deux emplois plein temps (EPT).

Rappelons que la réforme de la grille de référence des traitements adoptée en 2017 par le Grand Conseil a été appliquée par analogie à notre personnel.

Ci-dessous un récapitulatif de l'évolution de l'indice de référence et les décisions appliquées depuis l'entrée en fonction de la nouvelle grille salariale :

Période de référence	Variation IPC	Décision d'application à la grille salariale	Indexation de la grille
Mai 2016 - Mai 2017	+0.4	Variation appliquée pour 2018	+0.4
Mai 2017 - Mai 2018	+1.10	Variation appliquée pour 2019	+1.5
Mai 2018 - Mai 2019	+0.6	Bloqué sur l'exercice 2020 en raison d'un budget déficitaire	+1.5
Mai 2019 - Mai 2020	-1.3	Indice négatif non reporté sur l'exercice 2021. Il en résulte une « réserve d'indexation » de 0.8 point.	+1.5
Mai 2020 - Mai 2021	+0.6	Augmentation non reportée sur 2022 en raison de la « réserve d'indexation ».	+1.5
Mai 2021 - Mai 2022	+2.9	Augmentation de 2.8 points (réserve de 0.1)	+4.3
Mai 2022 - Mai 2023	+2.2	Augmentation de 2.2 points (réserve de 0.1)	+6.5

31 Biens et services

Les principaux facteurs qui expliquent l'augmentation des charges à hauteur de CHF 326'815.-- sont :

- Intégration d'un montant de CHF 60'000.-- pour des mesures de sécurité supplémentaire publics en lien avec le Centre fédéral d'accueil (CFA) et ses alentours.
- Un nouveau poste budgétaire de CHF 50'000.-- a été introduit destiné à participer au financement d'une fonction de conservateur à temps partiel pour le Musée de la Vigne et du Vin. Le projet « Ô Châteaux » lancé par le Conseil d'Etat ayant été abandonné, le Conseil communal est d'avis que le Château de Boudry, grâce à son musée, son œnothèque cantonale et son potentiel au niveau de la restauration, est un atout majeur pour le tourisme dans notre localité.
- Intégration d'un poste budgétaire de CHF 180'000.-- dans le but de développer une animation à l'attention de la jeunesse, avec la volonté de créer une éventuelle maison des jeunes venant compléter une activité extra muros.
- Une augmentation globale sur les coûts de marchandises, ainsi que de la TVA non déductible.

¹ Indice des prix à la consommation

33 Amortissement du patrimoine administratif

La revalorisation des immeubles du patrimoine administratif, selon les normes LFinEC / MCH2, a été opérée avec valeur au 1^{er} janvier 2017. L'augmentation de cette valeur a généré des amortissements supplémentaires qui ont été neutralisés par un prélèvement à une réserve.

Les chiffres mettent en évidence une variation par rapport au dernier budget et aux comptes 2022 suite à de nouveaux investissements terminés et exploitables qui seront portés à l'actif du bilan.

34 Charges financières

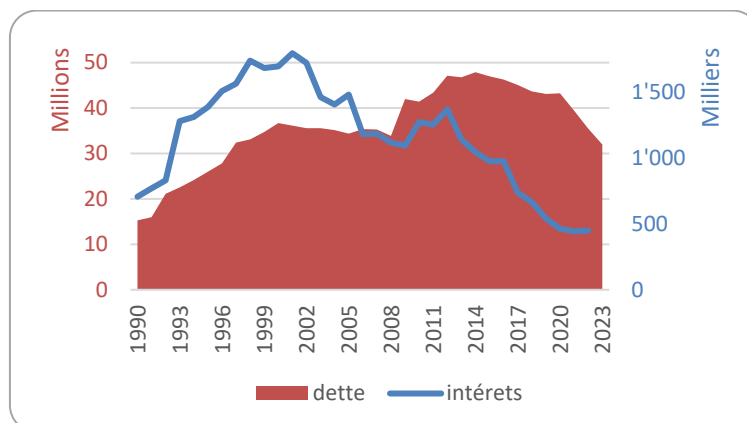
Le tableau ci-après présente une situation exhaustive des emprunts communaux au 1^{er} janvier 2024 à l'heure de la rédaction du rapport.

Échéancier des emprunts 2024

Prêteur	Emprunt	Amort. annuel	Taux	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2024	Intérêts annuels	Amort. À venir	Solde Prév. 31.12.2024	
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	2.50%	2014	2024	15.12.2024	2'110'000	52'750	2'110'000	0
Postfinance, Berne	900'000	50'000	1.24%	2022	2025	20.05.2025	850'000	10'540	50'000	800'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	2'000'000	48'000	250'000	1'750'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%	2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200		6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%	2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%	2020	2030	18.02.2030	3'000'000	8'700		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	200'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	2'800'000	35'100	200'000	2'600'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	150'000	0.75%	2022	2034	16.02.2037	3'000'000	21'375	150'000	2'850'000
						31'960'000	334'215	2'760'000	29'200'000	

A relever que les échéances des emprunts à long terme sont échelonnées d'année en année et que plusieurs amortissements financiers interviennent durant l'exercice.

Par ailleurs, le graphique ci-dessous illustre la forte diminution de notre dette ces dernière années, alors même qu'elle a culminé à près de 48 millions en 2014 et 2015 :



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

36 Charges de transferts

Ce chapitre regroupe les charges facturées par l'Etat et les syndicats intercommunaux. Elles représentent plus de 17.5 millions de francs, soit plus de la moitié des charges totales d'exploitation du budget de fonctionnement.

Les éléments suivants méritent d'être relevés :

- Une augmentation substantielle à la participation de CESCOLE atteignant plus de 1.5 millions de francs ;
- S'agissant de la péréquation financière, la Commune passe, pour la première fois, du statut de bénéficiaire à celle de contributrice, à hauteur de 1 millions de francs ;
- Dans le domaine social, la participation communale à la « facture sociale » est en légère diminution ;
- Au niveau de l'épuration des eaux, l'amortissement des importants travaux d'assainissement de la STEP de la Saunerie ont engendré une augmentation de la prise en charge communale ;
- Concernant les subventions liées à la mobilité (transports) votées en décembre 2023, ont été ramenées à un montant de CHF 350'000.--.

2. Revenus d'exploitation :

40 Les revenus fiscaux

Impôt sur le revenu personnes physiques (IPP)

Nos prévisions se basent, d'une part sur les indicateurs fournis par le Service cantonal des contributions et, d'autre part, sur une pondération en fonction de l'analyse du Conseil communal.

Il est pertinent de relever la poursuite de la situation de haute conjoncture en matière d'impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques qui a démarré fin 2022. Les prévisions disponibles indiquent que cette situation perdurera en 2024. La constante augmentation de la population résidente depuis environ deux ans, engendrant des recettes supplémentaires, mérite d'être relevée :

31.12.2021 : 6'187 habitants

31.12.2022 : 6'255 habitants

30.09.2023 : 6'294 habitants

Les chiffres proposés dans le budget 2024 intègre la répercussion des effets de la baisse de trois points du coefficient fiscal, ramenant celui-ci de 71 à 68 pour une durée d'une année (exercice 2024), proposée par le Conseil communal. Cette dernière fait l'objet d'un rapport séparé à l'attention du Conseil général du 18 décembre 2023) Il en résulte donc une diminution des recettes d'environ CHF 585'000.--.

Impôt sur le revenu personnes morales (IPM)

Des revenus importants nouveaux ont été générés par l'élargissement de l'assiette fiscale de certains contribuables présents sur notre territoire en 2023, qui connaîtront une ultérieure croissance en 2024.

Nous ne pouvons évidemment que nous réjouir de ce développement et on rappellera que si le nombre d'emplois total est resté plus ou moins stable, ce n'est pas le cas de l'enveloppe IPM dévolu au fond de répartition qui elle est également en hausse et que finalement, grâce au nombre d'emplois importants de la commune, cette partie des recettes fiscales tend également à augmenter.

Impôt foncier

Introduit en 2020, l'impôt foncier sur les personnes physiques a été introduit afin de compenser une partie des pertes consécutives à la réforme fiscale. À relever que l'impôt foncier des personnes physiques ainsi que des personnes morales reste en augmentation.

46 Péréquation

Après la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires.

La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2020, 2021 et 2022, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants communiqués pour l'élaboration du budget 2024, sont définitif et approuvés par le Conseil d'État en date du 20 septembre 2023.

La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports.

Aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « extraordinaire », à savoir celle qui existait avant les réformes et qui était destinée à venir en aide à des communes dont les ressources étaient particulièrement faibles. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune n'affiche un revenu fiscal inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes après péréquation.

On constatera que suite à l'importante augmentation des revenus fiscaux communaux, la Ville et Commune de Boudry deviendra contributrice à une hauteur estimée de CHF 1'003'894.--. Ce montant devrait rester stable durant les prochaines années.

5. Frein à l'endettement

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

L'objectif poursuivi par le Conseil communal tout au long de cette procédure budgétaire a été, comme par le passé, de dégager un bénéfice prévisionnel suffisant à financer les investissements nécessaires à assurer la qualité de prestations à l'attention de notre population. Cette contrainte a été certes allégée lors du présent processus budgétaire en raison de l'évolution favorable de notre situation financière communale. Les projets d'investissements ont néanmoins dû être contenus au strict indispensable nécessitant de consentir à certaines coupes ou reports.

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

Art. 4 : Équilibre budgétaire

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

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

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

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

Art. 5 : Degré d'autofinancement

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

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

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

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

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

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

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

Vous trouverez ci-après les indicateurs financiers exigés par la LFinEC et ci-dessous selon le RCF, deux notions indissociables des règles de frein à l'endettement.

RCF - Investissement 2024				
Bilan au 31.12.2022				
Capitaux étrangers	40'381'490.11	Dette nette I	14'760'682.49	48.55%
./. Patrimoine financier	25'620'807.62	Revenus fiscaux	30'400'000.00	
= Dette nette 1 :	14'760'682.49			
<i>Entre 50% et 100% minimum 70%</i>				
Entre 0 et 50% minimum 50%				
Planif 2024				
Bénéfice	2'525'807.00	Autofinancement	5'996'430.00	54.17%
+ Amortissement	3'470'623.00	Investissements nets	11'069'890.00	
= Autofinancement	5'996'430.00			

L'augmentation des recettes d'impôts, la maîtrise parfaite des liquidités et une excellente gestion de la dette a permis au Conseil communal de réduire au seuil minimum le degré d'autofinancement exigé fixé à 50%. Relevons que cette situation est déjà effective sur l'exercice 2023, consistant en une première depuis le passage MCH2.

Le ratio du degré d'autofinancement (le bénéfice et les amortissements servent d'indicateur pour définir l'enveloppe des investissements communaux) doit être supérieur à 50.0%. Le budget est donc conforme à notre Règlement Communal sur les Finances.

6. Indicateurs financiers selon RLFINEC

			BG 2024	BG 2023	C 2022	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{14'760'682.49}{30'400'000.00} \times 100 =$		48.55%	102.44%	51.08%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{10'341'349.00}{11'069'890.00} \times 100 =$		93.42%	78.14%	452.61%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{161'350.00}{40'576'110.00} \times 100 =$		0.40%	0.80%	0.66%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{2'525'806.55}{40'680'110.00} \times 100 =$		6.21%	7.51%	1.29%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{37'714'940.80}{40'576'110.00} \times 100 =$		92.95%	131.14%	92.66%	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	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{14'029'400.00}{29'654'961.00} \times 100 =$		47.31%	30.30%	10.88%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'631'973.80}{40'576'110.00} \times 100 =$		8.95%	10.55%	10.07%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{11'229'505.97}{6'255.00} =$		1'795.28	3'414.87	2'359.82	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{10'341'349.00}{40'576'110.00} \times 100 =$		25.49%	16.44%	32.84%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon

10% - 20%
< 10% moyen
 mauvais

j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{483'430.00}{29'585'000.00} \times 100 =$	1.63%	2.00%	2.18%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
					> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

7. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale :

Généralités

La répartition des dépenses nettes de l'aide matérielle, du financement des programmes d'insertion et des contributions aux organismes privés chargés de prestations sociales s'opère de la même façon que pour les autres prestations sociales entrant dans la facture sociale, soit 60% à la charge de l'Etat et 40% à la charge de l'ensemble des communes.

Le budget 2024 est en nette diminution par rapport au budget 2023. La facture sociale 2024 est estimée à 213 millions de francs contre 236 millions de francs en 2023. 40% de ce montant sera mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. La diminution estimée des charges relève principalement des composantes « Subsidés LAMal » et « Aide sociale ». Cette diminution d'environ 23 millions a été atténuée par l'augmentation des dépenses dans les composantes « Bourses d'études » et « Social Privée » (voir ci-dessous).

Subsidés LAMal

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

Bourses d'études

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

Avances de contribution d'entretien

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

Aide sociale

Il s'agit de l'aide matérielle.

Lutte contre les abus

La rubrique couvre la participation des communes aux charges liées aux mesures cantonales pour le renforcement et l'optimisation de la lutte dans le milieu professionnel (fraude fiscale, travail au noir, etc.).

Intégration socio-professionnelle

Cet intitulé regroupe la participation des communes aux charges liées aux mesures cantonales d'intégration professionnelle.

Social privé

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

Alfa Sal

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

FIP, financement LACI

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

Budget 2024 de la Facture sociale (version du Conseil d'État)

N° Communes	Population au 31.12.2022	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contrib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LAGI	Total
1 Boudry	6'255	1'034'208	97'016	11'726	1'446'073	28'006	147'271	113'599	67'621	74'761	3'020'281
3 Cornaux	1'635	270'333	25'359	3'065	377'990	7'321	38'495	29'694	17'675	19'542	789'474
4 Cortaillod	4'706	778'095	72'991	8'822	1'087'965	21'071	110'800	85'467	50'875	56'247	2'272'333
5 Cressier	1'888	312'164	29'283	3'539	436'481	8'453	44'452	34'288	20'410	22'566	911'637
6 Enges	270	44'642	4'188	506	62'420	1'209	6'357	4'904	2'919	3'227	130'372
7 Hauterive	2'692	445'098	41'754	5'047	622'355	12'053	63'382	48'890	29'102	32'175	1'299'856
8 La Grande Béroche	9'029	1'492'864	140'042	16'926	2'087'385	40'426	212'583	163'978	97'609	107'917	4'359'731
9 La Tène	5'357	885'732	83'088	10'043	1'238'467	23'985	126'128	97'290	57'913	64'028	2'586'674
10 Le Landeron	4'677	773'300	72'541	8'768	1'081'260	20'941	110'118	84'940	50'561	55'901	2'258'330
11 Lignières	1'006	166'333	15'603	1'886	232'574	4'504	23'686	18'270	10'875	12'024	485'756
12 Milvignes	9'218	1'524'114	142'973	17'281	2'131'079	41'273	217'033	167'411	99'652	110'176	4'450'992
13 Neuchâtel	44'416	7'343'788	688'902	83'265	10'268'391	198'868	1'045'752	806'651	480'165	530'870	21'446'652
15 Rochefort	1'312	216'927	20'349	2'460	303'317	5'874	30'890	23'828	14'184	15'681	633'511
16 Saint-Blaise	3'278	541'988	50'843	6'145	757'830	14'677	77'179	59'533	35'437	39'179	1'582'811
17 Brot-Plamboz	282	46'626	4'374	529	65'195	1'263	6'640	5'121	3'049	3'371	136'166
18 La Brévine	606	100'197	9'399	1'136	140'099	2'713	14'268	11'006	6'551	7'243	292'612
19 La Chaux-de-Fonds	36'478	6'031'311	565'782	68'384	8'433'230	163'327	858'856	662'487	394'350	435'993	17'613'720
20 La Chaux-du-Milieu	488	80'686	7'569	915	112'819	2'185	11'490	8'863	5'276	5'833	235'635
21 La Sagne	1'065	176'088	16'518	1'997	246'214	4'768	25'075	19'342	11'513	12'729	514'245
22 Le Cerneux-Péquignot	325	53'736	5'041	609	75'136	1'455	7'652	5'902	3'513	3'884	156'929
23 Le Locle	10'740	1'775'763	166'580	20'134	2'482'946	48'087	252'868	195'052	116'106	128'367	5'185'903
25 Les Planchettes	213	35'218	3'304	399	49'243	954	5'015	3'868	2'303	2'546	102'849
26 Les Ponts-de-Martel	1'239	204'858	19'217	2'323	286'440	5'548	29'172	22'502	13'394	14'809	598'262
28 Val-de-Ruz	17'395	2'876'107	269'800	32'610	4'021'493	77'884	409'557	315'915	188'051	207'909	8'399'327
29 La Côte-aux-Fées	490	81'017	7'600	919	113'282	2'194	11'537	8'899	5'297	5'857	236'601
30 Les Verrières	654	108'133	10'144	1'226	151'196	2'928	15'398	11'877	7'070	7'817	315'790
31 Val-de-Travers	10'531	1'741'207	163'338	19'742	2'434'628	47'152	247'947	191'256	113'847	125'869	5'084'985
Total des communes	176'245	29'140'533	2'733'600	330'400	40'745'508	789'120	4'149'600	3'200'832	1'905'320	2'106'520	85'101'433

8. Conclusion

Le présent rapport est le fruit d'une riche et intense coopération entre le Conseil communal et les services techniques concernés, tous engagés afin de le rendre aisé et accessible dans sa lecture et garantir la précision des prévisions pouvant être attendue compte tenu des informations à disposition du Conseil communal et de son administration au moment de son élaboration.

En travaillant ensemble et en transversalisant l'information, le Conseil communal est persuadé de disposer de prédictions précises et fiables assurant une planification optimisée et une utilisation efficiente des ressources financières mises à disposition de notre administration.

Le budget soumis à votre approbation tient compte d'une réalité économique à laquelle nous sommes confrontés au quotidien, telle que l'inflation engendrant une augmentation importante de nos charges. Ce phénomène nécessitera une attention toute particulière durant toute l'année 2024.

Le Conseil communal se réjouit bien évidemment de l'évolution des recettes fiscales confirmées par le Service cantonal des contributions. Notre horizon financier est des plus prometteurs. Ce rapport souligne toutefois l'importance de maintenir une gestion rigoureuse des finances publiques et d'élaborer une stratégie de désendettement, afin de prévenir tout risque de détérioration de la situation financière future.

Les défis de l'exercice 2024 consisteront avant tout dans la capacité de réaliser l'entier des projets d'investissements prévus, tout en gardant une maîtrise de notre niveau d'endettement. Plusieurs défis, qu'ils soient démographiques, économiques ou climatiques, devront être résolument pris en considération en trouvant le juste équilibre entre le développement et l'adaptation à notre environnement.

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, nous vous invitons à approuver le budget 2024 tel qu'il vous est présenté.

Nous remercions le personnel communal du travail effectué et vous prions d'agréer Madame la Présidente du Conseil général, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, nos salutations les meilleures ainsi que nos vœux pour l'année 2024.

9. Arrêté

LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu le rapport du Conseil communal du 6 novembre 2023 à l'appui du projet de budget pour l'année 2024,

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,

Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEc) du 24 juin 2014,

Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,

Entendu la commission de gestion et des finances,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2024, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	34'961'134.00
Revenus d'exploitation	CHF	-40'759'171.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-5'798'037.00
Charges financières	CHF	483'430.00
Revenus financiers	CHF	-1'332'400.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-848'970.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	-6'647'007.00
Charges extraordinaires	CHF	4'800'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	-678'800.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	4'121'200.00
Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)	CHF	-2'525'807.00

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

Dépenses	CHF	14'029'400.00
Recettes	CHF	1'006'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	13'023'400.00

Article 2 : Considérant l'art. 5 RCF :

- Le taux d'endettement net calculé sur la base des comptes 2022 est de 48.55%,
- Les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant porté au budget, soit CHF 11'069'890.00,
- L'autofinancement selon budget est de CHF 5'996'430.00,

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

Article 3 : ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Le présent budget a été adopté par le Conseil général dans sa séance du 18 décembre 2023.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

Gilles de Reynier

Rita Piscopiello

10. Plan financier 2024-2027

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027
Charges d'exploitation	32'130'936.89	31'550'856.00	34'961'134.00	35'738'900.00	36'182'800.00	36'423'100.00
30 Charges de personnel	5'235'479.78	5'621'810.00	6'135'505.00	6'196'900.00	6'258'900.00	6'321'500.00
31 Charges de biens et services et ACE	5'202'370.79	5'028'050.00	5'354'865.00	5'462'000.00	5'543'900.00	5'571'600.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'022'085.55	3'158'106.00	3'470'623.00	3'550'000.00	3'750'000.00	3'850'000.00
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	760'626.71	342'205.00	223'719.00	350'000.00	400'000.00	425'000.00
36 Charges de transfert	15'916'169.46	15'343'350.00	17'686'161.00	18'000'000.00	18'050'000.00	18'075'000.00
37 Subventions à redistribuer	366'736.30	330'000.00	330'000.00	330'000.00	330'000.00	330'000.00
39 Imputations internes	1'627'468.30	1'727'335.00	1'760'261.00	1'850'000.00	1'850'000.00	1'850'000.00
Revenus d'exploitation	-39'445'090.38	-32'553'395.00	-40'759'171.00	-37'045'000.00	-37'171'000.00	-37'272'000.00
40 Revenus fiscaux	- 28'898'012.12	- 24'665'000.00	-30'400'000.00	-29'000'000.00	-29'050'000.00	-29'075'000.00
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	- 4'607'165.23	- 4'599'200.00	-4'491'250.00	-4'625'000.00	-4'650'000.00	-4'675'000.00
43 Revenus divers	- 290'705.48	- 36'000.00	-34'000.00	-40'000.00	-41'000.00	-42'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-21'196.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	- 3'633'806.40	- 1'195'860.00	-3'743'660.00	-1'200'000.00	-1'250'000.00	-1'300'000.00
47 Subventions à redistribuer	- 366'736.30	- 330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00
49 Imputations internes	- 1'627'468.30	- 1'727'335.00	-1'760'261.00	-1'850'000.00	-1'850'000.00	-1'850'000.00
Résultat des activités d'exploitation	-7'314'153.49	-1'002'539.00	-5'798'037.00	-1'306'100.00	-988'200.00	-848'900.00
34 Charges financières	613'526.98	481'865.00	483'430.00	450'000.00	445'000.00	440'000.00
44 Revenus financiers	- 2'232'827.61	- 1'299'240.00	-1'332'400.00	-1'330'000.00	-1'340'000.00	-1'350'000.00
Résultat provenant de financements	-1'619'300.63	-817'375.00	-848'970.00	-880'000.00	-895'000.00	-910'000.00
Résultat opérationnel	-8'933'454.12	-1'819'914.00	-6'647'007.00	-2'186'100.00	-1'883'200.00	-1'758'900.00
38 Charges extraordinaires	11'440'897.15	0.00	4'800'000.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	- 3'057'305.47	- 614'985.00	-678'800.00	-678'800.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
Résultat extraordinaire	8'383'591.68	-614'985.00	4'121'200.00	-678'800.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
Total du compte de résultats	-549'862.44	-2'434'899.00	-2'525'807.00	-2'864'900.00	-2'883'200.00	-2'758'900.00

11. Planification des investissements

Planification des dépenses

	2024	2025	2026	2027
Administration				
A voter	Crédits d'étude pour la fusion Basse-Areuse	150'000.00		
Aménagement du territoire :				
202309.01	Révision plan d'aménagement local (phase 3)	235'000.00		
A voter	Suite révision plan d'aménagement (phase 4 - procédure)		100'000.00	
202304.07	MEP Plateau de la Gare	360'000.00		
A voter	Réaménagement des espaces publics - Basse-Ville	500'000.00	1'000'000.00	
	<i>./. Subventions par RUN</i>		<i>440'000.00</i>	
A voter	Louis-Favre - mobiliers urbains	150'000.00		
Bâtiments PA :				
202212.03	Vauvilliers réfection 1 salle/an			50'000.00
202202.02	Esserts réfection 2 classes - crédit cadre	100'000.00	50'000.00	50'000.00
A voter	Vauvilliers réfection complète + crédit étude suppl.	1'000'000.00	9'000'000.00	5'000'000.00
	<i>./. Subventions diverses - Vauvilliers - à définir pour 2026 et 2027</i>			
A voter	Hôtel de Ville isolation et réfection sanitaire		400'000.00	
A voter	Hôtel de Ville, remplacement chaudière à bois	250'000.00		
A voter	Buchilles, remplacement terrain synthétique		600'000.00	
A voter	Réfection Piscine intégration projet Vauvilliers	1'000'000.00	1'000'000.00	
202212.07	Panneau photovoltaïque collège Esserts	170'000.00		
	<i>./. Subvention photovoltaïque - Esserts</i>	<i>- 30'000.00</i>		
	<i>./. Subvention photovoltaïque - ASM</i>	<i>- 15'000.00</i>		
Bâtiments PF :				
202306.03	OH 13, réfection toiture + photovoltaïque	480'000.00		
	<i>./. Subvention photovoltaïque - Dépôt</i>	<i>- 10'000.00</i>		
Dangers naturels :				
202306.01	Stabilisation versant Marfaux	670'000.00		
	<i>./. Subventions à recevoir</i>	<i>- 420'000.00</i>		
202309.02	Etude crues secteur Pontareuse	85'000.00		
A voter	Mesures de prévention secteur Pontareuse	300'000.00	1'400'000.00	
A voter	Mesure de prévention des crues secteur Esserts	350'000.00	350'000.00	
A voter	Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles			100'000.00
A voter	Mesures de prévention secteur Vaulaneux			1'340'000.00
	<i>./. Subventions à recevoir pour les préventions - à définir</i>			
Éclairage public				
202309.04	EP Route du Vignoble	67'000.00		
202309.05	EP remplacement luminaire "mercure"	103'000.00		
A voter	Remplacement EP - Îles	80'000.00		
Electricité :				
202304.04	Roll out comptage intelligent	80'000.00	80'000.00	80'000.00
202304.03	Assainissement station MT 1/an	150'000.00	150'000.00	150'000.00
A voter	Armoires liés BT	110'000.00	100'000.00	100'000.00
A voter	Liaison MT Rochettes et Vermondins	140'000.00		
A voter	Liaison MT Perreux Bois des Creux		160'000.00	
A voter	Liaison MT Prés de l'Île Pinceleuse		120'000.00	
A voter	Liaison MT Hotel de Ville Collège			140'000.00
A voter	Plan directeur du réseau de distribution MT/BT	150'000.00		
Eau :				
202103.05	Réalisation du Plan Général d'Alimentation en eau	103'600.00		
A voter	Sous l'Areuse st. Vermondins			400'000.00
A voter	Nouveau réservoir, étude	200'000.00		
A voter	Nouveau réservoir, réalisation		1'500'000.00	1'500'000.00
A voter	Captage conduite des sources de Treyfont		200'000.00	
A voter	Irrigation dans les vignes	300'000.00		
A voter	Assainissement de bornes hydrantes	50'000.00	50'000.00	50'000.00
A voter	Télégestion et débitmètre du réseau d'eau potable	50'000.00		
Forêt communale				
A voter	Projet réfection desserte - Champ-du-Moulin	545'000.00		
	<i>./. Prélèvement sur le fonds forestier</i>	<i>- 345'000.00</i>		
A voter	Place du 650ème	50'000.00	50'000.00	
Sécurité Publique				
A voter	Véhicule utilitaire	35'000.00		
Travaux publics				
201906.02	Pont Coinchiez	60'000.00		
	<i>./. Recette de Singer à définir</i>			
202304.05	Mise aux normes handicapés arrêt bus	140'000.00		
	<i>./. Subvention selon réalisation 2024</i>	<i>- 14'000.00</i>		
202206.01	Réfection Basse-Ville - PS Ilot de la Poste - Phase 1a + 1b	891'000.00		
202212.02	Suite Basse-Ville - PS => Travaux d'opportunité - Phase 1a + 1b	1'768'800.00		
A voter	Suite des travaux d'opportunité - Phase 2 + 3		4'670'000.00	
	<i>./. Dissolution du fonds des routes cantonales ; 1'600k à dispo</i>	<i>- 1'549'000.00</i>		
202304.06	Carrefour ZI Chézards	700'000.00		
202306.02	Chemin des Rochettes	61'000.00		
	<i>./. Subvention Objectif.ne + Cortaillod</i>	<i>- 57'000.00</i>		
A voter	Vy D'Etra - étude réfection chaussée + trottoir	40'000.00		
A voter	Réalisation Vy D'Etra - Perreux	560'000.00		
A voter	Véhicules multi-lift Meili	260'000.00		
A voter	Deux tracteurs - voirie	145'000.00		
A voter	Rue des Prés	1'900'000.00	1'100'000.00	
A voter	Faubourg Philippe-Suchard - chauffage à distance et réseau		2'052'000.00	2'060'000.00
A voter	Projet Gillettes, étude et réalisation	330'000.00		2'410'000.00
	<i>./. Subvention mobilité et agglo. - à définir</i>			
A voter	Crédit annuel budgétaire divers :	795'000.00	635'000.00	635'000.00
Total Investissement selon planification		13'023'400.00	21'648'000.00	12'505'000.00
		7'005'000.00		
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte		11'069'890.00	18'400'800.00	10'629'250.00
			5'954'250.00	

Comptes de fonctionnement

Commentaires généraux

La population s'élève au 31 décembre 2022 à 6'255 habitants, base utilisée pour divers calculs.

Pour rappel, une fonctionnelle (ex. 1100 Conseil général) est le synonyme d'un centre de coût (le lieu d'affectation) et la nature comptable est la description de la dépense ou de la recette (ex. 30100.00 salaires du personnel).

Fonctionnement général

Nous continuons de mettre à niveau le plan comptable des fonctionnelles afin d'avoir une meilleure transparence.

Dorénavant, les écritures purement comptable, préfinancement, report de crédit, etc seront comptabilisés dans la fonctionnelle du service financier (02101) et n'empièteront plus sur les autres services.

Entretien du matériel informatique

Nous faisons toujours la distinction entre l'achat de matériel informatique (31130.00) et les redevances annuelles du SIEN (31530.00) : à noter une augmentation générale relative au nouveau mandat et la gestion de nouveaux postes supplémentaires.

Amortissements

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

Imputation internes

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

Imputation des intérêts du capital investi dans le 39400.00, contreparties pour toutes les fonctionnelles dans le compte 49400.00 sous fonctionnelle 96100.

Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
0	Administration Générale	7'075'740	1'924'137	5'151'603	5'611'797.16	1'463'943
0110	Législatif	92'000	68'730	23'270	114'469.40	-22'469
0120	Exécutif	512'640	490'760	21'880	251'414.46	261'226
0210	Services administratifs et financiers	6'308'615	1'197'427	5'111'188	4'891'820.85	1'416'794
2110	Services techniques	0	0	0	249'853.75	-249'854
0290	Immeubles administratifs	162'485	167'220	-4'735	104'238.70	58'246
1	Ordre et sécurité publique	1'361'940	1'320'110	41'830	850'641.63	511'298
1110	Police	464'540	528'770	-64'230	306'400.16	158'140
1400	Police des Habitants	201'930	159'330	42'600	-40'562.25	242'492
1406	Etat civil régional	34'730	32'360	2'370	22'360.47	12'370
1500	Service du feu (en général)	501'300	443'400	57'900	408'938.80	92'361
1610	Défense militaire	22'000	21'030	970	22'017.45	-17
1620	Protection civile (en général)	137'440	135'220	2'220	131'487.00	5'953
2	Formation	10'119'416	8'322'340	1'797'076	13'744'787.44	-3'625'371
2111	Cycle élémentaire	2'527'800	1'513'300	1'014'500	2'211'860.90	315'939
2120	Degré primaire	2'510'500	2'185'690	324'810	2'466'611.97	43'888
2130	Degré secondaire	2'638'600	2'321'000	317'600	1'410'405.10	1'228'195
2170	Bâtiments scolaires	1'391'250	1'285'680	105'570	6'826'419.40	-5'435'169
2180	Accueil de jour	933'650	911'770	21'880	741'034.67	192'615
2200	Ecoles spéciales	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
2300	Formation professionnelle initiale	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
2990	Formation	600	600	0	550.00	50
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	-1'089'738	1'305'032	-2'394'770	1'110'331.05	-2'200'069
3110	Musées et arts plastiques	77'000	37'000	40'000	24'784.15	52'216
3120	Conservation des monuments historiques	13'100	29'010	-15'910	19'999.15	-6'899
3210	Bibliothèques	160'380	160'820	-440	142'391.30	17'989
3220	Concerts et théâtre	110'000	106'750	3'250	108'701.36	1'299
3290	Culture, non mentionné ailleurs	33'100	91'500	-58'400	30'772.25	2'328
3321	Téléréseau entreprise com.	-2'370'000	0	-2'370'000	0.00	-2'370'000
3410	Sports	465'340	506'262	-40'922	494'266.45	-28'926
3411	Port	99'482	36'260	63'222	8'981.20	90'501
3420	Loisirs	203'280	223'800	-20'520	177'379.74	25'900
3500	Eglises et affaires religieuses	96'580	91'630	4'950	81'055.45	15'525
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
4	Santé	272'600	270'800	1'800	229'099.05	43'501
4210	Soins ambulatoires	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
4331	Service dentaire scolaire	2'000	200	1'800	705.05	1'295
4900	Santé publique	10'600	15'600	-5'000	0.00	10'600
5	Sécurité sociale	5'122'265	4'987'370	134'895	4'000'783.67	1'121'481
5120	Réductions de primes	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
5410	Allocations familiales	67'621	83'570	-15'949	67'874.19	-253
5430	Pensions alimentaires	11'726	12'490	-764	8'194.26	3'532
5444	Animation de jeunesse	352'000	167'000	185'000	0.00	352'000
5451	Crèches et garderies	1'100'000	1'100'000	0	1'000'606.39	99'394
5520	Prestations aux chômeurs	102'767	96'990	5'777	91'826.96	10'940
5720	Aide matérielle légale	1'593'344	1'656'970	-63'626	1'312'229.79	281'114
5790	Assistance	858'599	635'650	222'949	613'831.16	244'768
5930	Actions d'entraide à l'étranger	2'000	2'000	0	500.00	1'500
6	Transports	4'070'620	4'060'647	9'973	2'820'918.23	1'249'702
6150	Routes communales	2'500'070	2'482'897	17'173	2'309'546.23	190'524
6155	Places de stationnement	205'370	-85'980	291'350	-111'067.55	316'438
6220	Trafic régional	1'001'230	890'230	111'000	796'344.80	204'885
6230	Trafic d'agglomération	350'000	760'000	-410'000	-183'351.35	533'351
6231	Noctambus	14'000	13'500	500	10'441.10	3'559
6290	Transports publics	-50	0	-50	-995.00	945
7	Protection environnement et aménagement	969'480	913'420	56'060	1'722'914.69	-753'435
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	210'930	213'000	-2'070	182'282.00	28'648
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	10'000	0	10'000	0.00	10'000

Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
7501	Dangers naturels	55'050	20'000	35'050	-87'565.51	142'616
7710	Cimetières, crématoires	37'150	35'430	1'720	28'805.10	8'345
7791	Toilettes publiques	26'450	12'800	13'650	3'444.95	23'005
7900	Aménagement du territoire (en général)	587'900	590'190	-2'290	1'554'362.05	-966'462
7907	Conférences régionales	42'000	42'000	0	41'586.10	414
8	Economie publique	-111'820	-230'170	118'350	-551'765.48	439'945
8140	Améliorations de la production végétale	32'500	30'960	1'540	21.05	32'479
8200	Sylviculture	179'900	277'580	-97'680	71'067.47	108'833
8400	Tourisme	55'210	42'670	12'540	29'994.00	25'216
8710	Electricité (en général)	-490'730	-586'280	95'550	-655'134.83	164'405
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	0	-14'000	14'000	-18'084.32	18'084
8731	Entreprises de chauffage à distance	111'300	18'900	92'400	20'371.15	90'929
9	Finances et impôts	-30'316'310	-25'308'585	-5'007'725	-30'089'369.88	-226'940
9100	Impôts communaux généraux	-29'760'000	-24'150'000	-5'610'000	-28'557'150.89	-1'202'849
9101	Impôts spéciaux	-802'000	-603'000	-199'000	-786'553.75	-15'446
9300	Péréquation financière	733'900	-193'580	927'480	-448'019.00	1'181'919
9610	Intérêts	-642'010	-488'630	-153'380	-306'473.46	-335'537
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	153'800	126'625	27'175	8'827.22	144'973
Excédent des charges/revenus (-)		-2'525'807	-2'434'899	-90'908	-549'862.44	-1'975'945

Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		40'244'564	32'032'721	8'211'843	44'185'361.02	-3'940'797
30	Charges de personnel	6'135'505	5'621'810	513'695	5'235'479.78	900'025
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	33'600	35'900	-2'300	27'100.00	6'500
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'760	1'680	80	620.00	1'140
30000.02	Honoraires du Conseil communal	0	0	0	132'000.00	-132'000
30100.00	Salaires du personnel	4'763'890	4'367'320	396'570	4'051'760.35	712'130
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	25'200	25'200	0	14'400.00	10'800
30100.03	Indemnité service de piquet	61'000	62'060	-1'060	49'841.15	11'159
30100.04	Hrs suppl. piquet	10'000	10'000	0	17'743.85	-7'744
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	0	0	0	58'139.63	-58'140
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-50'000	0	-50'000	-195'323.95	145'324
30400.01	Allocations complémentaires	42'865	45'850	-2'985	66'880.00	-24'015
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'300	2'500	-200	200.00	2'100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	419'150	389'390	29'760	377'727.55	41'422
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	569'180	513'560	55'620	445'637.30	123'543
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'960	4'750	210	6'351.86	-1'392
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	20'410	19'890	520	32'057.74	-11'648
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	137'600	68'600	69'000	81'482.00	56'118
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	8'020	7'490	530	7'561.80	458
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	28'640	26'140	2'500	34'178.70	-5'539
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	36'200	24'300	11'900	14'440.25	21'760
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'600	2'300	300	1'792.00	808
30990.00	Autres charges du personnel	14'630	11'880	2'750	10'193.65	4'436
30990.01	Management de la santé au travail	3'500	3'000	500	695.90	2'804
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'354'865	5'028'050	326'815	5'202'370.79	152'494
31000.00	Matériel de bureau	10'300	9'800	500	5'555.79	4'744
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	251'550	248'850	2'700	206'289.80	45'260
31010.01	Produits de nettoyage	54'500	55'300	-800	37'322.85	17'177
31010.02	Carburants	36'000	34'000	2'000	32'048.25	3'952
31010.03	Produits pour mesures hivernales	20'000	16'000	4'000	3'144.85	16'855
31020.00	Imprimés, publications	16'990	15'420	1'570	17'887.20	-897
31020.01	Photocopies	24'680	22'310	2'370	13'936.70	10'743
31020.02	Publications et annonces	24'400	22'700	1'700	23'722.85	677
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'330	4'510	-2'180	1'285.00	1'045
31040.00	Matériel didactique	12'000	12'000	0	11'833.20	167
31040.01	Matériel activités vacances	14'000	14'000	0	10'241.85	3'758
31051.00	Frais de réception	51'500	100'700	-49'200	45'199.45	6'301
31060.01	Divers matériels de santé	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
31060.02	Entretien du matériel de santé	600	600	0	0.00	600
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	1'900	56'900	-55'000	56'000.00	-54'100
31090.01	Frais de vente	1'200	1'200	0	812.55	387
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	79'950	38'810	41'140	13'935.40	66'015
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	83'650	113'120	-29'470	60'098.45	23'552
31110.02	Signalisation routière	70'000	75'000	-5'000	61'374.10	8'626
31110.03	Mobiliers Urbains	32'000	22'000	10'000	12'291.65	19'708
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	21'330	29'510	-8'180	9'438.45	11'892
31130.00	Matériel informatique	28'400	26'620	1'780	36'406.35	-8'006
31200.01	Chauffage	445'240	454'210	-8'970	337'591.55	107'648
31200.02	Electricité	133'650	119'620	14'030	79'204.30	54'446
31200.03	Eau	119'080	112'910	6'170	117'750.22	1'330
31200.04	Déchets spéciaux	25'000	25'000	0	17'883.15	7'117
31300.00	Prestations de services de tiers	857'500	625'350	232'150	430'514.79	426'985
31300.01	Frais sur titres	200	200	0	157.40	43
31300.02	Frais bancaires	7'150	6'900	250	6'403.49	747
31300.03	Téléphones	23'000	25'880	-2'880	18'533.70	4'466
31300.04	Frais de poursuites	35'200	35'200	0	30'720.05	4'480
31300.05	Cotisations	10'520	12'270	-1'750	6'156.25	4'364
31300.06	Cotisation ACN	6'000	6'000	0	5'877.65	122
31300.10	Frais de surveillance	2'400	2'400	0	1'966.20	434
31300.11	Notifications commandements de payer	75'000	75'000	0	69'159.70	5'840
31300.12	Ports et affranchissements	23'400	22'600	800	26'108.95	-2'709
31300.18	Déchets inertes	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.20	Transport scolaire	0	200	-200	0.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	35'000	35'000	0	35'879.70	-880

Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.32	Sécurité au travail	3'300	21'000	-17'700	633.65	2'666
31300.40	Ramassage des déchets urbains	227'000	227'000	0	225'992.45	1'008
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	33'860.30	6'140
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	96'019.90	23'980
31300.43	Récupération du papier	55'000	55'000	0	37'771.70	17'228
31300.44	Recyclage et collecte du verre	12'000	12'000	0	8'820.05	3'180
31300.45	Récupération de la ferraille	500	500	0	2'264.45	-1'764
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	0	1'500	-1'500	88.80	-89
31300.71	Travaux cultureux	18'000	18'000	0	13'900.65	4'099
31300.80	Communication et promotion	10'000	10'000	0	2'714.05	7'286
31320.00	Honoraires de conseillers externes	110'000	75'000	35'000	65'936.20	44'064
31320.01	Confections de plans	48'000	44'000	4'000	25'554.30	22'446
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	10'000	15'000	-5'000	6'658.25	3'342
31320.03	Honoraires de révision	19'000	16'000	3'000	33'232.00	-14'232
31326.10	Plan des énergies	0	3'000	-3'000	2'600.00	-2'600
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	95'000	95'000	0	85'739.65	9'260
31340.00	Assurance bâtiment	75'535	82'395	-6'860	74'422.45	1'113
31340.01	Assurance choses et RC	9'000	10'110	-1'110	7'601.90	1'398
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	24'280	24'910	-630	20'312.25	3'968
31370.01	Taxe de séjour	1'500	2'500	-1'000	861.00	639
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	9'240	9'600	-360	7'870.25	1'370
31400.00	Entretien de terrains	179'000	182'000	-3'000	94'878.30	84'122
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	170'000	160'000	10'000	128'471.20	41'529
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	118'000	90'000	28'000	112'229.45	5'771
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'000	60'000	0	47'516.15	12'484
31410.10	Entretien des chemins de randonnée	330	0	330	0.00	330
31410.11	Balisage des chemins de randonnée	6'510	0	6'510	0.00	6'510
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	35'000	0	22'613.45	12'387
31420.04	Entretien des fontaines	10'000	5'750	4'250	0.00	10'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	20'000	0	4'908.45	15'092
31430.04	Entretien du cimetière	5'000	4'500	500	1'426.75	3'573
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	6'000	5'000	1'000	6'138.70	-139
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	20'000	20'000	0	13'402.05	6'598
31430.20	Entretien des canaux, égouts	35'000	30'000	5'000	14'738.30	20'262
31430.31	Entretien des Eco-points	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	355'980	278'310	77'670	171'382.30	184'598
31440.02	Entretien maison du Pervou	0	2'400	-2'400	0.00	0
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'100	12'000	-900	11'514.60	-415
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	115'800	93'200	22'600	64'573.45	51'227
31490.00	Entretien plage et rives du lac	47'000	12'000	35'000	905.95	46'094
31490.01	Entretien du camping	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	7'600	19'500	-11'900	11'609.00	-4'009
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	80'230	85'810	-5'580	51'004.30	29'226
31530.00	Entretien de matériel informatique	190'520	183'295	7'225	158'644.10	31'876
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180	43'380	-1'200	37'555.80	4'624
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	162'540	162'540	0	191'590.70	-29'051
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	4'000	3'000	1'000	13'466.05	-9'466
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'600	50'960	-360	48'449.55	2'150
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	3'000	0	2'425.00	575
31800.00	Réévaluations sur créances	5'000	40'000	-35'000	4'137.30	863
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	6'300	6'300	0	250'483.01	-244'183
31920.01	Droits d'auteurs	700	700	0	255.35	445
31990.00	Autres charges d'exploitation	36'000	35'300	700	1'142'465.44	-1'106'465
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'470'623	3'158'106	312'517	3'022'085.55	448'537
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	250'600	251'600	-1'000	250'600.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	711'400	420'400	291'000	456'700.00	254'700
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement..	204'500	186'800	17'700	182'300.00	22'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'500	100'500	-88'000	12'500.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	37'600	47'700	-10'100	38'900.00	-1'300
33003.02	Amortissements planifiés parkings	11'400	11'600	-200	14'410.00	-3'010
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	23'531	30'700	-7'169	30'700.00	-7'169
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	122'200	106'700	15'500	122'200.00	0
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	347'400	322'600	24'800	310'000.00	37'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'022'792	987'682	35'111	997'151.80	25'641
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	0	25'687	-25'687	25'686.90	-25'687
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	4'200	8'837	-4'637	8'836.85	-4'637

Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	230'400	165'200	65'200	80'000.00	150'400
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	492'100	492'100	0	492'100.00	0
34	Charges financières	483'430	481'865	1'565	613'526.98	-130'097
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	0	0.00	200
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	150	150	0	0.00	150
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	1'500	3'500	-2'000	1'498.16	2
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	170'000	175'000	-5'000	253'775.55	-83'776
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	165'000	180'000	-15'000	194'873.00	-29'873
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0	1'000	-1'000	4'950.00	-4'950
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	16'700	6'200	10'500	4'095.90	12'604
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	63'150	55'450	7'700	49'869.75	13'280
34391.01	Chauffage PF	41'620	29'830	11'790	20'550.85	21'069
34391.02	Electricité PF	7'030	5'675	1'355	4'370.00	2'660
34391.03	Eau PF	6'600	5'550	1'050	6'217.40	383
34394.00	Primes d'assurances PF	11'480	11'310	170	11'264.60	215
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0	8'000	-8'000	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	62'061.77	-62'062
35	Attributions aux fonds et financements sp..	223'719	342'205	-118'486	760'626.71	-536'908
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	110'889	250'705	-139'816	491'689.18	-380'801
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	4'830	1'500	3'330	44'880.58	-40'051
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	0	0	0	71'410.55	-71'411
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	108'000	90'000	18'000	152'646.40	-44'646
36	Charges de transfert	17'686'161	15'343'350	2'342'811	15'916'169.46	1'769'992
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	50'000	40'000	10'000	49'951.50	49
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	13'000	12'000	1'000	12'870.00	130
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	428'700	395'750	32'950	368'591.40	60'109
36110.02	Subsides LAMal	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
36110.03	Part sur financement LACI	74'761	72'860	1'901	68'998.00	5'763
36110.04	Fonds de formation FFPP	0	0	0	1'650.00	-1'650
36110.06	Aide sociale	1'446'073	1'505'280	-59'207	3'190'981.06	-1'744'908
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	147'271	151'690	-4'419	131'603.18	15'668
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	28'006	24'130	3'876	22'828.96	5'177
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	67'621	83'570	-15'949	67'874.19	-253
36110.10	Social privé	113'599	73'620	39'979	67'723.21	45'876
36110.14	Redevance office population - documents ide..	10'500	8'500	2'000	10'791.70	-292
36110.15	Avances contributions d'entretien	11'726	12'490	-764	8'194.26	3'532
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	45'000	40'000	5'000	54'934.80	-9'935
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	525'000	500'000	25'000	518'087.20	6'913
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	400'000	357'000	43'000	352'405.90	47'594
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'562'900	5'992'700	1'570'200	5'853'772.00	1'709'128
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	585'000	552'030	32'970	535'117.95	49'882
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	100'000	100'000	0	101'601.36	-1'601
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	35'000	36'000	-1'000	31'471.00	3'529
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	591'110	504'060	87'050	418'525.76	172'584
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'000	200'000	0	197'984.00	2'016
36120.13	Part communale à la COMUL	42'000	42'000	0	41'586.10	414
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	100'000	190'000	-90'000	49'072.25	50'928
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'030'000	938'500	91'500	794'055.15	235'945
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'004'000	0	1'004'000	0.00	1'004'000
36228.01	Compensation des charges scolaires	0	33'550	-33'550	0.00	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	68'000	70'000	-2'000	62'179.35	5'821
36340.02	Subvention mobility car sharing	26'770	26'770	0	10'301.65	16'468
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'187'000	1'143'750	43'250	1'032'490.54	154'509
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	58'600	58'600	0	50'177.95	8'422
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'300	6'300	0	6'187.00	113
36370.00	Subventions aux personnes physiques	597'000	855'200	-258'200	10'960.80	586'039
36370.01	Bourses d'études	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	808'574.92	-808'575
37	Subventions à redistribuer	330'000	330'000	0	366'736.30	-36'736
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	366'736.30	-36'736
38	Charges extraordinaires	4'800'000	0	4'800'000	11'440'897.15	-6'640'897

Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	9'719.40	-9'719
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalu..	0	0	0	8'502.20	-8'502
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	2'622'675.55	-2'622'676
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	4'800'000	0	4'800'000	8'800'000.00	-4'000'000
39	Imputations internes	1'760'261	1'727'335	32'926	1'627'468.30	132'793
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	437'720	359'100	78'620	290'928.75	146'791
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	126'450	69'000	57'450	170'948.70	-44'499
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	0	226'500	-226'500	143'369.20	-143'369
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	61'050	60'750	300	51'820.00	9'230
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	63'600	66'600	-3'000	63'600.00	0
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	73'331	80'505	-7'174	58'688.65	14'643
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	976'510	845'480	131'030	828'570.00	147'940
39900.00	Autres imputations internes	21'600	19'400	2'200	19'543.00	2'057
	PRODUITS	-42'770'371	-34'467'620	-8'302'751	-44'735'223.46	1'964'852
40	Revenus fiscaux	-30'400'000	-24'665'000	-5'735'000	-28'898'012.12	-1'501'988
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-12'750'000	-11'580'000	-1'170'000	-13'016'004.90	266'005
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	0	0	0	-92'429.10	92'429
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	0	0	0	-87'144.44	87'144
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0	0	0	285'384.48	-285'384
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'050'000	-860'000	-190'000	-989'283.85	-60'716
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-450'000	-800'000	350'000	-439'016.03	-10'984
40030.00	Prestations en capital	-285'000	-285'000	0	-280'132.90	-4'867
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'000'000	-750'000	-250'000	-892'117.00	-107'883
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-12'000'000	-8'625'000	-3'375'000	-9'581'999.14	-2'418'001
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0	0	0	-1'063'817.67	1'063'818
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-650'000	-150'000	-500'000	-616'258.33	-33'742
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	1'381.55	-1'382
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'400'000	-1'000'000	-400'000	-1'327'151.04	-72'849
40210.00	Impôts fonciers PM	-400'000	-275'000	-125'000	-389'397.20	-10'603
40210.10	Impôts fonciers PP	-375'000	-300'000	-75'000	-366'376.55	-8'623
40330.00	Taxe des chiens	-40'000	-40'000	0	-43'650.00	3'650
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-4'491'250	-4'599'200	107'950	-4'607'165.23	115'915
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-400	200	-125.00	-75
42100.01	Emoluments Police des habitants	-70'000	-65'000	-5'000	-74'533.65	4'534
42100.02	Emoluments Etat Civil	-90'000	-90'000	0	-96'433.00	6'433
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-1'600	100	-950.00	-550
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-100'000	-125'000	25'000	-93'645.95	-6'354
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-15'000	-14'000	-1'000	-16'967.00	1'967
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-28'000	-27'500	-500	-32'530.73	4'531
42400.02	Taxe de séjour	0	-1'700	1'700	-771.00	771
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-18'000	-14'000	-4'000	-18'084.32	84
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	-1'650.00	650
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-140'000	0	-146'597.80	6'598
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-90'000	-90'000	0	-91'482.35	1'482
42400.15	Taxe contributions pour place de parc manqu..	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-731'460.30	-28'540
42401.06	Taxe d'épuration	-950'000	-950'000	0	-999'395.26	49'395
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-380'000	0	-375'024.78	-4'975
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-70'000	0	-87'130.90	17'131
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-51'000	-51'000	0	-77'384.51	26'385
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-10'000	0	-21'850.00	11'850
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'500	-2'000	-500	-2'550.00	50
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-25'000	-20'000	-5'000	-24'580.00	-420
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'500	-2'000	500	-1'300.00	-200
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-20'000	-16'000	-4'000	-20'382.50	383
42406.25	Revenus horodateurs	-92'000	-90'000	-2'000	-92'453.62	454
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-8'500	-12'000	3'500	-8'225.00	-275
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-10'000	-4'000	-6'000	-10'945.85	946

Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42500.00	Ventes	-15'000	-15'000	0	-13'998.40	-1'002
42500.10	Vente cartes CFF	-1'050	-56'000	54'950	-56'995.00	55'945
42600.00	Remboursements de tiers	-1'200'000	-1'250'000	50'000	-1'199'018.85	-981
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-130'000	-130'000	0	-128'118.91	-1'881
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'640.00	640
42600.10	Récupération du verre	-14'000	-14'000	0	-11'869.90	-2'130
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-103'000	-103'000	0	-95'182.00	-7'818
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-6'000	0	-22'453.65	16'454
42700.00	Amendes	-60'000	-60'000	0	-44'435.00	-15'565
43	Revenus divers	-34'000	-36'000	2'000	-290'705.48	256'705
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-29'000	-32'000	3'000	-209'138.45	180'138
43900.00	Autres revenus	-5'000	-4'000	-1'000	-81'567.03	76'567
44	Revenus financiers	-1'332'400	-1'299'240	-33'160	-2'232'827.61	900'428
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	-100	100	0.00	0
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	0	0	0	-1'878.26	1'878
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-175'500	-100'500	-75'000	-180'662.51	5'163
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0	0	0	-199.88	200
44020.01	Intérêts courus des placements financiers à CT	0	0	0	-226.00	226
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	-300	300	0.00	0
44200.00	Dividendes	-204'800	-254'800	50'000	-244'876.25	40'076
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-328'820	-320'440	-8'380	-316'990.25	-11'830
44300.02	Location des jardins	-3'000	-3'000	0	-2'840.00	-160
44300.03	Location des autres terrains	-500	-9'900	9'400	-11'680.00	11'180
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-83'590	-81'910	-1'680	-78'704.40	-4'886
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0	0	0	-697'397.75	697'398
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-15'180.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-128'000	-119'000	-9'000	-115'251.25	-12'749
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-142'200	-143'300	1'100	-111'371.76	-30'828
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-197'410	-197'410	0	-197'910.00	500
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-39'000	-39'000	0	-31'159.55	-7'840
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	0	0	0	-1'167.80	1'168
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-210'931.95	210'932
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-21'196.55	21'197
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0	0	0	-173.20	173
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-21'023.35	21'023
46	Revenus de transfert	-3'743'660	-1'195'860	-2'547'800	-3'633'806.40	-109'854
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-2'370'000	-156'430	-2'213'570	0.00	-2'370'000
46020.01	Quotes-parts de Cortaillod	-31'350	0	-31'350	-24'555.45	-6'795
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-58'650	0	-58'650	-40'934.20	-17'716
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-62'520	0	-62'520	-51'107.30	-11'413
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-12'440	0	-12'440	-9'007.75	-3'432
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	0	0	0	-100.00	100
46227.00	Péréquation des ressources	0	0	0	-189'044.00	189'044
46228.01	Compensation des charges scolaires	-61'900	-47'170	-14'730	-41'285.00	-20'615
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-146'100	-132'620	-13'480	-184'436.00	38'336
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-62'100	-47'340	-14'760	-33'154.00	-28'946
46300.00	Subventions de la Confédération	0	-30'000	30'000	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-386'600	-330'300	-56'300	-2'534'609.85	2'148'010
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-550'000	-450'000	-100'000	-523'672.65	-26'327
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'000	-2'000	0	-1'900.20	-100
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-330'000	0	-366'736.30	36'736
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-366'736.30	36'736
48	Revenus extraordinaires	-678'800	-614'985	-63'815	-3'057'305.47	2'378'505
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0	0	0	-92'838.19	92'838
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-1'373'605.51	1'373'606
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-104'000	-40'185	-63'815	-604'000.00	500'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'800	-574'800	0	-924'800.00	350'000

Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-62'061.77	62'062
49	Imputations internes	-1'760'261	-1'727'335	-32'926	-1'627'468.30	-132'793
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-437'720	-359'100	-78'620	-290'928.75	-146'791
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-126'450	-69'000	-57'450	-72'150.00	-54'300
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	0	-290'250	290'250	-242'167.90	242'168
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-61'050	0	-61'050	-51'820.00	-9'230
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'600	-63'600	0	-63'600.00	0
49300.01	Imputation épuration	-73'331	-80'505	7'174	-58'688.65	-14'643
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-976'510	-845'480	-131'030	-828'570.00	-147'940
49900.00	Autres imputations internes	-21'600	-19'400	-2'200	-19'543.00	-2'057

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>01100 Conseil général</u>		
	30000.00	Le jeton de présence est fixé à CHF 60.- par séance.
	30000.01	Indemnités de CHF 40.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2024, 4 votations fédérales sont planifiées : le 3 mars, le 9 juin, le 22 septembre et le 24 novembre. De plus, il y aura également une élection communale en avril.
	30490.00	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement.
	31020.01	Ce compte comprend l'impression externalisée du budget et des comptes.
	31051.00	Concerne divers frais liés aux commissions.
	31320.03	Frais d'audit des comptes annuels 2023.
<u>01200 Conseil communal</u>		
	30100.00	Professionnalisation à 40% du CC (45% pour le président).
	30990.00	Vaccination contre la grippe.
	31020.00	Reliure des procès-verbaux, rapports, divers annonces, impression de cartes de visites.
	31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal.
	31130.00	Remplacement d'un ordinateur portable pour le Conseil Communal.
	31300.80	Frais de communication et diverses opérations. Est également compris, une organisation de plusieurs « café-contact » avec la population.
	31530.00	Selon répartition des frais informatiques.
	31700.00	Frais de représentation et déplacements, fixés suite à la décision du Conseil général du 31 octobre 2022.
	31990.00	Diverses promotions de la Commune.
	43090.00	Récupération des jetons de présence et honoraires de conseils d'administrations reçus des membres du Conseil communal.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Administration Générale		7'075'740	1'924'137	5'151'603	5'611'797.16	1'463'943
Charges		7'611'830	2'446'107	5'165'723	7'708'094.74	-96'265
Revenus		-536'090	-521'970	-14'120	-2'096'297.58	1'560'208
01	Législatif et exécutif	604'640	559'490	45'150	365'883.86	238'756
Charges		615'640	567'490	48'150	397'528.86	218'111
Revenus		-11'000	-8'000	-3'000	-31'645.00	20'645
01100	Conseil général	92'000	68'730	23'270	114'469.40	-22'469
30	Charges de personnel	32'460	32'580	-120	33'120.00	-660
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	28'400	28'400	0	32'300.00	-3'900
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'760	1'680	80	620.00	1'140
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'300	2'500	-200	200.00	2'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'500	25'700	3'800	43'717.95	-14'218
31020.01	Photocopies	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	6'500	5'700	800	6'485.95	14
31320.03	Honoraires de révision	19'000	16'000	3'000	33'232.00	-14'232
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'800	10'000	18'800	9'400.00	19'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	28'800	10'000	18'800	9'400.00	19'400
38	Charges extraordinaires			0	47'811.45	-47'811
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	47'811.45	-47'811
39	Imputations internes	1'240	450	790	420.00	820
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'240	450	790	420.00	820
48	Revenus extraordinaires			0	-20'000.00	20'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-20'000.00	20'000
01200	Conseil communal	512'640	490'760	21'880	251'414.46	261'226
30	Charges de personnel	422'790	399'470	23'320	150'969.66	271'820
30000.02	Honoraires du Conseil communal			0	132'000.00	-132'000
30100.00	Salaires du personnel	333'100	326'190	6'910	2'000.00	331'100
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	31'160	30'040	1'120	10'574.01	20'586
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	44'750	34'570	10'180		44'750
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	360	350	10	228.17	132
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	390	380	10	3'364.23	-2'974
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'200	5'130	5'070	2'589.95	7'610
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	580	560	20	213.30	367
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	250	250	0		250
31	Charges de biens et services et autres charg..	86'550	86'290	260	103'510.25	-16'960
31020.00	Imprimés, publications	2'000	1'200	800	7'622.30	-5'622
31020.01	Photocopies	750	750	0	1.75	748
31051.00	Frais de réception	21'000	21'000	0	20'371.65	628
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau			0	131.00	-131
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'200	-200	4'151.95	-1'152
31300.80	Communication et promotion	10'000	10'000	0	2'714.05	7'286
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	14'297.15	-14'297
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'300	19'640	-340	20'758.35	-1'458
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	30'000	30'000	0	33'090.10	-3'090
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	371.95	128
39	Imputations internes	14'300	13'000	1'300	8'579.55	5'720
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'300	13'000	1'300	8'579.55	5'720
43	Revenus divers	-11'000	-8'000	-3'000	-11'645.00	645
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-11'000	-8'000	-3'000	-11'645.00	645
02	Services généraux	6'471'100	1'364'647	5'106'453	5'245'913.30	1'225'187

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

02100 Administration générale

Cette fonctionnelle concerne avant tout le personnel de l'administration soit la chancellerie, les ressources humaines ainsi que l'exploitation de l'administration générale avec le département des services techniques.

30900.00	Cours de formation du personnel administratif.
30900.10	Frais liés à la formation de nos trois apprenti(e)s employés de commerce, y compris la cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF).
30990.00	Souper annuel du personnel et frais divers (jubilés, mariages, retraites, deuils etc.)
30990.01	Mesures dans le cadre des normes MSST.
31000.00	Economat général pour l'administration. Les frais de matériel d'exploitation 31010.00 ont été regroupés dans ce compte.
31020.00	Achat de papier à lettres, factures, cartes de visites, enveloppes et brochures Easy-Vote.
31020.01	Frais de copies administration générale et service technique.
31020.02	Publications officielles, offres d'emplois et autres annonces.
31100.00	Achat de divers mobiliers.
31110.00	Frais liés au vélo électrique ainsi que le leasing du véhicule Zoé.
31130.00	Remplacement de 3 postes informatiques (changés en principe tous les 5 ans). Achat de divers matériels informatique (souris, claviers).
31300.03	Résultat de la répartition de la téléphonie.
31300.05	Cotisations aux Vignolants, contrôle des champignons et divers.
31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
31320.00	Un montant est prévu en cas de recours à un avocat pour d'éventuelles procédures.
31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
31340.01	RC générale et assurance de cautionnement.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
31920.01	Diverses redevances.
31990.00	Frais concernant l'archivage.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges		6'996'190	1'878'617	5'117'573	7'310'565.88	-314'376
Revenus		-525'090	-513'970	-11'120	-2'064'652.58	1'539'563
02100	Administration générale	1'325'260	1'197'427	127'833	4'891'820.85	-3'566'561
30	Charges de personnel	936'460	925'060	11'400	1'225'647.78	-289'188
30100.00	Salaires du personnel	714'300	720'510	-6'210	917'899.50	-203'600
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..			0	58'139.63	-58'140
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-4'606.60	4'607
30400.01	Allocations complémentaires	3'240	4'860	-1'620	10'746.00	-7'506
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	65'800	66'150	-350	79'761.21	-13'961
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'500	90'800	700	107'523.83	-16'024
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	740	760	-20	969.47	-229
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	930	830	100	4'306.99	-3'377
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	21'000	11'320	9'680	17'552.65	3'447
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'250	1'230	20	1'599.55	-350
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'600	7'300	-2'700	14'648.70	-10'049
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'000	10'000	5'000	5'295.25	9'705
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'600	2'300	300	1'792.00	808
30990.00	Autres charges du personnel	12'000	6'000	6'000	9'323.70	2'676
30990.01	Management de la santé au travail	3'500	3'000	500	695.90	2'804
31	Charges de biens et services et autres charg..	404'400	413'950	-9'550	374'994.66	29'405
31000.00	Matériel de bureau	5'000	2'500	2'500	2'933.89	2'066
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	500.00	500
31020.00	Imprimés, publications	10'000	7'500	2'500	4'792.40	5'208
31020.01	Photocopies	15'000	8'000	7'000	8'865.60	6'134
31020.02	Publications et annonces	20'000	20'000	0	19'915.15	85
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		1'750	-1'750	810.00	-810
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	17'000	8'000	9'000	1'636.05	15'364
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'750	1'000	2'750	187.90	3'562
31130.00	Matériel informatique	12'800	3'800	9'000	27'933.40	-15'133
31200.01	Chauffage	18'000	20'200	-2'200	13'788.90	4'211
31200.02	Electricité	6'800	5'700	1'100	3'775.20	3'025
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	858.35	142
31300.02	Frais bancaires		3'800	-3'800	3'233.04	-3'233
31300.03	Téléphones	3'000	3'550	-550	2'098.85	901
31300.04	Frais de poursuites		35'000	-35'000	30'720.05	-30'720
31300.05	Cotisations	2'300	2'300	0	1'795.00	505
31300.06	Cotisation ACN	6'000	6'000	0	5'877.65	122
31300.12	Ports et affranchissements	18'000	17'000	1'000	20'605.85	-2'606
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	10'000	30'000	12'385.50	27'615
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	95'000	95'000	0	85'739.65	9'260
31340.01	Assurance choses et RC	8'000	8'000	0	6'289.80	1'710
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'650		1'650		1'650
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500		500		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	50'000	47'250	2'750	45'684.80	4'315
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'900	2'900	2'000	3'399.40	1'501
31800.00	Réévaluations sur créances		40'000	-40'000	4'137.30	-4'137
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts			0	2'803.45	-2'803
31920.01	Droits d'auteurs	700	700	0	255.35	445
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	2'000	2'000	3'972.13	28
33	Amortissements du patrimoine administratif		8'637	-8'637	4'636.85	-4'637
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		4'637	-4'637	4'636.85	-4'637
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		4'000	-4'000		0
34	Charges financières			0	62'061.77	-62'062
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	62'061.77	-62'062
36	Charges de transfert			0	808'574.92	-808'575
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	808'574.92	-808'575
38	Charges extraordinaires			0	3'608'502.20	-3'608'502
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0	8'502.20	-8'502
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	3'600'000.00	-3'600'000

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

02101 Services financier

Nouveau cette année, cela permettra d'avoir une meilleure vision sur les opérations purement comptable et non-monétaire sans impacter les autres services.

31300.02	Frais bancaires et postaux.
31300.04	Avances des poursuites, récupérés sous 42600.01
31530.00	Résultat de la répartition informatique.
31800.00	Réévaluation de la provision pour pertes débiteurs.
38930.00	Divers préfinancements :
	<ul style="list-style-type: none"> • Mesures de prévention des crues des secteurs Pontareuses et Vaulaneux • Réservoir d'eau des Métairies • Espaces publics Basse-ville

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes		180	-180		0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		180	-180		0
40	Revenus fiscaux			0	281'312.44	-281'312
40008.00	ADB, remises et non-valeur			0	281'312.44	-281'312
42	Taxes		-73'500	73'500	-70'530.59	70'531
42210.00	Paiements pour prestations particulières		-23'500	23'500	-20'871.68	20'872
42600.01	Remboursements frais de poursuites		-50'000	50'000	-49'658.91	49'659
43	Revenus divers	-2'000	-1'000	-1'000	-3'559.10	1'559
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'518.00	1'518
43900.00	Autres revenus	-2'000	-1'000	-1'000	-2'041.10	41
44	Revenus financiers			0	-908'329.70	908'330
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..			0	-697'397.75	697'398
44900.00	Réévaluations PA			0	-210'931.95	210'932
46	Revenus de transfert	-13'600	-12'300	-1'300	-13'500.20	-100
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-11'600	-10'300	-1'300	-11'600.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'000	-2'000	0	-1'900.20	-100
48	Revenus extraordinaires			0	-414'390.18	414'390
48400.00	Revenus financiers extraordinaires			0	-2'328.41	2'328
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-350'000.00	350'000
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-62'061.77	62'062
49	Imputations internes		-63'600	63'600	-63'600.00	63'600
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..		-63'600	63'600	-63'600.00	63'600
02101	Service financier	4'983'355	0	4'983'355	0.00	4'983'355
30	Charges de personnel	264'855		264'855		264'855
30100.00	Salaires du personnel	190'400		190'400		190'400
30400.01	Allocations complémentaires	945		945		945
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	28'770		28'770		28'770
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	36'600		36'600		36'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200		200		200
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'860		1'860		1'860
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'750		5'750		5'750
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	330		330		330
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'600		55'600		55'600
31300.02	Frais bancaires	3'800		3'800		3'800
31300.04	Frais de poursuites	35'000		35'000		35'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	11'800		11'800		11'800
31800.00	Réévaluations sur créances	5'000		5'000		5'000
38	Charges extraordinaires	4'800'000		4'800'000		4'800'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	4'800'000		4'800'000		4'800'000
42	Taxes	-73'500		-73'500		-73'500
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-23'500		-23'500		-23'500
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-50'000		-50'000		-50'000
49	Imputations internes	-63'600		-63'600		-63'600
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'600		-63'600		-63'600
02110	Services techniques	0	0	0	249'853.75	-249'854
30	Charges de personnel			0	392'572.25	-392'572
30100.00	Salaires du personnel			0	306'800.65	-306'801
30400.01	Allocations complémentaires			0	8'842.50	-8'843
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..			0	27'600.93	-27'601
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	36'440.43	-36'440
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	462.71	-463
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..			0	459.53	-460

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

02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville

Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville, bâtiment restant au patrimoine administratif, principalement utilisé pour des activités propres à la commune et à l'Etat civil, mais également un appartement est toutefois loué.

31100.00	Achat de mobiliers pour la salle des mariages.
31200.01	Répartition des charges du chauffage à distance.
31440.00	Entretien général, de la toiture de l'Hôtel de Ville, de l'alarme (TUS, Certas et SIS), des extincteurs et du parquet de la salle du CG.
44800.00	Revenus locatifs de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil.

Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	5'865.85	-5'866
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil			0	552.65	-553
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS			0	4'737.00	-4'737
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0	660.00	-660
30990.00 Autres charges du personnel			0	150.00	-150
31 Charges de biens et services et autres charg..			0	327'648.50	-327'649
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0	2'010.90	-2'011
31020.00 Imprimés, publications			0	2'400.00	-2'400
31020.01 Photocopies			0	401.15	-401
31020.02 Publications et annonces			0	2'607.70	-2'608
31030.00 Littérature spécialisée, magazines			0	202.00	-202
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils			0	2'804.20	-2'804
31200.01 Chauffage			0	7'988.85	-7'989
31200.02 Electricité			0	1'797.45	-1'797
31200.03 Eau			0	224.35	-224
31300.03 Téléphones			0	255.60	-256
31300.05 Cotisations			0	841.25	-841
31300.32 Sécurité au travail			0	575.10	-575
31340.02 Assurance choses et RC Assurance véhicules			0	1'689.35	-1'689
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0	783.50	-784
31530.00 Entretien de matériel informatique			0	21'732.05	-21'732
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			0	29'070.00	-29'070
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	1'777.35	-1'777
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts			0	250'487.70	-250'488
36 Charges de transfert			0	54'849.80	-54'850
36110.16 Sanctions de plans par l'Etat			0	54'849.80	-54'850
42 Taxes			0	-100'540.00	100'540
42100.04 Emoluments permis de construire - Sanctions pl..			0	-93'645.95	93'646
42210.00 Paiements pour prestations particulières			0	-6'894.05	6'894
43 Revenus divers			0	-134'268.90	134'269
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0	-134'268.90	134'269
49 Imputations internes			0	-290'407.90	290'408
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	-242'167.90	242'168
49100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	-48'240.00	48'240
02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	89'680	72'410	17'270	59'186.35	30'494
31 Charges de biens et services et autres charg..	67'880	48'630	19'250	32'939.55	34'940
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	2'000	-1'000	66.65	933
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'500	-500	500.00	1'500
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	13'500	500	13'000	384.10	13'116
31200.01 Chauffage	10'600	11'800	-1'200	7'588.50	3'012
31200.02 Electricité	13'500	11'250	2'250	4'967.95	8'532
31200.03 Eau	1'500	1'500	0	664.15	836
31300.32 Sécurité au travail		1'000	-1'000		0
31340.00 Assurance bâtiment	5'780	5'780	0	5'694.75	85
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	12'300	7'700	13'073.45	6'927
33 Amortissements du patrimoine administratif	98'900	97'100	1'800	97'100.00	1'800
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	67'900	66'100	1'800	66'100.00	1'800
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	31'000	31'000	0	31'000.00	0
39 Imputations internes	42'000	44'780	-2'780	42'808.70	-809
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	10'150	15'000	-4'850	13'612.70	-3'463
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'500	0	1'876.00	-376
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'350	28'280	2'070	27'320.00	3'030
42 Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
42406.24 Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44 Revenus financiers	-52'000	-51'000	-1'000	-46'561.90	-5'438
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-16'000	-15'000	-1'000	-10'061.90	-5'938
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-36'000	-36'000	0	-36'500.00	500

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

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00	Entretien général.
44399.00	Loyers des locataires.

02904 Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne

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

31300.03	Concerne l'alarme du Pré-du-Chêne et abonnement télé-réseau.
31440.00	Entretien général, toiture, stores, et la vidange fosse hydrocarbures ainsi que l'onduleur (tous les 10 ans) le remplacement des parois coulissantes de la cafeteria.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-66'100	-66'100	0	-66'100.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'100	-66'100	0	-66'100.00	0
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	5'055	4'950	105	2'726.60	2'328
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'505	4'400	105	2'532.60	1'972
31200.02	Electricité		100	-100		0
31340.00	Assurance bâtiment	1'905	1'900	5	1'855.75	49
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0		1'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'600	1'400	200	676.85	923
39	Imputations internes	550	550	0	194.00	356
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	550	550	0	194.00	356
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	1'440	1'440	0	256.90	1'183
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'190	1'190	0	134.90	1'055
31340.00	Assurance bâtiment	90	90	0	82.15	8
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'100	1'100	0	52.75	1'047
39	Imputations internes	250	250	0	122.00	128
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	250	250	0	122.00	128
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-33'400	-33'420	20	-35'234.55	1'835
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'830	5'690	140	4'664.45	1'166
31200.02	Electricité	1'000	860	140	735.95	264
31200.03	Eau	700	700	0	401.90	298
31340.00	Assurance bâtiment	2'130	2'130	0	2'092.90	37
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	1'433.70	566
39	Imputations internes	850	850	0	151.00	699
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	850	850	0	151.00	699
44	Revenus financiers	-40'080	-39'960	-120	-40'050.00	-30
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-40'080	-39'960	-120	-40'050.00	-30
2904	Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne	99'710	121'840	-22'130	77'303.40	22'407
30	Charges de personnel	15'840	14'860	980	77'540.45	57'360
30100.00	Salaires du personnel	12'200	11'570	630		12'200
30400.01	Allocations complémentaires	650	650	0		650
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'130	1'070	60		1'130
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'310	1'220	90		1'310
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20	20	0		20
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	110	120	-10		110
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	400	190	210		400
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	20	20	0		20
31	Charges de biens et services et autres charg..	134'900	110'750	24'150	77'540.45	57'360
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	213.70	-214
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	2'500	1'500	1'691.30	2'309
31130.00	Matériel informatique		3'200	-3'200		0
31200.01	Chauffage	39'000	33'000	6'000	22'019.95	16'980
31200.02	Electricité	8'500	12'450	-3'950	7'018.95	1'481
31200.03	Eau	1'600	1'600	0	1'371.15	229
31300.00	Prestations de services de tiers		4'100	-4'100	3'820.35	-3'820
31300.03	Téléphones	1'000	1'300	-300	2'160.05	-1'160
31300.32	Sécurité au travail		2'000	-2'000		0
31340.00	Assurance bâtiment	5'100	5'100	0	5'055.00	45
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	75'700	45'500	30'200	34'190.00	41'510
33	Amortissements du patrimoine administratif	106'500	105'800	700	101'300.00	5'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	16'700	16'000	700	11'500.00	5'200

Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	89'800	89'800	0	89'800.00	0
39 Imputations internes	55'680	95'940	-40'260	91'589.50	-35'910
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	19'170	60'000	-40'830	55'529.50	-36'360
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'100	5'000	100	7'160.00	-2'060
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	31'410	30'940	470	28'900.00	2'510
43 Revenus divers			0	-1'676.30	1'676
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0	-1'676.30	1'676
44 Revenus financiers	-192'210	-195'810	3'600	-181'750.25	-10'460
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-41'000	-44'600	3'600	-30'540.25	-10'460
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-151'210	-151'210	0	-151'210.00	0
48 Revenus extraordinaires	-9'700	-9'700	0	-9'700.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700	-9'700	0	-9'700.00	0
49 Imputations internes	-11'300		-11'300		-11'300
49100.00 Imputations internes pour prest. de services, Co..	-11'300		-11'300		-11'300

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

11100 Sécurité communale

Le service comporte un total de 2.6 EPT à relever que les prestations de Police Neuchâteloise sur notre commune font financées sous la forme d'un point d'impôt directement prélevé dans le chapitre 91000.

30900.00	Formations pour les agents.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les piqûres de tique.
31000.00	Achat de divers matériels de bureau.
31110.00	Achat de divers matériels pour les agents (ceintures, radios), et divers outils.
31110.02	Marquage et changement de panneaux de signalisation.
31120.00	Acquisition de divers équipements.
31130.00	Remplacement d'un ordinateur.
31300.00	Il s'agit des différents mandats confiés à des entreprises de sécurité, ou le cas échéant à d'autres communes.
31300.03	Téléphonie pour les 3 agents ainsi que le résultat de la répartition téléphonie.
31340.02	Assurances (Peugeot et Volvo).
31510.00	Divers entretiens et taxes.
31530.00	Résultat de la répartition informatique.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres concernant le parcage revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.

14000 Police des habitants

Ce service est assuré par deux collaboratrices pour un total de 1.8 EPT.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'361'940	1'320'110	41'830	850'641.63	511'298
Charges		1'883'300	1'826'740	56'560	1'343'441.21	539'859
Revenus		-521'360	-506'630	-14'730	-492'799.58	-28'560
11	Sécurité publique	464'540	528'770	-64'230	306'400.16	158'140
Charges		529'240	593'170	-63'930	359'942.86	169'297
Revenus		-64'700	-64'400	-300	-53'542.70	-11'157
11100	Sécurité communale	464'540	528'770	-64'230	306'400.16	158'140
30	Charges de personnel	393'900	454'460	-60'560	269'438.01	124'462
30100.00	Salaires du personnel	296'950	343'130	-46'180	204'828.70	92'121
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	25'200	25'200	0	14'400.00	10'800
30400.01	Allocations complémentaires	1'620	1'620	0	1'620.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	23'140	29'760	-6'620	19'722.59	3'417
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'730	41'670	-8'940	21'801.84	10'928
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	280	360	-80	323.20	-43
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'570	3'740	-1'170	2'164.48	406
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'950	5'390	2'560	4'182.95	3'767
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	460	590	-130	394.25	66
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	135'340	138'710	-3'370	90'504.85	44'835
31000.00	Matériel de bureau	1'000	3'500	-2'500	272.05	728
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	2'658.10	-158
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	15'000	31'400	-16'400	7'081.65	7'918
31110.02	Signalisation routière	10'000	40'000	-30'000	42'470.20	-32'470
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	4'000	12'000	-8'000	2'541.10	1'459
31130.00	Matériel informatique	2'000	4'000	-2'000	2'042.00	-42
31200.01	Chauffage	400	400	0	242.20	158
31200.02	Electricité	240	650	-410	150.10	90
31200.03	Eau	30	30	0	32.70	-3
31300.00	Prestations de services de tiers	74'000	20'000	54'000	15'238.75	58'761
31300.03	Téléphones	1'200	1'370	-170	284.65	915
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	2'630	3'300	-670	1'267.00	1'363
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	740	1'000	-260	488.60	251
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	4'500	5'000	-500	3'831.00	669
31530.00	Entretien de matériel informatique	11'600	8'060	3'540	6'608.50	4'992
316'10.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	425.60	74
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	870.65	129
42	Taxes	-64'700	-64'400	-300	-49'325.00	-15'375
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-400	200	-125.00	-75
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-4'500	-4'000	-500	-4'765.00	265
42700.00	Amendes	-60'000	-60'000	0	-44'435.00	-15'565
43	Revenus divers			0	-4'217.70	4'218
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-4'217.70	4'218
14	Questions juridiques	236'660	191'690	44'970	-18'201.78	254'862
Charges		661'120	601'720	59'400	379'118.55	282'001
Revenus		-424'460	-410'030	-14'430	-397'320.33	-27'140
14000	Police des habitants	201'930	159'330	42'600	-40'562.25	242'492
30	Charges de personnel	210'930	181'960	28'970		210'930
30100.00	Salaires du personnel	168'200	146'240	21'960		168'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	15'500	13'470	2'030		15'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	20'340	17'600	2'740		20'340
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	180	160	20		180
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	200	170	30		200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'450	2'300	2'150		4'450
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	290	250	40		290

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
14000	31130.00	Renouvellement d'un ordinateur pour le guichet.
	31300.03	Résultat de la répartition téléphonique.
	31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Récupération du dédommagement de l'office des poursuites sous 42600.01.
	31530.00	Résultat de la répartition informatique.
	36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
	36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.
	42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service du contrôle des habitants.
	42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche.

14060 État civil régional

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

La dotation en personnel est de 1.8 EPT.

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

31020.01	Frais et décompte papier de la photocopieuse ainsi que le leasing.
31090.01	Divers stylos pour les cadeaux de mariages.
31100.00	Achat de chaises de bureau.
31130.00	Achat d'un écran supplémentaire.
31300.03	Répartition téléphonique.
31300.10	Frais relatif au travail de la commune.
31320.00	Frais éventuels de recours à des mandataires (avocats).
31530.00	Frais annuels Infostar, Zivis et Jeronimo. Ainsi que la répartition informatique.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.
31700.00	Frais de déplacement pour les deux employées ainsi que les frais de l'AG.
42100.02	Émoluments de l'État civil.
43900.00	Récupération des frais de port + récupération des étuis.
46020.00	Quotes-parts des communes participantes sans Boudry (Cortailod, Grande-Béroche, Milvignes et Rochefort)

Commune	Population	originaire	Coût net
Boudry	6'255	2'611	34'740
Cortailod	4'706	2'117	31'350
Grande Béroche	9'029	7'319	58'650
Milvignes	9'218	3'477	62'520
Rochefort	1'312	4'988	12'440
	30'520	20'512	199'700

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'770	1'770	0		1'770
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'000	89'470	7'530	69'605.20	27'395
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau			0	440.50	-441
31130.00	Matériel informatique	1'900	1'900	0		1'900
31300.03	Téléphones	600	550	50		600
31300.05	Cotisations	200	200	0		200
31300.11	Notifications commandements de payer	75'000	75'000	0	69'159.70	5'840
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'300	11'820	7'480		19'300
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts			0	5.00	-5
36	Charges de transfert	60'500	48'500	12'000	60'743.20	-243
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	50'000	40'000	10'000	49'951.50	49
36110.14	Redevance office population - documents identité	10'500	8'500	2'000	10'791.70	-292
42	Taxes	-166'500	-160'600	-5'900	-170'910.65	4'411
42100.01	Emoluments Police des habitants	-70'000	-65'000	-5'000	-74'533.65	4'534
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-1'600	100	-950.00	-550
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-15'000	-14'000	-1'000	-16'967.00	1'967
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-80'000	-80'000	0	-78'460.00	-1'540
14060	Etat civil régional	34'730	32'360	2'370	22'360.47	12'370
30	Charges de personnel	227'970	215'600	12'370	196'032.80	31'937
30100.00	Salaires du personnel	182'500	174'670	7'830	160'559.60	21'940
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'810	16'090	720	14'444.59	2'365
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	22'440	21'290	1'150	17'212.65	5'227
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	270	-70	241.40	-41
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	210	230	-20	215.66	-6
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'500	2'750	2'750	3'069.70	2'430
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	310	300	10	289.20	21
31	Charges de biens et services et autres charg..	64'420	65'690	-1'270	52'063.65	12'356
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	135.40	165
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'300	200	928.70	571
31020.01	Photocopies	750	750	0	315.00	435
31090.01	Frais de vente	1'200	1'200	0	812.55	387
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'200	200	1'000		1'200
31130.00	Matériel informatique	300	1'600	-1'300		300
31200.01	Chauffage	1'800	2'000	-200	1'212.95	587
31300.03	Téléphones	900	930	-30	214.65	685
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	650	650	0	180.00	470
31300.10	Frais de surveillance	2'400	2'400	0	1'966.20	434
31300.12	Ports et affranchissements	1'400	1'600	-200	1'444.80	-45
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31340.01	Assurance choses et RC	1'000	1'000	0	944.60	55
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'820	24'260	-440	22'172.15	1'648
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100	20'100	0	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'400	1'700	-300	733.00	667
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	300	300	0	6.55	293
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	897.10	-697
39	Imputations internes	300	500	-200	673.70	-374
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	300	500	-200	673.70	-374
42	Taxes	-90'000	-90'000	0	-96'433.00	6'433
42100.02	Emoluments Etat Civil	-90'000	-90'000	0	-96'433.00	6'433
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-4'371.98	1'372
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'025.00	1'025
43900.00	Autres revenus	-3'000	-3'000	0	-3'346.98	347
46	Revenus de transfert	-164'960	-156'430	-8'530	-125'604.70	-39'355
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..		-156'430	156'430		0
46020.01	Quotes-parts de Cortailod	-31'350		-31'350	-24'555.45	-6'795
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-58'650		-58'650	-40'934.20	-17'716
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-62'520		-62'520	-51'107.30	-11'413

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

15000 Service du feu

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectuées par la commission (deux inspecteurs à CHF 2'600.-).
31110.00	Achats de deux nouvelles tablettes (pas achetées en 2023).
31120.00	Habits pour les commissaires du feu.
31300.00	Inspecteurs externes spécialisés (exigence ECAP).
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP à CHF 13.37 /habitant.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.

16100 Défense militaire

31690.00	Déchets spéciaux, élimination du plomb et achat d'une cible électronique.
----------	---

16200 Protection Civile

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

16201 Protection Civile, Abri des Adoz

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

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-12'440		-12'440	-9'007.75	-3'432
15	Service du feu	501'300	443'400	57'900	408'938.80	92'361
	Charges	501'300	443'400	57'900	408'938.80	92'361
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	501'300	443'400	57'900	408'938.80	92'361
30	Charges de personnel	5'200	7'500	-2'300	-5'200.00	10'400
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'200	7'500	-2'300	-5'200.00	10'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'400	21'900	-9'500	5'060.00	7'340
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'400	1'400	0		1'400
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'000	1'000	0		1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	19'500	-9'500	5'060.00	4'940
36	Charges de transfert	483'700	414'000	69'700	409'078.80	74'621
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	83'700	57'000	26'700	56'672.90	27'027
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	400'000	357'000	43'000	352'405.90	47'594
16	Défense	159'440	156'250	3'190	153'504.45	5'936
	Charges	191'640	188'450	3'190	195'441.00	-3'801
	Revenus	-32'200	-32'200	0	-41'936.55	9'737
16100	Défense militaire	22'000	21'030	970	22'017.45	-17
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'300	3'300	1'000	13'760.00	-9'460
31340.00	Assurance bâtiment	300	300	0	293.95	6
31690.00	Stand de tir et Cible	4'000	3'000	1'000	13'466.05	-9'466
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'700	15'700	0	15'700.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..		15'700	-15'700		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	15'700		15'700	15'700.00	0
39	Imputations internes	2'000	2'030	-30	2'294.00	-294
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	600	600	0	884.00	-284
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'400	1'430	-30	1'410.00	-10
43	Revenus divers			0	-9'736.55	9'737
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-9'736.55	9'737
16200	Protection Civile	85'000	83'750	1'250	83'524.50	1'476
36	Charges de transfert	85'000	83'750	1'250	83'524.50	1'476
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	85'000	83'750	1'250	83'524.50	1'476
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	35'770	34'880	890	33'725.85	2'044
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'890	3'890	0	2'803.85	1'086
31340.00	Assurance bâtiment	2'890	2'890	0	2'803.85	86
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'400	39'400	0	39'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'100	22'100	0	22'100.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300	17'300	0	17'300.00	0
39	Imputations internes	14'580	13'690	890	13'622.00	958
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	406.00	-406
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	200	200	0	86.00	114
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'380	13'490	890	13'130.00	1'250
48	Revenus extraordinaires	-22'100	-22'100	0	-22'100.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100	-22'100	0	-22'100.00	0

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

16202 Protection Civile, Abri d'Areuse

31440.00	Entretien général de l'abri ainsi que des extincteurs (tous les 3 ans)
44700.00	Loyers.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	16'670	16'590	80	14'236.65	2'433
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'210	7'030	180	5'817.90	1'392
31200.01	Chauffage	2'700	3'000	-300	1'716.20	984
31200.02	Electricité	1'080	900	180	482.30	598
31200.03	Eau	200	200	0	196.80	3
31340.00	Assurance bâtiment	930	930	0	893.40	37
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'300	2'000	300	2'529.20	-229
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'800	12'800	0	12'800.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'900	8'900	0	8'900.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900	3'900	0	3'900.00	0
39	Imputations internes	6'760	6'860	-100	5'718.75	1'041
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	800	1'200	-400	314.75	485
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	884.00	116
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'960	4'660	300	4'520.00	440
44	Revenus financiers	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0

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

Cercle scolaire :

*Nombre d'élèves : 2023 => 738 élèves
 2024 => 775 élèves*

Coût moyen tous cycles confondus :

2023 CHF 8'290.78 par élève

2024 CHF 8'468.26 par élève

21110 Enseignement Cycle 1

36120.05 Cycle 1 : 298.5 élèves.
 Coût : CHF 5'662.90/ élève.

21200 Enseignement Cycle 2

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

31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry et location de la permanence mise à disposition aux Esserts.
36120.05 Cycle 2 : 283 élèves.
 Coût : CHF 7'702.55/ élève.
36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée. CHF 34.40/jour pour le cycle 1, CHF 58.50/jour pour le cycle 2 et CHF 76.10 pour le cycle 3 (idem années précédentes). Participation aléatoire.

21300 Enseignement Cycle 3

36120.05 Cycle 3 : 193.5 élèves.
 Coût : CHF 13'406.74/ élève.

21700 Bâtiments scolaires sans collèges

La répartition des bâtiments scolaires sans les collèges a été revue. Dorénavant on retrouve les charges de fonctionnement dans le collège où il y a eu les travaux.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Formation		10'119'416	8'322'340	1'797'076	13'744'787.44	-3'625'371
Charges		12'375'766	10'401'305	1'974'461	15'894'051.78	-3'518'286
Revenus		-2'256'350	-2'078'965	-177'385	-2'149'264.34	-107'086
21	Scolarité obligatoire	10'001'800	8'217'440	1'784'360	13'656'332.04	-3'654'532
Charges		12'258'150	10'296'405	1'961'745	15'805'596.38	-3'547'446
Revenus		-2'256'350	-2'078'965	-177'385	-2'149'264.34	-107'086
21110	Enseignement Cycle 1	2'527'800	1'513'300	1'014'500	2'211'860.90	315'939
36	Charges de transfert	2'527'800	1'513'300	1'014'500	2'211'860.90	315'939
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'527'800	1'513'300	1'014'500	2'211'860.90	315'939
21200	Enseignement Cycle 2	2'510'500	2'150'600	359'900	2'429'684.37	80'816
30	Charges de personnel			0	237'046.72	-237'047
30100.00	Salaires du personnel			0	239'060.20	-239'060
30100.03	Indemnité service de piquet			0	8'365.00	-8'365
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-72'224.55	72'225
30400.01	Allocations complémentaires			0	795.00	-795
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..			0	24'303.67	-24'304
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	28'332.30	-28'332
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	403.50	-404
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..			0	2'361.25	-2'361
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	5'163.95	-5'164
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil			0	486.40	-486
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'200	49'400	-200	50'895.30	-1'695
31300.20	Transport scolaire		200	-200		0
31300.21	Orthophonie, logopédie	35'000	35'000	0	35'879.70	-880
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'126.70	-127
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	3'000	0	2'425.00	575
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	1'263.90	-1'264
36	Charges de transfert	2'406'500	2'188'400	218'100	2'211'111.20	195'389
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'396'500	2'158'400	238'100	2'231'506.00	164'994
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'000	30'000	-20'000	-20'394.80	30'395
44	Revenus financiers	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
49	Imputations internes	65'000	-77'000	142'000	-59'168.85	124'169
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	65'000	-77'000	142'000	-59'168.85	124'169
21201	Surveillants Bassin Natation	0	35'090	-35'090	36'927.60	-36'928
30	Charges de personnel		35'090	-35'090	36'927.60	-36'928
30100.00	Salaires du personnel		31'200	-31'200	34'305.95	-34'306
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		2'880	-2'880	1'805.81	-1'806
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		40	-40	43.25	-43
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..		320	-320	162.89	-163
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		490	-490	383.70	-384
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil		60	-60	36.00	-36
30990.00	Autres charges du personnel		100	-100	190.00	-190
21300	Enseignement Cycle 3	2'638'600	2'321'000	317'600	1'410'405.10	1'228'195
36	Charges de transfert	2'638'600	2'321'000	317'600	1'410'405.10	1'228'195
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'638'600	2'321'000	317'600	1'410'405.10	1'228'195
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	1'100	212'040	-210'940	977'126.20	-976'026

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>21700</u>	44720.00	Recettes des locations du bassin de natation, de différents locaux, de l'appartement de fonction du concierge des Esserts, y compris les récupérations de charges.

21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2

31010.00	Divers matériels. Augmentation liée au regroupement avec la fonctionnelle 21700.
31010.01	Matériel et produits d'entretien nettoyage. Regroupement avec fonctionnelle 21700.
31100.00	Remplacement d'une ancienne machine à récurer.
31200.01	Coûts du chauffage, de l'entretien courant et du ramonage.
31440.00	<ul style="list-style-type: none"> - Entretien courant du bâtiment, de la toiture, des engins de gymnastique, tableau noir, entretien des stores et de la porte automatique - Achat de néons starters - Remplacement de la batterie des luminaires de secours

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30	Charges de personnel			0	5'506.00	-5'506
30100.00	Salaires du personnel			0	5'506.00	-5'506
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'600	192'050	-190'450	143'508.15	-141'908
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		2'000	-2'000	1'206.80	-1'207
31010.01	Produits de nettoyage		18'000	-18'000	17'804.10	-17'804
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau		5'000	-5'000	4'975.60	-4'976
31200.01	Chauffage		44'550	-44'550	37'246.95	-37'247
31200.02	Electricité		8'500	-8'500	3'398.25	-3'398
31200.03	Eau	1'600	1'600	0	1'601.75	-2
31300.32	Sécurité au travail		4'000	-4'000		0
31340.00	Assurance bâtiment		1'200	-1'200	1'186.65	-1'187
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts		12'000	-12'000	11'514.60	-11'515
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers		93'200	-93'200	64'573.45	-64'573
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		2'000	-2'000		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	130'600	131'500	-900	130'600.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'300	41'200	-900	40'300.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'300	90'300	0	90'300.00	0
34	Charges financières		8'000	-8'000		0
34395.00	Prestations de services de tiers PF		8'000	-8'000		0
38	Charges extraordinaires			0	820'368.85	-820'369
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	820'368.85	-820'369
39	Imputations internes	31'000	42'590	-11'590	35'152.85	-4'153
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		12'000	-12'000	6'974.85	-6'975
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	5'050		5'050		5'050
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		5'200	-5'200	3'818.00	-3'818
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'950	25'390	560	24'360.00	1'590
44	Revenus financiers	-124'000	-124'000	0	-105'626.35	-18'374
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-48'351.50	-1'649
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-74'000	-74'000	0	-57'274.85	-16'725
48	Revenus extraordinaires	-38'100	-38'100	0	-52'383.30	14'283
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-14'283.30	14'283
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'100	-38'100	0	-38'100.00	0
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	376'210	328'500	47'710	155'922.35	220'288
30	Charges de personnel	119'590	130'960	-11'370		119'590
30100.00	Salaires du personnel	81'180	99'390	-18'210		81'180
30100.03	Indemnité service de piquet	9'000	9'000	0		9'000
30400.01	Allocations complémentaires	980	980	0		980
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'920	4'770	150		4'920
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'220	10'710	1'510		12'220
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	140	110	30		140
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'920	1'650	270		1'920
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'800	1'570	2'230		3'800
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	220	170	50		220
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	5'210	2'610	2'600		5'210
31	Charges de biens et services et autres charg..	141'080	111'930	29'150	86'740.05	54'340
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	800	1'000	150.00	1'650
31010.01	Produits de nettoyage	9'000	600	8'400		9'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'500		7'500		7'500
31200.01	Chauffage	56'100	56'100	0	47'580.40	8'520
31200.02	Electricité	10'900	9'150	1'750	7'743.15	3'157
31200.03	Eau	2'200	1'700	500	2'218.40	-18
31300.03	Téléphones	1'500	1'500	0	978.85	521
31340.00	Assurance bâtiment	13'880	13'780	100	13'700.85	179
31400.00	Entretien de terrains	500	4'500	-4'000	333.85	166
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	37'700	23'800	13'900	14'034.55	23'665
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'200	121'200	10'000	123'700.00	7'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	117'400	107'400	10'000	109'900.00	7'500

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

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

31010.01	Divers matériels. Augmentation liée au regroupement avec la fonctionnelle 21700.
31100.00	Remplacement de la machine à récurer.
31400.00	Entretien courant et du sapin de Noël.
31440.00	Entretien général du bâtiment.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800	13'800	0	13'800.00	0
39	Imputations internes	146'590	87'690	58'900	68'062.30	78'528
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	82'800	30'000	52'800	12'385.30	70'415
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000	4'000	0	3'127.00	873
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	59'790	53'690	6'100	52'550.00	7'240
44	Revenus financiers	-15'680	-15'880	200	-15'180.00	-500
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-500	-700	200		-500
48	Revenus extraordinaires	-107'400	-107'400	0	-107'400.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'400	-107'400	0	-107'400.00	0
49	Imputations internes	-39'170		-39'170		-39'170
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-39'170		-39'170		-39'170
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	858'530	745'140	113'390	5'693'370.85	-4'834'841
30	Charges de personnel	184'140	168'960	15'180	2'557.90	181'582
30100.00	Salaires du personnel	136'380	125'650	10'730	2'557.90	133'822
30100.03	Indemnité service de piquet	9'000	9'000	0		9'000
30400.01	Allocations complémentaires	2'430	2'430	0		2'430
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	12'150	11'120	1'030		12'150
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'150	14'820	1'330		16'150
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	140	10		150
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'280	1'340	-60		1'280
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'100	1'980	2'120		4'100
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	240	220	20		240
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'260	2'260	0		2'260
31	Charges de biens et services et autres charg..	269'900	250'300	19'600	220'044.25	49'856
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	700	1'100	38.10	1'762
31010.01	Produits de nettoyage	10'000	600	9'400		10'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'500		7'500		7'500
31200.01	Chauffage	130'000	130'400	-400	109'332.80	20'667
31200.02	Electricité	45'000	37'900	7'100	25'639.30	19'361
31200.03	Eau	21'000	17'000	4'000	21'468.60	-469
31300.03	Téléphones	1'100	700	400	1'128.85	-29
31340.00	Assurance bâtiment	17'200	17'200	0	17'074.95	125
31400.00	Entretien de terrains	2'000	7'500	-5'500	12'595.05	-10'595
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	34'300	38'300	-4'000	32'766.60	1'533
33	Amortissements du patrimoine administratif	477'400	384'300	93'100	356'020.00	121'380
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	234'200	213'600	20'600	209'820.00	24'380
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	100'700	28'200	72'500	3'700.00	97'000
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500	142'500	0	142'500.00	0
38	Charges extraordinaires			0	5'200'000.00	-5'200'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	5'200'000.00	-5'200'000
39	Imputations internes	259'290	149'780	109'510	122'848.70	136'441
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	128'400	35'000	93'400	15'737.70	112'662
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	10'000	10'000	0	5'111.00	4'889
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	120'890	104'780	16'110	102'000.00	18'890
43	Revenus divers			0	100.00	-100
43900.00	Autres revenus			0	100.00	-100
44	Revenus financiers	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-195'000	-195'000	0	-195'000.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000	-195'000	0	-195'000.00	0
49	Imputations internes	-124'000		-124'000		-124'000
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-124'000		-124'000		-124'000

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

21703 Piscine de Vauvilliers

31440.25 Entretien général de la piscine, remplacement trappe accès fond mobile, traitement de l'eau et révision filtre sable (tous les 3 ans). Anciennement sous 21700

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

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

30900.00 Divers cours et formation continue.
30990.00 Vaccination contre la grippe.
31000.00 Divers matériel de bureau.
31010.00 Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites, des goûters et divers autres achats nécessaires à l'exploitation courante.
31020.01 Leasing et consommables.
31040.00 Matériel pour les activités pédagogiques.
31130.00 Remplacement d'un poste de travail ASM1.
31300.00 Nettoyages annuels d'ASM 1 et 3.
31300.03 A noter que les sites ASM1 et ASM3 ne sont pas reliés au nœud cantonal, nous devons donc payer des accès internet externes.
31300.32 Achat de chaises ergonomiques.
31400.00 Rehausse des barrières extérieures ainsi que la pose d'un panneau « rassemblement ».
31440.00 Entretien ASM 1 et 3.
31500.00 Entretien des tables en bois.
31530.00 Résultat de la répartition des frais informatiques avec maintenance du logiciel Etic AEF (spécifique à l'accueil parascolaire).
31600.00 Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard (ASM 1 et 3).
36120.00 Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
21703	Piscine de Vauvilliers	155'410	0	155'410	0.00	155'410
30	Charges de personnel	35'610		35'610		35'610
30100.00	Salaires du personnel	31'200		31'200		31'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	2'880		2'880		2'880
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	40		40		40
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	280		280		280
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	950		950		950
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	60		60		60
30990.00	Autres charges du personnel	200		200		200
31	Charges de biens et services et autres charg..	115'800		115'800		115'800
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	115'800		115'800		115'800
39	Imputations internes	4'000		4'000		4'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000		4'000		4'000
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	760'120	684'465	75'655	623'169.82	136'950
30	Charges de personnel	1'371'590	1'177'285	194'305	1'182'124.75	189'465
30100.00	Salaires du personnel	1'108'840	944'370	164'470	997'518.20	111'322
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-25'000		-25'000	-64'510.15	39'510
30400.01	Allocations complémentaires	10'360	12'265	-1'905	21'721.50	-11'362
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	102'080	86'960	15'120	88'579.50	13'501
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	129'090	108'100	20'990	98'375.74	30'714
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'170	1'000	170	1'586.68	-417
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'430	1'260	170	9'775.38	-8'345
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	33'300	14'830	18'470	19'072.00	14'228
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'940	1'620	320	1'770.90	169
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'200	6'700	1'500	8'235.00	-35
30990.00	Autres charges du personnel	180	180	0		180
31	Charges de biens et services et autres charg..	364'080	407'790	-43'710	352'052.11	12'028
31000.00	Matériel de bureau	2'300	2'300	0	1'957.75	342
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	226'000	226'000	0	195'426.90	30'573
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0	4'052.50	948
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	2'400.00	600
31020.01	Photocopies	1'000	3'000	-2'000	353.20	647
31040.00	Matériel didactique	12'000	12'000	0	11'833.20	167
31040.01	Matériel activités vacances	14'000	14'000	0	10'241.85	3'758
31130.00	Matériel informatique	2'500	2'470	30	2'149.00	351
31200.01	Chauffage	5'200	5'800	-600	3'654.50	1'546
31200.02	Electricité	1'500	1'200	300	1'608.70	-109
31200.03	Eau	500	500	0	449.20	51
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	3'923.45	77
31300.03	Téléphones	2'500	4'130	-1'630	2'401.65	98
31300.12	Ports et affranchissements	4'000	4'000	0	4'058.30	-58
31300.32	Sécurité au travail	1'300	6'500	-5'200	16.90	1'283
31340.01	Assurance choses et RC		350	-350	367.50	-368
31400.00	Entretien de terrains	6'500	22'000	-15'500		6'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	2'153.55	7'846
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	300	9'700	-9'400	8'831.40	-8'531
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'500	27'660	-8'160	27'578.35	-8'078
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180	43'380	-1'200	37'555.80	4'624
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0		800
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts			0	5.50	-6
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	31'032.91	-31'033
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'200	4'200	0	4'200.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200	4'200	0	4'200.00	0
36	Charges de transfert	525'000	500'000	25'000	519'737.20	5'263
36110.04	Fonds de formation FFPP			0	1'650.00	-1'650
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	525'000	500'000	25'000	518'087.20	6'913
39	Imputations internes	45'850	53'190	-7'340	52'261.60	-6'412
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	25'300	35'000	-9'700	33'200.60	-7'901

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>21800</u>	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux effectués par la comptabilité et le secrétariat.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent Am Stram Miam.
	46310.00	Subvention cantonale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2

31010.01	Divers consommables, produits et petit matériel de nettoyage.
31300.00	Nettoyage et entretien divers (vestiaire, corridor). La conciergerie est externalisée (Nikel service).
31400.00	Remplacement du gazon synthétique et entretien du store AS3.
31440.00	Entretien général et de la cuisine professionnelle. De plus, contrôle de conformité installation électrique.
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement du bâtiment parascolaire. Le montant a été réévalué suite à une recommandation du SCom.

22000 Écoles spéciales

36140.00	Coût des écoles spéciales, prises en charge par l'Etat à l'exception d'une participation communale au Lycée artistique. Prévision très aléatoire.
----------	---

23000 Formation professionnelle initiale

36370.01	Part de la « facture sociale ».
----------	---------------------------------

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500	2'500	0	971.00	1'529
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'000	15'600	2'400	18'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50	90	-40	90.00	-40
42	Taxes	-608'000	-658'000	50'000	-591'440.85	-16'559
42600.00	Remboursements de tiers	-600'000	-650'000	50'000	-582'800.85	-17'199
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'640.00	640
46	Revenus de transfert	-925'000	-800'000	-125'000	-895'764.99	-29'235
46300.00	Subventions de la Confédération		-30'000	30'000		0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-375'000	-320'000	-55'000	-372'092.34	-2'908
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-550'000	-450'000	-100'000	-523'672.65	-26'327
49	Imputations internes	-17'600		-17'600		-17'600
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-17'600		-17'600		-17'600
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	173'530	227'305	-53'775	117'864.85	55'665
31	Charges de biens et services et autres charg..	121'100	116'350	4'750	71'386.85	49'713
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0	4'869.55	130
31200.01	Chauffage	19'800	19'800	0	11'989.15	7'811
31200.02	Electricité	5'700	4'800	900	3'965.60	1'734
31200.03	Eau	1'300	1'300	0	1'367.60	-68
31300.00	Prestations de services de tiers	36'000	36'250	-250	34'512.35	1'488
31300.03	Téléphones			0	135.75	-136
31300.32	Sécurité au travail		4'000	-4'000		0
31340.00	Assurance bâtiment	3'300	3'300	0	3'126.60	173
31400.00	Entretien de terrains	40'000	33'000	7'000	3'984.90	36'015
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'000	8'900	100	7'435.35	1'565
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'300	119'000	2'300	119'000.00	2'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	110'900	108'600	2'300	108'600.00	2'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400	10'400	0	10'400.00	0
39	Imputations internes	35'130	32'140	2'990	31'478.00	3'652
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	1'618.00	382
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	33'130	30'140	2'990	29'860.00	3'270
48	Revenus extraordinaires	-104'000	-40'185	-63'815	-104'000.00	0
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-104'000	-40'185	-63'815	-104'000.00	0
22	Ecoles spéciales	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
	Charges	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
36	Charges de transfert	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	20'000	20'000	0	9'000.00	11'000
23	Formation professionnelle initiale	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
	Charges	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
36	Charges de transfert	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
36370.01	Bourses d'études	97'016	84'300	12'716	78'905.40	18'111
29	Formation, autres	600	600	0	550.00	50
	Charges	600	600	0	550.00	50
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
29900 Formations, autres	36360.00	Subventions diverses et dons dans le domaine des formations.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
29900	Formation, autres	600	600	0	550.00	50
36	Charges de transfert	600	600	0	550.00	50
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	600	600	0	550.00	50

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

31100 Musées et arts plastiques

36350.00	Subventions à :		
	• Musée de l'Areuse (yc antenne touristique)	CHF	21'000.-
	• Cotisation du Musée de la Vigne et du Vin	CHF	3'000.-
	• Subv. Musée de la Vigne et du Vin CF rapport	CHF	50'000.-
	• Divers instituts	CHF	2'000.-
	• Musée du tram	CHF	1'000.-

31200 Conservation des monuments historiques et protégés

31440.00	Entretien courant des alentours la Tour Marfaux, de l'horloge et de la statue de la Justice.
----------	--

32100 Bibliothèques

31020.00	Diverses publications et animations.
31100.00	Aménagement du coin enfant.
31440.00	Entretien des stores et de la toiture en plus de l'entretien général de la bibliothèque. En 2024 entretien des extincteurs (tous les 3 ans).
36340.00	Participation au Bibliobus. CHF 7.50 par habitant ainsi que des frais fixes.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		-1'089'738	1'305'032	-2'394'770	1'110'331.05	-2'200'069
Charges		1'505'682	1'529'152	-23'469	1'341'612.71	164'070
Revenus		-2'595'420	-224'120	-2'371'300	-231'281.66	-2'364'138
31	Héritage culturel	90'100	66'010	24'090	44'783.30	45'317
Charges		90'100	66'010	24'090	45'821.30	44'279
Revenus		0	0	0	-1'038.00	1'038
31100	Musées et arts plastiques	77'000	37'000	40'000	24'784.15	52'216
36	Charges de transfert	77'000	37'000	40'000	24'784.15	52'216
36350.00	Subventions aux entreprises privées	77'000	37'000	40'000	24'784.15	52'216
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	13'100	29'010	-15'910	19'999.15	-6'899
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'800	18'600	-15'800	9'417.15	-6'617
31200.02	Electricité			0	139.70	-140
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'800	18'600	-15'800	9'277.45	-6'477
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000	10'000	0	10'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000	10'000	0	10'000.00	0
39	Imputations internes	300	410	-110	1'620.00	-1'320
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	300	300	0	1'510.00	-1'210
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		110	-110	110.00	-110
43	Revenus divers			0	-1'038.00	1'038
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'038.00	1'038
32	Culture, autres	303'480	359'070	-55'590	281'864.91	21'615
Charges		308'080	363'670	-55'590	287'129.16	20'951
Revenus		-4'600	-4'600	0	-5'264.25	664
32100	Bibliothèques	160'380	160'820	-440	142'391.30	17'989
30	Charges de personnel	70'020	72'285	-2'265	69'801.20	219
30100.00	Salaires du personnel	56'800	58'350	-1'550	56'386.20	414
30400.01	Allocations complémentaires		405	-405	405.00	-405
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'060	5'380	-320	5'073.51	-14
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'760	6'990	-230	6'559.30	201
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	70	30	101.70	-2
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	100	70	30	95.24	5
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'100	920	180	1'078.30	22
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	100	0	101.95	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'710	17'265	445	8'713.80	8'996
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	511.30	-11
31020.00	Imprimés, publications	700	700	0		700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	273.00	127
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'500	2'500	0		2'500
31200.01	Chauffage	5'100	5'100	0	2'899.85	2'200
31200.02	Electricité	1'260	1'050	210	654.95	605
31340.00	Assurance bâtiment	650	650	0	641.55	8
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'300	6'000	300	3'534.45	2'766
31530.00	Entretien de matériel informatique		65	-65		0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	198.70	-199
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'000	22'000	0	22'000.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'600	4'600	0	4'600.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'400	17'400	0	17'400.00	0
36	Charges de transfert	48'000	48'000	0	43'309.00	4'691
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	48'000	48'000	0	43'309.00	4'691

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

32200 Concerts et théâtre (général)

36120.07	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est de CHF 15.82/habitant.
36350.00	Subventions culturelles diverses (Association Musicale, Chœur Mixte, Rossignol des Gorges et, principalement, Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.- qui nous mets à disposition deux représentations).

32900 Culture, autres

31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août, réception noces d'or (CHF 3'500.-) • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade/CHF 3'000.-) • Réception des nouveaux arrivants (CHF 3'000.-) • Réception des mérites sportifs (CHF 1'500.-) <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie impliqué dans l'organisation de ces manifestations sont également imputés dans ce compte.</p>
----------	--

34100 Sports (général)

31110.00	Divers outillages.
31440.00	Part communale à l'exploitation du skate-park.
36120.08	Part communale SIAALN (anneau d'athlétisme).
36360.00	Subventions diverses (participation à MidnightSports, et divers subventionnements).

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	7'250	5'870	1'380	3'831.55	3'418
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	4'700	3'200	1'500	1'441.55	3'258
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	900	900	0	690.00	210
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'650	1'770	-120	1'700.00	-50
43	Revenus divers			0	-664.25	664
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-664.25	664
48	Revenus extraordinaires	-4'600	-4'600	0	-4'600.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'600	-4'600	0	-4'600.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	110'000	106'750	3'250	108'701.36	1'299
36	Charges de transfert	110'000	106'750	3'250	108'701.36	1'299
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	100'000	100'000	0	101'601.36	-1'601
36350.00	Subventions aux entreprises privées	10'000	6'750	3'250	7'100.00	2'900
32900	Culture, autres	33'100	91'500	-58'400	30'772.25	2'328
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'000	74'000	-50'000	18'341.85	5'658
31051.00	Frais de réception	24'000	74'000	-50'000	18'341.85	5'658
36	Charges de transfert			0	250.00	-250
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	250.00	-250
39	Imputations internes	9'100	17'500	-8'400	12'180.40	-3'080
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'100	17'500	-8'400	12'180.40	-3'080
33	Médias	-2'370'000	0	-2'370'000	0.00	-2'370'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'370'000	0	-2'370'000	0.00	-2'370'000
33210	Télé réseau (Eli10)	-2'370'000	0	-2'370'000	0.00	-2'370'000
46	Revenus de transfert	-2'370'000		-2'370'000		-2'370'000
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-2'370'000		-2'370'000		-2'370'000
34	Sports et loisirs	768'102	766'322	1'780	680'627.39	87'475
	Charges	930'022	926'942	3'081	846'706.80	83'316
	Revenus	-161'920	-160'620	-1'300	-166'079.41	4'159
34100	Sports (général)	272'390	278'242	-5'852	353'938.20	-81'548
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'030	17'660	-9'630	13'194.15	-5'164
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	1'503.85	996
31200.02	Electricité			0	-57.50	58
31340.00	Assurance bâtiment		7'650	-7'650	7'321.65	-7'322
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'530	2'510	20	3'186.60	-657
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		2'000	-2'000		0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	1'239.55	1'760
33	Amortissements du patrimoine administratif	146'500	148'532	-2'032	148'831.85	-2'332
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	146'500	148'532	-2'032	148'831.85	-2'332
36	Charges de transfert	60'000	61'000	-1'000	46'825.85	13'174
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	35'000	36'000	-1'000	31'471.00	3'529
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	25'000	25'000	0	15'354.85	9'645
38	Charges extraordinaires			0	84'549.90	-84'550
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	84'549.90	-84'550
39	Imputations internes	57'860	51'050	6'810	60'536.45	-2'676

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

34101 Centre sportif, Salle polyvalente

31010.01	Divers produits de nettoyage.
31100.00	Machine et contrat d'entretien.
31440.00	Entretien général et des luminaires.
44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31200.01	Entretien général du chauffage ainsi que le nettoyage des gaines de ventilation.
31440.00	Entretien courant général (toiture et luminaires).
44890.00	Participation du FC Boudry aux charges.

34103 Centre sportif, Restaurant

31440.00	Entretien général, entretien des luminaires et vidange du séparateur de graisses.
44790.00	Récupération des charges.

34104 Centre sportif, Terrains football

31100.00	Achat de filets de buts, de pare-ballons et de divers matériels pour le bon fonctionnement.
----------	---

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	6'295.10	-6'295
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	874.35	-874
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	2'567.00	-2'567
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	57'860	51'050	6'810	50'800.00	7'060
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	18'660	30'500	-11'840	1'114.85	17'545
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'960	29'500	-4'540	8'004.60	16'955
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	204.70	-205
31010.01	Produits de nettoyage	500	2'000	-1'500		500
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31200.01	Chauffage	15'000	14'700	300		15'000
31200.02	Electricité	3'960	3'300	660		3'960
31300.03	Téléphones		1'300	-1'300		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	6'200	-2'700	4'834.40	-1'334
31530.00	Entretien de matériel informatique			0	2'965.50	-2'966
39	Imputations internes	16'200	21'000	-4'800	9'024.50	7'176
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	16'200	20'000	-3'800	9'024.50	7'176
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		1'000	-1'000		0
44	Revenus financiers	-22'500	-20'000	-2'500	-15'914.25	-6'586
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-18'000	-2'000	-14'375.00	-5'625
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'500	-2'000	-500	-1'539.25	-961
34102	Centre sportif, Vestiaires	6'400	63'600	-57'200	50'225.80	-43'826
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'000	21'200	800	13'845.90	8'154
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	4'500	500	653.50	4'347
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31200.01	Chauffage	7'500	7'500	0	5'498.00	2'002
31200.02	Electricité	2'500	1'800	700	2'288.30	212
31200.03	Eau	2'500	2'400	100	2'584.85	-85
31300.00	Prestations de services de tiers			0	400.00	-400
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	4'000	-500	2'421.25	1'079
39	Imputations internes		58'000	-58'000	55'509.35	-55'509
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		55'000	-55'000	55'509.35	-55'509
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		3'000	-3'000		0
44	Revenus financiers	-15'600	-15'600	0	-19'129.45	3'529
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-3'529.45	3'529
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'600	-15'600	0	-15'600.00	0
34103	Centre sportif, Restaurant	-15'950	-600	-15'350	-15'420.60	-529
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'850	16'700	-6'850	6'372.40	3'478
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	200.00	300
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau		100	-100		0
31200.01	Chauffage	5'200	5'200	0	3'240.10	1'960
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'150	10'900	-6'750	2'932.30	1'218
39	Imputations internes	3'400	6'700	-3'300	6'016.35	-2'616
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'400	4'000	-600	6'016.35	-2'616
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		1'000	-1'000		0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		1'700	-1'700		0
44	Revenus financiers	-29'200	-24'000	-5'200	-27'809.35	-1'391
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-26'000	-22'000	-4'000	-24'702.25	-1'298
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'200	-2'000	-1'200	-3'107.10	-93
34104	Centre sportif, Terrains football	125'600	93'500	32'100	82'384.45	43'216
31	Charges de biens et services et autres charg..	95'000	99'000	-4'000	74'682.15	20'318
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0		4'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34104	31400.00	Contrat d'entretien des terrains et des projecteurs.
	44720.00	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry, les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements. Par ailleurs, Jeunesse et Sport réserve plus d'une vingtaine de jours pour des cours d'entraîneurs.

34105 Complexe des Buchilles

31010.00	Divers fournitures.
31100.00	Achat divers matériels.
31300.03	Selon répartition téléphonique.
31440.00	Entretien général, de la toiture et de la sono.

34110 Plage et rives, buvette

31440.00	Pose d'un séparateur de graisse, remplacement du store en toile, entretien général, de la toiture et de la pompe.
31490.00	Installation d'un système d'arrosage automatique, entretien des rives (gazon et copeaux), des berges et inspection des pieux.
31490.01	Entretien des arbres et du chemin d'accès (taille et élagage).
44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
44300.03	Dénonciation du contrat nous liant avec la société de développement (SDB).

34200 Loisirs (général)

31100.00	Achat d'une souffleuse électrique ainsi que de divers outils pour l'entretien des espaces verts et désherbage.
31400.00	Décorations florales ainsi que du matériel pour les plantations. Concerne principalement la place du 650 ^{ème} et la place Marat.
31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et la place du 650 ^{ème} . Contrat d'entretien de la place multisports et le terrain de Vauvilliers.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.03	Eau	16'000	15'000	1'000	16'113.25	-113
31400.00	Entretien de terrains	75'000	80'000	-5'000	58'568.90	16'431
39	Imputations internes	43'600	7'500	36'100	17'144.80	26'455
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	43'600	7'500	36'100	17'144.80	26'455
44	Revenus financiers	-13'000	-13'000	0	-9'442.50	-3'558
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'000	-13'000	0	-9'442.50	-3'558
34105	Complexe des Buchilles	58'240	41'020	17'220	22'023.75	36'216
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'240	41'020	11'220	22'023.75	30'216
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000	2'000	2'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000		3'000	3'000	3'000
31200.01	Chauffage	22'280	22'880	-600	12'344.85	9'935
31200.02	Electricité	9'720	8'100	1'620	8'310.55	1'409
31200.03	Eau	2'500	2'500	0		2'500
31300.03	Téléphones	1'500		1'500	1'368.35	132
31340.00	Assurance bâtiment	8'140	7'540	600		8'140
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'100		3'100		3'100
39	Imputations internes	6'000		6'000		6'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	6'000		6'000		6'000
34110	Plage et rives, buvette	99'482	36'260	63'222	8'981.20	90'501
31	Charges de biens et services et autres charg..	99'160	35'630	63'530	11'377.00	87'783
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		500	500	500
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	3'000	0	2'955.45	45
31200.02	Electricité	120	100	20	64.60	55
31200.03	Eau	1'500	1'000	500	1'426.40	74
31340.00	Assurance bâtiment	590	580	10	554.90	35
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	43'450	15'950	27'500	5'469.70	37'980
31490.00	Entretien plage et rives du lac	47'000	12'000	35'000	905.95	46'094
31490.01	Entretien du camping	3'000	3'000	0		3'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'692	22'350	-11'658	22'649.95	-11'958
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'692	22'350	-11'658	22'649.95	-11'958
39	Imputations internes	5'950	4'000	1'950	3'739.15	2'211
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'400	1'500	900	629.50	1'771
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	2'550		2'550	1'748.65	801
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		1'000	-1'000		0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'500	-500	1'251.00	-251
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	110.00	-110
43	Revenus divers			0	-864.90	865
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-864.90	865
44	Revenus financiers	-16'320	-25'720	9'400	-27'920.00	11'600
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains		-9'400	9'400	-11'600.00	11'600
34200	Loisirs (général)	93'460	93'360	100	69'526.05	23'934
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'000	76'500	-2'500	29'235.50	44'765
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	4'000	0	1'500.00	2'500
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	8'000	5'000	3'000		8'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils		5'500	-5'500	3'854.20	-3'854
31400.00	Entretien de terrains	34'000	34'000	0	16'164.60	17'835
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	20'000	0	4'908.45	15'092
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'500	2'500	0		2'500
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	5'000	0	2'378.60	2'621
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	429.65	70
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'100	0	1'100.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34200	36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.

34201 Salle de spectacles

31010.00	Achat de petit matériel divers pour la scène.
31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, des stores et de la toiture.
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.
31200.01	Participation à la consommation de chauffage.
31440.00	Entretien courant du temple et des extincteurs (tous les 3 ans).
31500.00	Entretien de l'orgue, de la sono et de l'humidificateur.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
36	Charges de transfert	15'300	15'300	0	14'460.10	840
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'000	9'000	0	8'273.10	727
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'300	6'300	0	6'187.00	113
38	Charges extraordinaires			0	24'270.45	-24'270
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	24'270.45	-24'270
39	Imputations internes	3'060	460	2'600	460.00	2'600
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	2'550		2'550		2'550
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	510	460	50	460.00	50
34201	Salle de spectacles	109'820	130'440	-20'620	107'853.69	1'966
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'920	50'280	-360	44'514.30	5'406
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	523.35	1'477
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	982.85	1'517
31130.00	Matériel informatique			0	62.00	-62
31200.01	Chauffage	18'060	20'060	-2'000	16'510.75	1'549
31200.02	Electricité	3'240	2'700	540	2'244.90	995
31200.03	Eau	900	800	100	899.45	1
31300.03	Téléphones	800	400	400	712.90	87
31340.00	Assurance bâtiment	4'020	4'020	0	3'972.50	48
31400.00	Entretien de terrains			0	3'231.00	-3'231
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'400	17'800	600	15'374.60	3'025
33	Amortissements du patrimoine administratif	74'800	77'200	-2'400	74'800.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	55'500	57'900	-2'400	55'500.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300	19'300	0	19'300.00	0
39	Imputations internes	50'400	65'260	-14'860	53'538.35	-3'138
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	24'200	40'000	-15'800	28'451.35	-4'251
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'500	3'500	0	4'227.00	-727
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	22'700	21'760	940	20'860.00	1'840
44	Revenus financiers	-24'000	-21'000	-3'000	-23'698.96	-301
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'000	-16'000	-3'000	-18'380.00	-620
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-5'318.96	319
48	Revenus extraordinaires	-41'300	-41'300	0	-41'300.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'300	-41'300	0	-41'300.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	118'580	113'630	4'950	103'055.45	15'525
	Charges	177'480	172'530	4'950	161'955.45	15'525
	Revenus	-58'900	-58'900	0	-58'900.00	0
35000	Paroisse protestante	96'580	91'630	4'950	81'055.45	15'525
30	Charges de personnel	2'800	2'800	0	1'500.00	1'300
30100.00	Salaires du personnel	2'800	2'800	0	1'500.00	1'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'140	22'200	-60	14'010.45	8'130
31010.01	Produits de nettoyage		600	-600		0
31200.01	Chauffage	9'000	9'000	0	5'227.90	3'772
31200.02	Electricité	1'440	1'200	240	685.30	755
31200.03	Eau	200	200	0	200.95	-1
31340.00	Assurance bâtiment	4'550	4'550	0	4'530.35	20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'850	4'550	300	1'654.50	3'196
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'100	2'100	0	1'711.45	389
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'200	101'200	0	101'200.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'900	58'900	0	58'900.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300	42'300	0	42'300.00	0
39	Imputations internes	29'340	24'330	5'010	23'245.00	6'095

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
35010	Eglise catholique	
	36360.00	Subvention annuelle à la paroisse catholique.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'400	2'000	4'400	1'665.00	4'735
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	1'100.00	-100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'940	21'330	610	20'480.00	1'460
48	Revenus extraordinaires	-58'900	-58'900	0	-58'900.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'900	-58'900	0	-58'900.00	0
35010	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	22'000.00	0

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

42100 Soins ambulatoires

36110.00 Participation communale au service de l'ambulance.

43310 Service dentaire scolaire

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

49000 Santé publique

31060.02 Frais concernant l'entretien des défibrillateurs.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Santé		272'600	270'800	1'800	229'099.05	43'501
	Charges	272'600	270'800	1'800	229'099.05	43'501
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
	Charges	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
36	Charges de transfert	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	260'000	255'000	5'000	228'394.00	31'606
43	Prévention de la santé	2'000	200	1'800	705.05	1'295
	Charges	2'000	200	1'800	705.05	1'295
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	2'000	200	1'800	705.05	1'295
36	Charges de transfert	2'000	200	1'800	705.05	1'295
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	200	1'800	705.05	1'295
49	Santé publique	10'600	15'600	-5'000	0.00	10'600
	Charges	10'600	15'600	-5'000	0.00	10'600
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique	10'600	15'600	-5'000	0.00	10'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'600	15'600	-5'000	0.00	10'600
31060.01	Divers matériels de santé	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
31060.02	Entretien du matériel de santé	600	600	0	0.00	600

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>51200 Assurance-maladie</u>		
	36110.02	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
<u>54100 Allocations familiales</u>		
	36110.09	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
<u>54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</u>		
	36110.15	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
<u>54440 Animation jeunesse</u>		
	31300.00	Maintien d'une animation extra muros avec un nouvel animateur et création éventuelle d'une maison des jeunes.
<u>54441 Animation sénior</u>		
	31300.00	Diverses animations senior.
	36370.00	Une allocation communale accordée une fois par année, en décembre, aux personnes âgées et aux invalides bénéficiant des prestations complémentaires.
<u>54510 Crèches et garderies</u>		
	36350.00	Subventionnement aux parents plaçant leurs enfants en accueil préscolaire.
<u>55200 Prestations aux chômeurs</u>		
	36110.03	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
	36110.08	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Sécurité sociale		5'122'265	4'987'370	134'895	4'000'783.67	1'121'481
	Charges	5'122'265	4'987'370	134'895	6'011'138.12	-888'873
	Revenus	0	0	0	-2'010'354.45	2'010'354
51	Maladie et accident	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
	Charges	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
36	Charges de transfert	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
36110.02	Subsides LAMal	1'034'208	1'232'700	-198'492	905'720.92	128'487
54	Famille et jeunesse	1'531'347	1'363'060	168'287	1'076'674.84	454'672
	Charges	1'531'347	1'363'060	168'287	1'076'674.84	454'672
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	67'621	83'570	-15'949	67'874.19	-253
36	Charges de transfert	67'621	83'570	-15'949	67'874.19	-253
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	67'621	83'570	-15'949	67'874.19	-253
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	11'726	12'490	-764	8'194.26	3'532
36	Charges de transfert	11'726	12'490	-764	8'194.26	3'532
36110.15	Avances contributions d'entretien	11'726	12'490	-764	8'194.26	3'532
54440	Animation de jeunesse	252'000	72'000	180'000	0.00	252'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	252'000	72'000	180'000		252'000
31300.00	Prestations de services de tiers	230'000	50'000	180'000		230'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	22'000	22'000	0		22'000
5441	Animation senior	100'000	95'000	5'000	0.00	100'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	10'000	5'000		15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	10'000	5'000		15'000
36	Charges de transfert	85'000	85'000	0		85'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	85'000	85'000	0		85'000
54510	Crèches et garderies	1'100'000	1'100'000	0	1'000'606.39	99'394
36	Charges de transfert	1'100'000	1'100'000	0	1'000'606.39	99'394
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'100'000	1'100'000	0	1'000'606.39	99'394
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	102'767	96'990	5'777	91'826.96	10'940
	Charges	102'767	96'990	5'777	91'826.96	10'940
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	102'767	96'990	5'777	91'826.96	10'940
36	Charges de transfert	102'767	96'990	5'777	91'826.96	10'940
36110.03	Part sur financement LACI	74'761	72'860	1'901	68'998.00	5'763
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	28'006	24'130	3'876	22'828.96	5'177

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

57200 Aide matérielles légale

- | | |
|----------|--|
| 36110.06 | Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat. |
| 36110.07 | Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat. |

57900 Assistance, autres

- | | |
|----------|--|
| 36120.06 | Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et 50% en fonction du nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR. |
| 36370.00 | Campagne de prévention sur l'économie de l'eau. |

59300 Actions d'entraide à l'étranger

- | | |
|----------|------------------------------|
| 36360.00 | Aides humanitaires diverses. |
|----------|------------------------------|

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'451'943	2'292'620	159'323	1'926'060.95	525'882
	Charges	2'451'943	2'292'620	159'323	3'936'415.40	-1'484'472
	Revenus	0	0	0	-2'010'354.45	2'010'354
57200	Aide matérielle légale	1'593'344	1'656'970	-63'626	1'312'229.79	281'114
36	Charges de transfert	1'593'344	1'656'970	-63'626	3'322'584.24	-1'729'240
36110.06	Aide sociale	1'446'073	1'505'280	-59'207	3'190'981.06	-1'744'908
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	147'271	151'690	-4'419	131'603.18	15'668
46	Revenus de transfert			0	-2'010'354.45	2'010'354
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'010'354.45	2'010'354
57900	Assistance, autres	858'599	635'650	222'949	613'831.16	244'768
36	Charges de transfert	858'599	635'650	222'949	613'831.16	244'768
36110.10	Social privé	113'599	73'620	39'979	67'723.21	45'876
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	585'000	552'030	32'970	535'117.95	49'882
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	3'250.00	-3'250
36370.00	Subventions aux personnes physiques	160'000	10'000	150'000	7'740.00	152'260
59	Domaine social	2'000	2'000	0	500.00	1'500
	Charges	2'000	2'000	0	500.00	1'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	2'000	2'000	0	500.00	1'500
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	500.00	1'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'000	2'000	0	500.00	1'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500 Travaux public		
	30900.00	Formation continue de nos collaborateurs, permis cariste, journées techniques et formation spécifique de notre responsable des travaux publics.
	30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les piqûres de tiques.
	31000.00	Diverses affiches.
	31010.00	Matériel divers (sacs poubelle, robidogs, produits d'entretien, papier, matériel technique, etc.).
	31010.02	Carburants, huiles, antigel, graisse pour les véhicules et machines.
	31010.03	Achat de graviers, sables et autres produits antiglisse. Ainsi que la location et le remplissage du silo à sel.
	31020.00	Divers imprimés.
	31020.02	Bâches pour annoncer les travaux. L'augmentation est liée à un plus grand nombre de chantiers.
	31090.00	Plaques et numéros de rues.
	31100.00	Mise aux normes SUVA, achat divers rangements et mise en sécurité.
	31110.00	Leasing du Dacia Dokker (CHF 3'006.-), du camion Citroën (CHF 6'643.20) et achats de machines, outillages pour l'ensemble de la voirie en fonction des besoins.
	31110.02	Achat de peinture et marquage au sol y compris pour les malvoyants. Egalement le renouvellement des panneaux qui est une nouvelle tâche pour les travaux publics.
	31110.03	Remplacement de certaines poubelles et nouveau bacs à fleurs. De plus, du mobilier urbain pour modérer le trafic sera posé.
	31120.00	Equipement et habits de sécurité.
	31130.00	Achat d'un nouvel ordinateur.
	31200.04	Elimination des déchets dus aux incivilités.
	31300.00	Suite de la mise à jour de l'auscultation des routes, contrôle d'ouvrages d'art et d'inventaires ainsi que divers suivis et développements de projets notamment la mise à jour SIG.
	31300.32	Lunettes et autre matériel de protection.
	31320.01	Étude de la plage et mise en conformité LHand.
	31340.02	Assurance RC et CASCO du parc de véhicules
	31400.00	Divers travaux en lien avec les Food-Trucks.
	31410.00	Entretien courant, gravillonnage des routes communales, pontage de fissures, correction bordure bras-de-mar et remise en état des nid de poules.
	31510.00	Entretien des véhicules et des machines.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31610.00	Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.
	31700.00	Essentiellement des dédommagements pour l'utilisation de véhicules privés.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Transports		4'070'620	4'060'647	9'973	2'820'918.23	1'249'702
	Charges	4'374'620	4'430'147	-55'527	4'794'395.96	-419'776
	Revenus	-304'000	-369'500	65'500	-1'973'477.73	1'669'478
61	Circulation routière	2'705'440	2'396'917	308'523	2'198'478.68	506'961
	Charges	3'008'390	2'710'417	297'973	3'926'275.86	-917'886
	Revenus	-302'950	-313'500	10'550	-1'727'797.18	1'424'847
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Travaux publics	2'312'510	2'476'407	-163'897	2'306'302.13	6'208
30	Charges de personnel	1'133'030	1'039'260	93'770	1'005'466.49	127'564
30100.00	Salaires du personnel	916'350	795'840	120'510	813'970.20	102'380
30100.03	Indemnité service de piquet	25'000	30'600	-5'600	23'446.15	1'554
30100.04	Hres suppl. piquet			0	308.30	-308
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-25'000		-25'000	-52'076.30	27'076
30400.01	Allocations complémentaires	14'700	14'700	0	14'565.00	135
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	65'500	70'840	-5'340	75'163.16	-9'663
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'000	95'040	-4'040	94'289.28	-3'289
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	810	840	-30	1'245.41	-435
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	6'750	7'430	-680	6'389.34	361
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	23'100	12'500	10'600	15'974.15	7'126
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'310	1'360	-50	1'503.20	-193
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	5'510	5'510	0	10'488.60	-4'979
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	3'600	3'400		7'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	200.00	800
31	Charges de biens et services et autres charg..	593'050	684'610	-91'560	561'992.10	31'058
31000.00	Matériel de bureau	1'700	1'200	500	256.70	1'443
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'350	8'350	0	4'821.05	3'529
31010.02	Carburants	32'000	30'000	2'000	28'307.05	3'693
31010.03	Produits pour mesures hivernales	20'000	16'000	4'000	3'144.85	16'855
31020.00	Imprimés, publications	1'290	1'290	0	672.50	618
31020.01	Photocopies	3'180	3'180	0		3'180
31020.02	Publications et annonces	1'400	900	500	1'200.00	200
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'390	1'390	0		1'390
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	900	900	0		900
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'430	6'430	0	2'977.30	3'453
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	25'000	30'800	-5'800	21'561.75	3'438
31110.02	Signalisation routière	45'000	20'000	25'000	17'082.85	27'917
31110.03	Mobiliers Urbains	12'000	12'000	0	12'291.65	-292
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	12'430	12'430	0	4'691.45	7'739
31130.00	Matériel informatique	1'900	2'650	-750		1'900
31200.01	Chauffage		3'330	-3'330		0
31200.02	Electricité	4'040	3'370	670	2'145.45	1'895
31200.03	Eau	600	680	-80	594.75	5
31200.04	Déchets spéciaux	20'000	20'000	0	15'482.55	4'517
31300.00	Prestations de services de tiers	29'000	24'000	5'000	21'039.55	7'960
31300.03	Téléphones	4'100	4'050	50	3'931.75	168
31300.05	Cotisations	2'770	2'770	0	750.00	2'020
31300.18	Déchets inertes	3'000	3'000	0		3'000
31300.32	Sécurité au travail	2'000	2'000	0	41.65	1'958
31320.01	Confections de plans	20'000	20'000	0	11'087.50	8'913
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	20'000	18'960	1'040	16'131.60	3'868
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	8'500	8'000	500	6'917.30	1'583
31400.00	Entretien de terrains	20'000		20'000		20'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	170'000	160'000	10'000	127'399.60	42'600
31410.02	Entretien éclairage public (EP)		90'000	-90'000	112'229.45	-112'229
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation		60'000	-60'000	47'516.15	-47'516
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'200	1'200	0	1'066.15	134
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	35'230	35'230	0	26'332.60	8'897
31530.00	Entretien de matériel informatique	15'500	12'500	3'000	8'178.90	7'321
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	9'860	-3'860	6'000.00	0

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

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

31440.00 Il s'agit de l'entretien général et de la toiture de l'ancien local du service forestier, réaménagé en menuiserie pour les TP. Ainsi que l'entretien des extincteurs (tous les 3 ans).

61510 Eclairage public

31410.02 Contrat de maintenance annuelle, location de la nacelle pour les décorations de Noël et main d'œuvre. Achat de matériel pour l'entretien courant de l'éclairage public, ainsi qu'une volonté d'accélérer le remplacement de l'EP. De plus, un montant est prévu pour le contrôle statique périodique.

31410.03 Consommation d'énergie de l'éclairage public.

61550 Places de stationnement

31010.00 Achat de rouleaux pour les tickets horodateurs.

31110.02 Marquage et divers panneaux de signalisation.

31300.00 Études pour marquage et différentes prestation de service.

31300.02 Frais liés aux paiements par cartes bancaires.

31300.03 Alarme des horodateurs.

31430.05 Contrat de service digital parking.

31610.00 Loyers des places de parc à la gare.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	558'500	629'487	-70'987	583'686.90	-25'187
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..		1'000	-1'000		0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	457'500	420'400	37'100	456'700.00	800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'500	84'800	-72'300	12'500.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	37'600	47'700	-10'100	38'900.00	-1'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'100	45'100	1'000	45'100.00	1'000
33006.01	Amortissements planifiés véhicules		25'687	-25'687	25'686.90	-25'687
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'800	4'800	0	4'800.00	0
38	Charges extraordinaires			0	1'434'843.65	-1'434'844
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	1'434'843.65	-1'434'844
39	Imputations internes	172'380	285'550	-113'170	286'359.05	-113'979
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	92'678.40	-92'678
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		120'000	-120'000	36'721.65	-36'722
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	259.00	-259
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	172'380	165'550	6'830	156'700.00	15'680
43	Revenus divers	-18'000	-18'000	0	-39'414.85	21'415
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-18'000	-18'000	0	-39'414.85	21'415
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'855.00	1'855
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'855.00	1'855
46	Revenus de transfert			0	-31'461.00	31'461
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-31'461.00	31'461
48	Revenus extraordinaires			0	-1'421'165.21	1'421'165
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-921'165.21	921'165
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..			0	-500'000.00	500'000
49	Imputations internes	-126'450	-144'500	18'050	-72'150.00	-54'300
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-126'450	-69'000	-57'450	-72'150.00	-54'300
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		-75'500	75'500		0
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	7'010	6'490	520	3'244.10	3'766
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'210	5'690	520	2'899.10	3'311
31200.02	Electricité	900	750	150	706.40	194
31200.03	Eau	250	200	50	223.85	26
31340.00	Assurance bâtiment	460	440	20	417.00	43
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'600	4'300	300	1'551.85	3'048
39	Imputations internes	800	800	0	345.00	455
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	345.00	455
61510	Éclairage public	180'550	0	180'550	0.00	180'550
31	Charges de biens et services et autres charg..	178'000		178'000		178'000
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	118'000		118'000		118'000
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'000		60'000		60'000
39	Imputations internes	2'550		2'550		2'550
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	2'550		2'550		2'550
61550	Places de stationnement	205'370	-85'980	291'350	-111'067.55	316'438
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'700	39'700	1'000	20'413.57	20'286
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31110.02	Signalisation routière	15'000	15'000	0	1'821.05	13'179
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	8'000	0	1'690.47	6'310
31300.02	Frais bancaires	600	600	0	462.00	138
31300.03	Téléphones	500	500	0	220.65	279
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	6'000	5'000	1'000	6'138.70	-139
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'100	10'100	0	10'080.70	19

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61550	42406.20	Recettes de différentes places de parc louées et propriété de la Commune, la diminution provient du réajustement du prix de location des places de la Gare.
	42406.24	Location du domaine public.
	42406.25	Revenus en espèce et des canaux numériques des parcomètres.
<u>62200 Trafic régional</u>		
	31440.00	Remplacement de la toiture de deux abris bus, entretien général des abris bus et franchise pour bris de verre.
	36140.00	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale; le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.
<u>62300 Trafic d'agglomération</u>		
	36370.00	Subventionnement des abonnements annuels: <ul style="list-style-type: none"> 1. 6-25 ans 2 zones ou AG CHF 247.50 ou demi tarif CHF 50.-- 2. Adultes 2 zones ou AG CHF 165.-- ou demi tarif CHF 50.-- 3. Seniors 2 zones ou AG CHF 125.-- ou demi tarif CHF 50.-- 4. Vélos libre-service CHF 30.-- 5. Voiture Mobility CHF 65.--
<u>62310 Noctambus</u>		
	36140.00	Participation communale au Noctambus
<u>62900 Cartes journalières des CFF</u>		
	31090.00	Cartes dégriffées. (modification du système, il n'y aura plus d'abonnement « cartes journalières »).
	42500.10	Récupération de 5% de commission sur les cartes dégriffées.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	274'400	20'700	253'700	25'760.00	248'640
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	253'900		253'900		253'900
33003.02	Amortissements planifiés parkings	11'400	11'600	-200	14'410.00	-3'010
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'100	9'100	0	11'350.00	-2'250
39	Imputations internes	48'770	4'620	44'150	4'510.00	44'260
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	2'550		2'550		2'550
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'220	4'620	41'600	4'510.00	41'710
42	Taxes	-158'500	-151'000	-7'500	-161'751.12	3'251
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-10'000	0	-13'260.00	3'260
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'500	-2'000	-500	-2'550.00	50
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-25'000	-20'000	-5'000	-24'580.00	-420
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'500	-2'000	500	-1'300.00	-200
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-19'000	-15'000	-4'000	-19'382.50	383
42406.25	Revenus horodateurs	-92'000	-90'000	-2'000	-92'453.62	454
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-8'500	-12'000	3'500	-8'225.00	-275
62	Transports publics	1'365'180	1'663'730	-298'550	622'439.55	742'740
	Charges	1'366'230	1'719'730	-353'500	868'120.10	498'110
	Revenus	-1'050	-56'000	54'950	-245'680.55	244'631
62200	Trafic régional	1'001'230	890'230	111'000	796'344.80	204'885
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'230	14'230	0	3'615.40	10'615
31340.00	Assurance bâtiment	230	230	0	206.70	23
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0	1'071.60	-1'072
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	14'000	0	2'337.10	11'663
36	Charges de transfert	986'000	875'000	111'000	795'008.85	190'991
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	986'000	875'000	111'000	795'008.85	190'991
39	Imputations internes	1'000	1'000	0		1'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0		1'000
43	Revenus divers			0	-2'279.45	2'279
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-2'279.45	2'279
62300	Trafic d'agglomération	350'000	760'000	-410'000	-183'351.35	533'351
36	Charges de transfert	350'000	760'000	-410'000	2'515.75	347'484
36370.00	Subventions aux personnes physiques	350'000	760'000	-410'000	2'515.75	347'484
39	Imputations internes			0	539.00	-539
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	539.00	-539
48	Revenus extraordinaires			0	-186'406.10	186'406
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-186'406.10	186'406
62310	Noctambus	14'000	13'500	500	10'441.10	3'559
36	Charges de transfert	14'000	13'500	500	10'441.10	3'559
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	14'000	13'500	500	10'441.10	3'559
62900	Cartes journalières des CFF	-50	0	-50	-995.00	945
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	56'000	-55'000	56'000.00	-55'000
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	56'000	-55'000	56'000.00	-55'000
42	Taxes	-1'050	-56'000	54'950	-56'995.00	55'945
42500.10	Vente cartes CFF	-1'050	-56'000	54'950	-56'995.00	55'945

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

71000 Approvisionnement en eau (général)

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

72000 Traitement des eaux usées (général)

31320.01	Mise à jour du PGEE par étape et divers.
31430.20	Curage et entretien des canalisations. Egalement pris en compte une augmentation du prix du curage.
31990.00	Part communale à la mise en séparatif des domaines privés.
35100.00	Versement à la réserve des eaux usées.
36120.09	Répartition des syndicats de la STEP (La Saunerie + Boudry – Cortaillod)

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Protection environnement et aménagement		969'480	913'420	56'060	1'722'914.69	-753'435
	Charges	3'859'411	3'902'825	-43'414	4'913'387.75	-1'053'976
	Revenus	-2'889'931	-2'989'405	99'474	-3'190'473.06	300'542
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'090'000	1'090'000	0	1'208'651.60	-118'652
	Revenus	-1'090'000	-1'090'000	0	-1'208'651.60	118'652
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	460'000	460'000	0	367'762.02	92'238
31200.03	Eau	60'000	60'000	0	61'228.37	-1'228
31300.00	Prestations de services de tiers	400'000	400'000	0	306'533.65	93'466
33	Amortissements du patrimoine administratif	204'500	186'800	17'700	182'300.00	22'200
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement d..	204'500	186'800	17'700	182'300.00	22'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	49'310	80'380	-31'070	155'673.28	-106'363
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	49'310	80'380	-31'070	155'673.28	-106'363
37	Subventions à redistribuer	330'000	330'000	0	366'736.30	-36'736
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	366'736.30	-36'736
38	Charges extraordinaires			0	103'600.00	-103'600
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	103'600.00	-103'600
39	Imputations internes	46'190	32'820	13'370	32'580.00	13'610
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	5'050		5'050		5'050
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'140	32'820	8'320	32'580.00	8'560
42	Taxes	-760'000	-760'000	0	-731'460.30	-28'540
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-731'460.30	-28'540
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'855.00	1'855
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'855.00	1'855
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-330'000	0	-366'736.30	36'736
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-366'736.30	36'736
48	Revenus extraordinaires			0	-108'600.00	108'600
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-108'600.00	108'600
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'023'331	1'030'505	-7'174	1'071'460.21	-48'129
	Revenus	-1'023'331	-1'030'505	7'174	-1'071'460.21	48'129
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'150	46'150	9'000	22'088.90	33'061
31200.02	Electricité	950	950	0		950
31200.03	Eau	800	800	0	1'389.90	-590
31300.03	Téléphones	400	400	0	395.90	4
31320.01	Confections de plans	14'000	10'000	4'000	7'975.50	6'025
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	35'000	30'000	5'000	11'065.80	23'934
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	1'261.80	2'738
33	Amortissements du patrimoine administratif	124'500	106'700	17'800	124'500.00	0
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	122'200	106'700	15'500	122'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'300		2'300	2'300.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	61'579	170'325	-108'746	336'015.90	-274'437
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	61'579	170'325	-108'746	336'015.90	-274'437
36	Charges de transfert	591'110	504'060	87'050	418'525.76	172'584
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	591'110	504'060	87'050	418'525.76	172'584

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
72000	42401.06	Facturation.

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Mise à jour du PGEE, par étapes.
31420.01	Entretien annuel des dépotoirs et des installations.
31990.00	Divers travaux, dépotoirs, puits et infiltrations.

73010 Gestion des déchets ménages

Ce chapitre concernant la taxe déchets des ménages et des entreprises peut accepter une charge nette d'au maximum 30% supportée par l'impôt. Le budget 2024 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 210'930.-).

Pour le budget 2024, la taxe des ménages et la taxe pour entreprises restent identique. La taxe ménage est fixée à CHF 75.-, celle pour les entreprises à CHF 110.- et celle des entreprises taxées au poids à CHF 560.-.

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

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

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
38	Charges extraordinaires			0	11'205.05	-11'205
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp..			0	11'205.05	-11'205
39	Imputations internes	117'661	122'765	-5'104	100'435.95	17'225
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	2'550		2'550	3'497.30	-947
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		3'500	-3'500		0
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	73'331	80'505	-7'174	58'688.65	14'642
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'780	38'760	3'020	38'250.00	3'530
42	Taxes	-950'000	-950'000	0	-999'395.26	49'395
42401.06	Taxe d'épuration	-950'000	-950'000	0	-999'395.26	49'395
48	Revenus extraordinaires			0	-13'376.30	13'376
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-13'376.30	13'376
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	47'050	49'545	-2'495	27'534.65	19'515
31320.01	Confections de plans	10'000	10'000	0	1'214.00	8'786
31340.00	Assurance bâtiment	50	45	5	34.70	15
31420.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	35'000	0	22'613.45	12'387
31430.20	Entretien des canaux, égoûts			0	3'672.50	-3'673
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		2'500	-2'500		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'531	30'700	-7'169	30'700.00	-7'169
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	23'531	30'700	-7'169	30'700.00	-7'169
39	Imputations internes	2'750	260	2'490	454.00	2'296
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	2'550		2'550		2'550
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	200		200	194.00	6
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		260	-260	260.00	-260
49	Imputations internes	-73'331	-80'505	7'174	-58'688.65	-14'642
49300.01	Imputation épuration	-73'331	-80'505	7'174	-58'688.65	-14'642
73	Gestion des déchets	210'930	213'000	-2'070	182'282.00	28'648
	Charges	856'530	856'400	130	870'870.74	-14'341
	Revenus	-645'600	-643'400	-2'200	-688'588.74	42'989
73010	Gestion des déchets ménages	210'930	213'000	-2'070	182'282.00	28'648
31	Charges de biens et services et autres charg..	431'500	431'500	0	347'837.10	83'663
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	35'000	35'000	0	23'054.90	11'945
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	331.15	3'669
31300.40	Ramassage des déchets urbains	165'000	165'000	0	166'028.40	-1'028
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	96'019.90	23'980
31300.43	Récupération du papier	55'000	55'000	0	37'771.70	17'228
31300.44	Recyclage et collecte du verre	12'000	12'000	0	8'820.05	3'180
31300.45	Récupération de la ferraille	500	500	0	2'264.45	-1'764
31430.31	Entretien des Eco-points	2'500	2'500	0		2'500
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	32'000	32'000	0	16'162.90	15'837
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	5'000	5'000	0	-2'616.35	7'616
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'830	1'500	3'330	44'880.58	-40'051
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	4'830	1'500	3'330	44'880.58	-40'051
36	Charges de transfert	200'000	200'000	0	197'984.00	2'016
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'000	200'000	0	197'984.00	2'016
39	Imputations internes	93'200	96'400	-3'200	93'200.00	0
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'200	46'400	-3'200	43'200.00	0

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

74100 Corrections de cours d'eau

31420.00 Divers entretien (nouvelle mission).

75010 Dangers naturels

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

31430.00 Divers entretiens (nouvelle mission).

77100 Cimetières, crématoires

31200.04 Traitement des déchets du cimetière.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42	Taxes	-497'000	-497'000	0	-482'076.68	-14'923
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-380'000	0	-375'024.78	-4'975
42600.10	Récupération du verre	-14'000	-14'000	0	-11'869.90	-2'130
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-103'000	-103'000	0	-95'182.00	-7'818
49	Imputations internes	-21'600	-19'400	-2'200	-19'543.00	-2'057
49900.00	Autres imputations internes	-21'600	-19'400	-2'200	-19'543.00	-2'057
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'000	103'000	0	93'615.51	9'384
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'000	62'000	0	59'964.05	2'036
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	33'860.30	6'140
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	1'000	1'000	0	-208.84	1'209
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	71'410.55	-71'411
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises			0	71'410.55	-71'411
39	Imputations internes	24'000	24'000	0	21'943.00	2'057
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'400	4'600	-2'200	2'400.00	0
39900.00	Autres imputations internes	21'600	19'400	2'200	19'543.00	2'057
42	Taxes	-127'000	-127'000	0	-186'969.06	59'969
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-70'000	0	-87'130.90	17'131
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-51'000	-51'000	0	-77'384.51	26'385
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-6'000	0	-22'453.65	16'454
74	Aménagements	10'000	0	10'000	0.00	10'000
	Charges	10'000	0	10'000	0.00	10'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000		10'000		10'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	10'000		10'000		10'000
75	Protection des espèces et du paysage	55'050	20'000	35'050	-87'565.51	142'616
	Charges	55'050	20'000	35'050	16'536.55	38'513
	Revenus	0	0	0	-104'102.06	104'102
75010	Dangers naturels	55'050	20'000	35'050	-87'565.51	142'616
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'000	20'000	25'000	16'536.55	28'463
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	20'000	5'000	16'536.55	8'463
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000		20'000		20'000
39	Imputations internes	10'050		10'050		10'050
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	10'050		10'050		10'050
46	Revenus de transfert			0	-104'102.06	104'102
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-104'102.06	104'102
77	Protection de l'environnement, autres	63'600	48'230	15'370	32'250.05	31'350
	Charges	64'600	49'230	15'370	33'900.05	30'700
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-1'650.00	650
77100	Cimetières, crématoires	37'150	35'430	1'720	28'805.10	8'345
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'520	12'920	600	5'032.10	8'488
31200.02	Electricité	600	500	100	256.80	343
31200.03	Eau	500	500	0	490.60	9
31200.04	Déchets spéciaux	5'000	5'000	0	2'400.60	2'599

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>77100</u>	31300.00	Frais d'inhumation et d'incinération.
	31430.04	Graviers, fleurs, mauvaises herbes et changement de l'étagage. Augmentation des prix.
	31440.00	Entretien général et entretien de la toiture.

77910 Toilettes publiques

31420.04	Entretien Fontaine Voujeaucourt et divers.
31440.00	Entretien des WC publics (Marat, RC5, plage et chanet).

79000 Aménagement du territoire (général)

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

30900.00	Formation du personnel AT.
31020.02	Publication des enquêtes publique dans la presse.
31100.00	Petit matériel technique (rouleaux, plotter) en 31010.00 en 2023.
31110.03	Achat de mobilier urbain, bancs, signalétique, aménagement paysager (Louis-Favre), arceaux vélos et divers..
31130.00	Remplacement d'un ordinateur.
31300.00	Expertises ponctuelles (avis de droit, avocat, expert mobilité, paysage et énergie).
31300.05	Cotisations Espace Suisse et Mobilité.
31320.00	Mandats divers en aménagement du territoire, mobilité, nature et paysage.
31320.01	SIG et confection de plan.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	242.35	258
31340.00	Assurance bâtiment	220	220	0	215.00	5
31430.04	Entretien du cimetière	5'000	4'500	500	1'426.75	3'573
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'700	1'700	0		1'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'900	1'900	0	1'900.00	0
39	Imputations internes	22'730	21'610	1'120	23'523.00	-793
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	21'000	19'000	2'000	22'150.00	-1'150
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		1'000	-1'000		0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	173.00	227
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'330	1'210	120	1'200.00	130
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'650.00	650
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	-1'650.00	650
77910	Toilettes publiques	26'450	12'800	13'650	3'444.95	23'005
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'050	12'400	8'650	2'797.95	18'252
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31200.02	Electricité	500	400	100	481.95	18
31300.03	Téléphones			0	112.80	-113
31340.00	Assurance bâtiment	50	50	0	50.70	-1
31420.04	Entretien des fontaines	10'000	5'750	4'250		10'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	5'700	4'300	2'152.50	7'848
39	Imputations internes	5'400	400	5'000	647.00	4'753
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	5'000		5'000		5'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	647.00	-247
79	Aménagement du territoire	629'900	632'190	-2'290	1'595'948.15	-966'048
	Charges	759'900	856'690	-96'790	1'711'968.60	-952'069
	Revenus	-130'000	-224'500	94'500	-116'020.45	-13'980
79000	Aménagement du territoire (général)	587'900	590'190	-2'290	1'554'362.05	-966'462
30	Charges de personnel	183'740	168'650	15'090		183'740
30100.00	Salaires du personnel	145'600	136'870	8'730		145'600
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	13'410	12'610	800		13'410
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'750	16'470	1'280		17'750
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	160	150	10		160
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	170	160	10		170
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'400	2'150	2'250		4'400
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	250	240	10		250
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000		2'000		2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	142'060	142'750	-690	1'172'639.30	-1'030'579
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		1'600	-1'600		0
31020.00	Imprimés, publications		960	-960		0
31020.01	Photocopies		1'460	-1'460		0
31020.02	Publications et annonces	3'000	1'800	1'200		3'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	540	540	0		540
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'320	600	2'720		3'320
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils		1'120	-1'120		0
31110.03	Mobiliers Urbains	20'000	10'000	10'000		20'000
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	500	600	-100		500
31130.00	Matériel informatique	2'000	1'900	100		2'000
31200.01	Chauffage	4'500	4'660	-160		4'500
31200.02	Electricité		1'080	-1'080		0
31200.03	Eau		110	-110		0
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	20'483.95	-484
31300.03	Téléphones		600	-600		0
31300.05	Cotisations	1'500	1'640	-140		1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	40'000	0	22'717.00	17'283
31320.01	Confections de plans	4'000	4'000	0	5'277.30	-1'277

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>79000</u>	31320.02	Il s'agit de frais d'honoraires pour les contrôles de conformité. Les émoluments sont récupérés en partie sous 42407.00.
	31430.06	Divers aménagements, marquage et signalisation pour la mobilité douce. Egaleme nt la facture VLS Neuchâtelroule.
	31530.00	Résultat de la répartition informatique.
	31700.00	Frais de déplacement et repas.
	31990.00	Frais divers (demande d'extraits).
<u>79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)</u>		
	36120.13	Participation à la COMUL, CHF 5.70/habitant.

Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31320.02 Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	10'000	15'000	-5'000	6'658.25	3'342
31326.10 Plan des énergies		3'000	-3'000	2'600.00	-2'600
31340.02 Assurance choses et RC Assurance véhicules		640	-640		0
31430.06 Entretien pour Mobilité douce	20'000	20'000	0	13'402.05	6'598
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		320	-320		0
31530.00 Entretien de matériel informatique	7'700	7'920	-220		7'700
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'000	1'200	2'800		4'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	2'000	-1'000	1'101'500.75	-1'100'501
33 Amortissements du patrimoine administratif	322'200	346'600	-24'400	288'200.00	34'000
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'600	250'600	0	250'600.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	71'600	96'000	-24'400	37'600.00	34'000
36 Charges de transfert	45'000	40'000	5'000	85.00	44'915
36110.16 Sanctions de plans par l'Etat	45'000	40'000	5'000	85.00	44'915
38 Charges extraordinaires			0	87'530.65	-87'531
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	87'530.65	-87'531
39 Imputations internes	24'900	116'690	-91'790	121'927.55	-97'028
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	10'000		10'000		10'000
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec		100'000	-100'000	106'647.55	-106'648
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'900	16'690	-1'790	15'280.00	-380
42 Taxes	-130'000	-149'000	19'000	-10'945.85	-119'054
42100.04 Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-100'000	-125'000	25'000		-100'000
42400.15 Taxe contributions pour place de parc manquante	-20'000	-20'000	0		-20'000
42407.00 Contrôles de conformités, etc.	-10'000	-4'000	-6'000	-10'945.85	946
48 Revenus extraordinaires			0	-105'074.60	105'075
48400.00 Revenus financiers extraordinaires			0	-45'300.00	45'300
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-59'774.60	59'775
49 Imputations internes		-75'500	75'500		0
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec		-75'500	75'500		0
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	42'000	42'000	0	41'586.10	414
36 Charges de transfert	42'000	42'000	0	41'586.10	414
36120.13 Part communale à la COMUL	42'000	42'000	0	41'586.10	414

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

81400 Agriculture

31300.00 Divers drainages.

81401 Viticulture

31010.00 Achat de diverses fournitures (anciennement sous compte 31300.70).

31300.71 Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois. La vigne sera passée en BIO dès 2023 entraînant une augmentation raisonnable des coûts.

42500.00 Recettes de la vente du produit de la vigne.

82000 Sylviculture

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

31300.05 Frais de certification et cotisation association forestière.

31440.00 Entretien de la cabane et couvert « Aux Clées » ainsi que de le hangar à copeaux et à bois.

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

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		-111'820	-230'170	118'350	-551'765.48	439'945
Charges		997'880	933'130	64'750	801'762.02	196'118
Revenus		-1'109'700	-1'163'300	53'600	-1'353'527.50	243'828
81	Agriculture	32'500	30'960	1'540	21.05	32'479
Charges		47'500	45'960	1'540	29'437.80	18'062
Revenus		-15'000	-15'000	0	-29'416.75	14'417
81400	Agriculture	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'000	25'000	0	15'418.35	9'582
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	15'418.35	9'582
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-15'418.35	15'418
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-15'418.35	15'418
81401	Viticulture	7'500	5'960	1'540	21.05	7'479
30	Charges de personnel	2'500		2'500		2'500
30100.00	Salaires du personnel	2'500		2'500		2'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	20'960	-960	14'019.45	5'981
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	500	1'500		2'000
31300.70	Frais de vendanges et fournitures		1'500	-1'500	88.80	-89
31300.71	Travaux culturaux	18'000	18'000	0	13'900.65	4'099
31340.01	Assurance choses et RC		760	-760		0
31990.00	Autres charges d'exploitation		200	-200	30.00	-30
42	Taxes	-15'000	-15'000	0	-13'998.40	-1'002
42500.00	Ventes	-15'000	-15'000	0	-13'998.40	-1'002
82	Sylviculture	179'900	277'580	-97'680	71'067.47	108'833
Charges		203'200	300'780	-97'580	214'329.50	-11'130
Revenus		-23'300	-23'200	-100	-143'262.03	119'962
82000	Sylviculture	179'900	277'580	-97'680	71'067.47	108'833
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'270	20'100	-11'830	5'125.80	3'144
31300.03	Téléphones		700	-700		0
31300.05	Cotisations	3'000	3'000	0	2'509.20	491
31340.00	Assurance bâtiment	1'870	1'820	50	2'616.60	-747
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'400	6'800	-3'400		3'400
31530.00	Entretien de matériel informatique		7'780	-7'780		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'200	47'200	0	47'200.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'700	22'700	0	22'700.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'500	24'500	0	24'500.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	61'164.05	-61'164
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	61'164.05	-61'164
36	Charges de transfert	100'000	190'000	-90'000	49'072.25	50'928
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortaillod	100'000	190'000	-90'000	49'072.25	50'928
38	Charges extraordinaires			0	9'719.40	-9'719
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	9'719.40	-9'719
39	Imputations internes	47'730	43'480	4'250	42'048.00	5'682
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	108.00	692
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'930	42'680	4'250	41'940.00	4'990
43	Revenus divers			0	-74'722.25	74'722
43900.00	Autres revenus			0	-74'722.25	74'722

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

84000 Tourisme

31300.05	Cotisation Jura 3 lacs.
31370.01	Récupérés sous 42400.02 dans les bâtiments du PF.
31410.00	Nouveau compte, divers entretiens des chemins de randonnée.
31410.11	Nouveau compte, balisages des chemins de randonnée.
36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.-/habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
36340.02	Contribution annuelle de la mise à disposition d'une voiture Mobility car sharing. Le projet a débuté début 2020. Exploitation de 2 stations « véloroule ».

87100 Electricité (général)

42400.09	Redevance communale pour l'utilisation du domaine public par le réseau électrique. 0.8 centime/kWh pour la basse tension et 0.4 centime/kWh pour la moyenne tension.
42600.00	Rémunération selon amortissement des installations et intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales nécessaires à l'exploitation du réseau (WACC).
44200.00	Dividende estimé versé par Eli10.

87130 Energie verte

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44	Revenus financiers	-600	-500	-100	-630.00	30
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-600	-500	-100	-630.00	30
48	Revenus extraordinaires	-22'700	-22'700	0	-67'909.78	45'210
48400.00	Revenus financiers extraordinaires			0	-45'209.78	45'210
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'700	-22'700	0	-22'700.00	0
84	Tourisme	55'210	42'670	12'540	29'994.00	25'216
	Charges	55'210	50'370	4'840	29'994.00	25'216
	Revenus	0	-7'700	7'700	0.00	0
84000	Tourisme	55'210	42'670	12'540	29'994.00	25'216
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'440	1'600	6'840	822.00	7'618
31300.05	Cotisations	100	100	0		100
31370.01	Taxe de séjour	1'500	1'500	0	822.00	678
31410.10	Entretien des chemins de randonnée	330		330		330
31410.11	Balissage des chemins de randonnée	6'510		6'510		6'510
36	Charges de transfert	46'770	48'770	-2'000	29'172.00	17'598
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	20'000	22'000	-2'000	18'870.35	1'130
36340.02	Subvention mobility car sharing	26'770	26'770	0	10'301.65	16'468
42	Taxes		-1'700	1'700		0
42400.02	Taxe de séjour		-1'700	1'700		0
43	Revenus divers		-6'000	6'000		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-6'000	6'000		0
87	Combustibles et énergie	-379'430	-581'380	201'950	-652'848.00	273'418
	Charges	691'970	536'020	155'950	528'000.72	163'969
	Revenus	-1'071'400	-1'117'400	46'000	-1'180'848.72	109'449
87100	Electricité (général)	-490'730	-586'280	95'550	-655'134.83	164'405
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000		2'000	1'820.42	180
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000		2'000	1'820.42	180
33	Amortissements du patrimoine administratif	347'400	322'600	24'800	310'000.00	37'400
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	347'400	322'600	24'800	310'000.00	37'400
38	Charges extraordinaires			0	8'495.55	-8'496
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	8'495.55	-8'496
39	Imputations internes	99'870	81'120	18'750	79'540.00	20'330
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	5'000		5'000		5'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	94'870	81'120	13'750	79'540.00	15'330
42	Taxes	-740'000	-740'000	0	-762'815.80	22'816
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-140'000	0	-146'597.80	6'598
42600.00	Remboursements de tiers	-600'000	-600'000	0	-616'218.00	16'218
44	Revenus financiers	-200'000	-250'000	50'000	-240'320.00	40'320
44200.00	Dividendes	-200'000	-250'000	50'000	-240'320.00	40'320
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'855.00	1'855
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'855.00	1'855
48	Revenus extraordinaires			0	-50'000.00	50'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-50'000.00	50'000
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	90'000	90'000	0	91'482.35	-1'482

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
87130	35110.00	Energie verte : taxe facturée par Eli10 et versée dans le fonds à vocation énergétique communal.

87200 Pétrole et gaz

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

87310 Chauffage à distance, énergie non électrique

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

31440.00 Remplacement du tableau de commande ainsi que l'entretien de la chaudière à bois (contrat et ramonage) et de la chaudière à gaz (contrat).

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

87311 Chauffage à distance – La Tuillère

31440.15 Entretien du chauffage à distance. Anciennement sous 21700.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	90'000	90'000	0	91'482.35	-1'482
42	Taxes	-90'000	-90'000	0	-91'482.35	1'482
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-90'000	-90'000	0	-91'482.35	1'482
87200	Pétrole et gaz	0	-14'000	14'000	-18'084.32	18'084
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	18'000		18'000		18'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	18'000		18'000		18'000
42	Taxes	-18'000	-14'000	-4'000	-18'084.32	84
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-18'000	-14'000	-4'000	-18'084.32	84
87310	Chauffage à distance - Hôtel de Ville	43'600	18'900	24'700	20'371.15	23'229
31	Charges de biens et services et autres charg..	66'000	41'500	24'500	35'756.40	30'244
31200.01	Chauffage	31'000	31'000	0	27'508.75	3'491
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	35'000	10'500	24'500	8'247.65	26'752
39	Imputations internes	1'000	800	200	906.00	94
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	800	200	906.00	94
43	Revenus divers			0	-789.55	790
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-789.55	790
44	Revenus financiers	-23'400	-23'400	0	-15'501.70	-7'898
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-23'400	-23'400	0	-15'501.70	-7'898
87311	Chauffage à distance - la Tuilière	67'700	0	67'700	0.00	67'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	66'500		66'500		66'500
31200.01	Chauffage	44'000		44'000		44'000
31200.02	Electricité	10'200		10'200		10'200
31340.00	Assurance bâtiment	1'200		1'200		1'200
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'100		11'100		11'100
39	Imputations internes	1'200		1'200		1'200
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200		1'200		1'200

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

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires dans le rapport.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaires dans le rapport.

96100 Intérêts

Au vu des importants remboursements d'emprunts, l'intérêt de la dette diminue d'année en année.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		-30'316'310	-25'308'585	-5'007'725	-30'089'369.88	-226'940
Charges		2'241'210	1'305'145	936'065	1'148'377.68	1'092'832
Revenus		-32'557'520	-26'613'730	-5'943'790	-31'237'747.56	-1'319'772
91	Impôts	-30'562'000	-24'753'000	-5'809'000	-29'343'704.64	-1'218'295
Charges		13'000	12'000	1'000	12'870.00	130
Revenus		-30'575'000	-24'765'000	-5'810'000	-29'356'574.64	-1'218'425
91000	Impôts communaux généraux	-29'760'000	-24'150'000	-5'610'000	-28'557'150.89	-1'202'849
40	Revenus fiscaux	-29'585'000	-24'050'000	-5'535'000	-28'379'900.81	-1'205'099
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'750'000	-11'580'000	-1'170'000	-13'016'004.90	266'005
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..			0	-92'429.10	92'429
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..			0	-87'144.44	87'144
40008.00	ADB, remises et non-valeur			0	4'072.04	-4'072
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'050'000	-860'000	-190'000	-989'283.85	-60'716
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-450'000	-800'000	350'000	-439'016.03	-10'984
40030.00	Prestations en capital	-285'000	-285'000	0	-280'132.90	-4'867
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-1'000'000	-750'000	-250'000	-892'117.00	-107'883
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-12'000'000	-8'625'000	-3'375'000	-9'581'999.14	-2'418'001
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..			0	-1'063'817.67	1'063'818
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-650'000	-150'000	-500'000	-616'258.33	-33'742
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	1'381.55	-1'382
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'400'000	-1'000'000	-400'000	-1'327'151.04	-72'849
44	Revenus financiers	-175'000	-100'000	-75'000	-177'250.08	2'250
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-1'878.26	1'878
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-175'000	-100'000	-75'000	-175'371.82	372
91010	Impôts spéciaux	-802'000	-603'000	-199'000	-786'553.75	-15'446
36	Charges de transfert	13'000	12'000	1'000	12'870.00	130
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	13'000	12'000	1'000	12'870.00	130
40	Revenus fiscaux	-815'000	-615'000	-200'000	-799'423.75	-15'576
40210.00	Impôts fonciers PM	-400'000	-275'000	-125'000	-389'397.20	-10'603
40210.10	Impôts fonciers PP	-375'000	-300'000	-75'000	-366'376.55	-8'623
40330.00	Taxe des chiens	-40'000	-40'000	0	-43'650.00	3'650
93	Péréquation financière	733'900	-193'580	927'480	-448'019.00	1'181'919
Charges		1'004'000	33'550	970'450	0.00	1'004'000
Revenus		-270'100	-227'130	-42'970	-448'019.00	177'919
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	733'900	-193'580	927'480	-448'019.00	1'181'919
36	Charges de transfert	1'004'000	33'550	970'450		1'004'000
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'004'000		1'004'000		1'004'000
36228.01	Compensation des charges scolaires		33'550	-33'550		0
46	Revenus de transfert	-270'100	-227'130	-42'970	-448'019.00	177'919
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques			0	-100.00	100
46227.00	Péréquation des ressources			0	-189'044.00	189'044
46228.01	Compensation des charges scolaires	-61'900	-47'170	-14'730	-41'285.00	-20'615
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-146'100	-132'620	-13'480	-184'436.00	38'336
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-62'100	-47'340	-14'760	-33'154.00	-28'946
96	Administration de la fortune et de la dette	-488'210	-362'005	-126'205	-297'646.24	-190'564
Charges		1'224'210	1'259'595	-35'385	1'135'507.68	88'702
Revenus		-1'712'420	-1'621'600	-90'820	-1'433'153.92	-279'266
96100	Intérêts	-642'010	-488'630	-153'380	-306'473.46	-335'537

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96100	31300.02	Frais de gestion et bouclage des comptes bancaires. Egalement compris les frais de Wordline (anciennement Sixpayment relatif aux terminaux de paiements) et Twint.
	34060.00	Suite au remboursement de divers emprunts, l'intérêt financier diminue.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

30100.00	Traitements des concierges polyvalents.
31010.00	Matériel divers.
31010.01	Divers produits de nettoyages.
31100.00	Remplacement de certaines machines vieillissantes.
31300.03	Résultat de la répartition téléphonie.
31500.00	Montant prévu pour divers achats.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'950	2'700	250	2'865.85	84
31300.01	Frais sur titres	200	200	0	157.40	43
31300.02	Frais bancaires	2'750	2'500	250	2'708.45	42
34	Charges financières	336'850	359'850	-23'000	455'096.71	-118'247
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	0		200
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	150	150	0		150
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	1'500	3'500	-2'000	1'498.16	2
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	170'000	175'000	-5'000	253'775.55	-83'776
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	165'000	180'000	-15'000	194'873.00	-29'873
34200.02	Frais emprunt (courtage)		1'000	-1'000	4'950.00	-4'950
44	Revenus financiers	-5'300	-5'700	400	-10'272.82	4'973
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants		-100	100		0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-500	-500	0	-5'290.69	4'791
44011.02	Intérêts sur impôts PM			0	-199.88	200
44020.01	Intérêts courus des placements financiers à CT			0	-226.00	226
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme		-300	300		0
44200.00	Dividendes	-4'800	-4'800	0	-4'556.25	-244
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-213.20	213
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers			0	-173.20	173
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-40.00	40
49	Imputations internes	-976'510	-845'480	-131'030	-753'950.00	-222'560
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-976'510	-845'480	-131'030	-753'950.00	-222'560
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	261'580	276'850	-15'270	170'110.27	91'470
30	Charges de personnel	522'080	595'030	-72'950	431'968.62	90'111
30100.00	Salaires du personnel	384'590	450'540	-65'950	308'867.25	75'723
30100.03	Indemnité service de piquet	18'000	13'460	4'540	18'030.00	-30
30100.04	Hrs suppl. piquet	10'000	10'000	0	17'435.55	-7'436
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'906.35	1'906
30400.01	Allocations complémentaires	7'940	7'940	0	8'185.00	-245
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	30'840	38'250	-7'410	30'698.57	141
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	46'540	54'280	-7'740	35'101.93	11'438
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	410	480	-70	746.37	-336
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'210	2'190	20	2'762.75	-553
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'600	7'080	4'520	6'548.80	5'051
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	660	770	-110	614.40	46
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	9'290	6'690	2'600	4'304.40	4'986
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	250.00	-250
30990.00	Autres charges du personnel		3'350	-3'350	329.95	-330
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'700	60'230	-25'530	17'579.45	17'121
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'300	2'300	0	698.95	1'601
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	1'102.30	1'398
31010.02	Carburants	1'500	1'500	0	1'083.10	417
31020.00	Imprimés, publications		770	-770		0
31020.01	Photocopies		1'170	-1'170		0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		430	-430		0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'480	-480	3'390.85	609
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils		3'400	-3'400	50.00	-50
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'400	3'480	-80	2'205.90	1'194
31130.00	Matériel informatique	2'000	1'900	100	68.00	1'932
31200.01	Chauffage		3'730	-3'730		0
31200.02	Electricité		860	-860		0
31200.03	Eau	1'700	1'590	110	1'742.90	-43
31300.03	Téléphones	1'500	1'500	0	109.75	1'390
31300.05	Cotisations		1'610	-1'610		0
31300.32	Sécurité au travail		1'500	-1'500		0
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules		2'010	-2'010	1'224.30	-1'224
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		600	-600	464.35	-464
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'500		1'500		1'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96300	31530.00	Résultat de la répartition informatique.
	31700.00	Frais de déplacements.
	31990.00	CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.
	44300.02	Revenus des locations de jardins.

96301 à 96312

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

96301 Immeuble Louis-Favre 11

34304.00 Entretien général, de la toiture et des extincteurs (tous les 3 ans).

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34304.00 Remplacement d'une porte de cave extérieur, réfection peinture d'une chambre, entretien général, de la toiture et des extincteurs (tous les 3 ans).

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		5'260	-5'260	276.15	-276
31530.00	Entretien de matériel informatique	12'000	16'340	-4'340	2'965.50	9'035
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	3'000	-1'000	1'897.40	103
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	300.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'400	33'400	0	33'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'600	31'600	0	31'600.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'800	1'800	0	1'800.00	0
39	Imputations internes	46'760	13'140	33'620	13'792.10	32'968
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	34'600		34'600	1'420.10	33'180
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	712.00	-712
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'160	13'140	-980	11'660.00	500
42	Taxes			0	-8'590.00	8'590
42406.20	Locations places de parc			0	-8'590.00	8'590
44	Revenus financiers	-3'660	-3'600	-60	-3'080.00	-580
44300.02	Location des jardins	-3'000	-3'000	0	-2'840.00	-160
44300.03	Location des autres terrains	-500	-500	0	-80.00	-420
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-160	-100	-60	-160.00	0
46	Revenus de transfert			0	-5'000.00	5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-5'000.00	5'000
49	Imputations internes	-371'700	-421'350	49'650	-309'959.90	-61'740
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-310'650	-282'100	-28'550	-231'759.90	-78'890
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec		-139'250	139'250		0
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-61'050		-61'050	-3'580.00	-57'470
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	-74'620.00	74'620
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-29'060	-29'055	-5	-29'995.09	935
34	Charges financières	20'240	23'205	-2'965	16'506.95	3'733
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0	455.65	544
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'000	8'800	-4'800	5'940.25	-1'940
34391.01	Chauffage PF	10'100	8'550	1'550	5'860.60	4'239
34391.02	Electricité PF	1'710	1'425	285	1'024.40	686
34391.03	Eau PF	1'500	1'500	0	1'301.40	199
34394.00	Primes d'assurances PF	1'930	1'930	0	1'924.65	5
39	Imputations internes	10'940	8'780	2'160	9'546.00	1'394
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	776.00	224
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'940	7'780	2'160	8'770.00	1'170
44	Revenus financiers	-60'240	-61'040	800	-56'048.04	-4'192
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-46'199.99	-2'340
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-11'700	-12'500	800	-9'790.20	-1'910
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-57.85	58
96302	Immeuble Louis-Favre 33	17'330	170	17'160	-3'803.20	21'133
34	Charges financières	21'520	4'650	16'870	1'133.10	20'387
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	700	700	0	355.40	345
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	19'300	3'200	16'100	384.10	18'916
34391.01	Chauffage PF	1'000	450	550		1'000
34391.02	Electricité PF	120	100	20		120
34391.03	Eau PF	400	200	200	393.60	6
39	Imputations internes	1'760	1'670	90	857.00	903
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	187.00	813
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	760	670	90	670.00	90
44	Revenus financiers	-5'950	-6'150	200	-5'793.30	-157
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'750	-1'950	200	-1'593.30	-157

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

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34304.00 Remplacement d'une fenêtre accès jardin, remaillage d'une baignoire, entretien général et entretien de la toiture.

96304 Immeuble Louis-Favre 38

34304.00 Nouvelles serrures Eaccess pour l'appartement de vacances, entretien général et entretien de la toiture.

96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13

34304.00 Entretien général courant et de la toiture.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-29'680	-42'650	12'970	-33'475.50	3'796
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	61.95	-62
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	61.95	-62
34	Charges financières	19'670	9'880	9'790	9'965.85	9'704
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'346.25	154
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	10'000	4'500	5'500	6'207.45	3'793
34391.01	Chauffage PF	5'450	1'200	4'250	5'450	5'450
34391.02	Electricité PF	240	200	40	24.25	216
34394.00	Primes d'assurances PF	2'480	2'480	0	2'387.90	92
39	Imputations internes	19'230	14'510	4'720	18'294.00	936
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	2'214.00	-1'214
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	18'230	13'510	4'720	16'080.00	2'150
44	Revenus financiers	-68'580	-67'040	-1'540	-61'797.30	-6'783
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-62'580	-61'040	-1'540	-56'400.00	-6'180
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-6'000	-6'000	0	-5'397.30	-603
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-5'770	-3'480	-2'290	-2'534.00	-3'236
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400	3'500	-1'100	2'478.40	-78
31300.03	Téléphones	2'400	2'400	0	2'022.70	377
31300.05	Cotisations			0	80.80	-81
31370.01	Taxe de séjour		1'000	-1'000	39.00	-39
31990.00	Autres charges d'exploitation		100	-100	335.90	-336
34	Charges financières	20'100	25'850	-5'750	30'392.65	-10'293
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'938.60	-439
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'700	12'700	-7'000	19'883.20	-14'183
34391.01	Chauffage PF	5'700	4'800	900	2'685.30	3'015
34391.02	Electricité PF	2'800	2'500	300	1'783.95	1'016
34391.03	Eau PF	2'400	2'400	0	2'150.90	249
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	1'950	50	1'950.70	49
39	Imputations internes	19'230	12'670	6'560	10'253.00	8'977
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'900	2'200	4'700		6'900
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	1'143.00	857
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'330	8'470	1'860	9'110.00	1'220
42	Taxes			0	-771.00	771
42400.02	Taxe de séjour			0	-771.00	771
44	Revenus financiers	-47'500	-45'500	-2'000	-44'887.05	-2'613
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-42'000	-40'000	-2'000	-38'796.40	-3'204
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'500	-5'500	0	-4'922.85	-577
44890.01	Autres recup. des biens-fonds loués			0	-1'167.80	1'168
96305	Immeuble Temple 2	0	0	0	0.00	0
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-38'180	-39'170	990	-44'224.10	6'044
34	Charges financières	17'220	18'130	-910	11'684.55	5'535
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF		1'000	-1'000		0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'400	5'100	-700	1'769.35	2'631
34391.01	Chauffage PF	8'580	8'380	200	6'074.60	2'505
34391.02	Electricité PF	1'140	950	190	681.25	459
34391.03	Eau PF	1'100	800	300	1'173.35	-73
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	1'900	100	1'986.00	14
39	Imputations internes	18'540	15'840	2'700	16'545.05	1'995
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'200	3'500	-300	2'924.05	276
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	971.00	29
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'340	11'340	3'000	12'650.00	1'690

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

96307 Immeuble Addoz 21a

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

34300.00	Entretien général des alentours.
34304.00	Entretien général, entretien de la toiture et des extincteurs (tous les 3 ans).

96312 Immeuble Pervou

34300.00	Entretien général des alentours.
34304.00	Lissage du mur et des escaliers, entretien général et de la toiture. De plus, vidange de la fosse et entretien de l'ascenseur pour handicapés.

Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44	Revenus financiers	-73'940	-73'140	-800	-72'453.70	-1'486
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'640	-60'640	0	-60'636.00	-4
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-13'300	-12'500	-800	-11'817.70	-1'482
96307	Immeuble Addoz 21a	-26'400	-29'890	3'490	-36'211.85	9'812
34	Charges financières	15'990	15'130	860	9'407.85	6'582
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	4'000		4'000		4'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'600	10'700	-6'100	6'642.75	-2'043
34391.01	Chauffage PF	5'680	2'750	2'930	1'095.90	4'584
34394.00	Primes d'assurances PF	1'710	1'680	30	1'669.20	41
39	Imputations internes	13'950	12'280	1'670	12'277.00	1'673
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'500	0	1'287.00	213
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'450	10'780	1'670	10'990.00	1'460
43	Revenus divers			0	-1'556.70	1'557
43900.00	Autres revenus			0	-1'556.70	1'557
44	Revenus financiers	-56'340	-57'300	960	-56'340.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'340	-57'300	960	-56'340.00	0
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-6'650	-8'790	2'140	-8'244.95	1'595
34	Charges financières	2'410	2'420	-10	1'173.05	1'237
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'200	2'200	0	955.25	1'245
34394.00	Primes d'assurances PF	210	220	-10	217.80	-8
39	Imputations internes	5'340	3'190	2'150	4'982.00	358
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	712.00	-212
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'840	2'690	2'150	4'270.00	570
44	Revenus financiers	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
96309	Immeuble Centre Bellevue	0	0	0	0.00	0
96310	Addoz 68	0	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	0	0	0	0.00	0
96312	Immeuble Pervou	10'630	2'640	7'990	-2'794.36	13'424
31	Charges de biens et services et autres charg..		2'400	-2'400		0
31440.02	Entretien maison du Pervou		2'400	-2'400		0
34	Charges financières	29'430	14'750	14'680	16'104.50	13'326
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	8'000	500	7'500		8'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	12'950	8'250	4'700	8'087.40	4'863
34391.01	Chauffage PF	5'110	3'700	1'410	4'834.45	276
34391.02	Electricité PF	1'020	500	520	856.15	164
34391.03	Eau PF	1'200	650	550	1'198.15	2
34394.00	Primes d'assurances PF	1'150	1'150	0	1'128.35	22
39	Imputations internes	9'500	6'390	3'110	9'142.05	358
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'800	1'000	800	812.05	988
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	3'300.00	-1'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'700	3'390	2'310	5'030.00	670
44	Revenus financiers	-28'300	-20'900	-7'400	-28'040.91	-259
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-23'800	-18'000	-5'800	-23'697.86	-102
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'500	-2'900	-1'600	-4'343.05	-157

Comptes des investissements

Budget des investissements

Il est utile de rappeler que contrairement à bien d'autres communes, nous avons fait le choix de ne pas sortir les chapitres autofinancés du mécanisme de frein à l'endettement.

On rappellera également que l'urgent non-prévisible est, comme chaque année, financé avec un crédit budgétaire¹ permettant aux différents services de réagir rapidement à l'impondérable.

Vous trouverez, ci-après, la liste des investissements prévus. Le montant total respecte les termes du *Règlement Communal sur les finances* ainsi que la *Loi sur les Finances des États et des Communes*, mais il est utile de rappeler qu'il se base sur des prévisions toujours susceptibles d'être impactées par des éléments non maîtrisables. Par ailleurs, nous ne pouvons exclure le remplacement, en cours d'exercice, d'un projet par un autre, que ce soit par exemple en raison d'une urgence ou d'un décalage dû à des contraintes diverses. Une certaine souplesse peut donc se révéler indispensable en cours d'exercice.

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

Aménagement du territoire

Suite des travaux relatifs à la révision du plan d'aménagement local (PAL), avec le développement des phases 3 et 4a de cette révision. Quatre offres ont été réceptionnées et évaluées. L'équipe de mandataires, sélectionnée sur des critères de coûts, de compétences et d'expérience, nous permettra de répondre efficacement aux enjeux actuels de l'aménagement du territoire. Le dépôt du PAL révisé au Service cantonal de l'aménagement du territoire, pour préavis, est prévu à l'automne 2024.

En parallèle à la révision du PAL s'organise un mandat d'études parallèles (MEP) sur le Plateau de la Gare. Ce MEP, qui prend la forme de concours d'idée, met en concurrence trois équipes d'architectes et d'architectes-paysagistes. Ce concours se déroulera en plusieurs degrés, de novembre 2023 à juin 2024. Une présentation publique du projet lauréat est prévue à l'automne 2024. Ce projet offrira une vision directrice pour le développement futur du Plateau de la gare.

Bâtiments

Suite du programme d'assainissement des salles de classes au collège des Esserts, celles de Vauvilliers sont en suspend en vue de la future rénovation. Le monobloc de ventilation de la salle de gym, est terminé.

La rénovation de l'isolation et la toiture de l'immeuble rue Oscar-Huguenin 13 prévue initialement en 2022 sera réalisée en 2024 selon les disponibilités.

La pose de panneau photovoltaïques sur plusieurs de nos bâtiments sera entreprise également. Une partie sera terminée au courant de l'année 2023 et le reste en 2024.

Enfin, l'étude sur la rénovation de Vauvilliers sera terminée et la mise à l'enquête déposée.

Dangers naturels

Les travaux de confortation de la zone Marfaux/berges de l'Areuse débuteront en automne 2023 et se poursuivront sur le début de l'année 2024

Diverses études en lien avec la prévention des crues (crédit voté en septembre 2023) s'étaleront sur le début de l'année 2024.

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

Services industriels

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

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

La rue des Prés sera assainie au niveau des réseaux souterrains (eau, électricité et éclairage) et permettra d'absorber les productions décentralisées et les demandes de consommations pour la transition énergétique.

Une étude pour la création d'un nouveau réservoir en remplacement du réservoir de Métairies sera lancée.

Un turbinage de l'eau potable sera également mis en place dans ce nouvel ouvrage et la conduite centenaire dans la forêt de Boudry sera remplacée par une nouvelle conduite forcée. Il est prévu d'étudier le développement des ressources gravitaires dans la montagne de Boudry grâce à une étude hydrogéologique globale.

Travaux publics

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

Comme mentionné au chapitre des Services industriels, rénovation d'infrastructures dans le cadre du plan spécial Îlot de la Poste va continuer en 2024, avec en particulier le début du chantier sur la rue Oscar-Huguenin.

La réfection des infrastructures et le réaménagement du carrefour Chézards, initialement prévus en 2023 débiteront au printemps 2024 en raison de la procédure de permis de construire.

Sous réserve de l'approbation des services du Canton au niveau de l'aménagement du territoire, la création d'un trottoir ainsi que la réfection de la chaussée seront entrepris sur le chemin de Vy d'Etra.

La création d'un collecteur des eaux claires ainsi que la réfection des infrastructures existantes sont programmés sur la partie basse de la rue des Prés. Ces travaux sont en lien avec les occurrences d'inondation sur cette rue.

L'étude pour la création d'un cheminement sécurisé en lien avec la mobilité piétonne sera réalisée sur la montée des Gillettes.

Enfin, les travaux publics moderniseront leur parc des véhicules avec le remplacement de deux anciens tracteurs et du véhicules « multi-lift » Ces remplacements vont dans le sens des économies d'énergie et de réduction de la pollution souhaitées par la Commune

Crédit budgétaire

Voir rapport et demande de crédit présentée simultanément au budget.

² Loi sur l'égalité des personnes handicapées

Budget des investissements 2024

Commentaires

Dépenses 2024

		Commentaires	Dépenses 2024
Administration			
<u>A voter</u>	01100	Crédits d'étude pour la fusion Basse-Areuse	150'000.00
79000 Aménagement du territoire :			
202309.01		Révision plan d'aménagement local (phase 3)	235'000.00
202304.07		MEP Plateau de la Gare	360'000.00
<u>A voter</u>	61500	Louis-Favre - mobiliers urbains	150'000.00
Bâtiments PA :			
202202.02	21701	Esserts réfection des classes - 2 salles en 2024	100'000.00
<u>A voter</u>	21702	Vauvilliers réfection complète	1'000'000.00
202212.07	21701	Panneau photovoltaïque collège Esserts	170'000.00
		<i>./. Subvention photovoltaïque - Esserts</i>	- 30'000.00
		<i>./. Subvention photovoltaïque - ASM</i>	- 15'000.00
Bâtiments PF :			
202306.03	96300	OH 13, réfection toiture + photovoltaïque	480'000.00
		<i>./. Subvention photovoltaïque - Dépôt</i>	- 10'000.00
Dangers naturels			
202306.01		Stabilisation versant Marfaux	670'000.00
		<i>./. Subventions à recevoir</i>	- 420'000.00
202309.02	61500	Etude prévention des crues secteur Pontareuse + Esserts + Vaulaneux	85'000.00
<u>A voter</u>	61500	Réalisation crues secteur Pontareuse	300'000.00
<u>A voter</u>	61500	Mesure de prévention des crues secteur Esserts	350'000.00
Éclairage public			
202309.04	61510	EP Route du Vignoble	67'000.00
202309.05	61510	EP remplacement luminaire "mercure"	103'000.00
<u>A voter</u>	61510	Remplacement EP - îles	80'000.00
Electricité :			
202304.04	87100	Roll out comptage intelligent	80'000.00
<u>A voter</u>	87100	Armoires liés basse tension & Eclairage Public	110'000.00
<u>A voter</u>	87100	Assainissement station MT 1/an	150'000.00
<u>A voter</u>	87100	Liaison MT Rochettes et Vermondins	140'000.00
<u>A voter</u>	87100	Plan directeur du réseau de distribution MT/BT	150'000.00
Eau :			
202103.05	71000	Réalisation du Plan Général d'Alimentation en eau	103'600.00
<u>A voter</u>	71000	Nouveau réservoir, étude	200'000.00
<u>A voter</u>	71000	Irrigation dans les vignes	300'000.00
<u>A voter</u>	71000	Assainissement des bornes hydrantes	50'000.00
<u>A voter</u>	71000	Télégestion et débitmètre du réseau d'eau potable	50'000.00
Forêt communale			
<u>A voter</u>	82000	Projet réfection desserte - Champ-du-Moulin	545'000.00
		<i>./. Prélèvement sur le fonds forestier</i>	- 345'000.00
<u>A voter</u>	82000	Place du 650ème	50'000.00
Sécurité Publique			
<u>A voter</u>	11100	Véhicule utilitaire	35'000.00
Travaux publics			
201906.02	61500	Pont Coinchiez	60'000.00
202304.05	61500	Mise aux normes handicapés arrêt bus - suite	140'000.00
		<i>./. Subvention selon réalisation 2024</i>	- 14'000.00
202206.01	61500	Réfection Basse-Ville - PS => Ilot de la Poste - Phase 1a + 1b	891'000.00
202212.02	61500	Suite Basse-Ville - PS => Travaux d'opportunité - Phase 1a + 1b	1'768'800.00
202304.06	61500	Carrefour ZI Chézards	700'000.00
202306.02	61500	Chemin des Rochettes	61'000.00
		<i>./. Subvention Objectif.ne + Cortaillod</i>	- 57'000.00
<u>A voter</u>	61500	Vy D'Etra - étude réfection chaussée + trottoir	40'000.00
<u>A voter</u>	61500	Réalisation Vy D'Etra - Perreux	560'000.00
<u>A voter</u>	61500	Véhicules multi-lift Meili	260'000.00
<u>A voter</u>	61500	Deux tracteurs - voirie	145'000.00
<u>A voter</u>	61500	Rue des Prés	1'900'000.00
<u>A voter</u>	61500	Projet Gillettes, étude et réalisation	330'000.00
Crédit annuel divers :			
	2100	Crédit divers 2024, Admin. Economie Publique - Divers	20'000.00
	61500	Crédit divers 2024, TP Extension & rénovations diverses	100'000.00
	61510	Crédit divers 2024, TP Extension éclairage public	25'000.00
	71000	Crédit divers 2024, Eau - Extension diverses	100'000.00
	71000	Crédit divers 2024, Eau - Branchements	30'000.00
	71000	Crédit divers 2024, Eau - Compteurs	20'000.00
	71000	Crédit divers 2024, Eau - Contribution frais de réseaux	- 15'000.00
	79000	Crédit divers 2024, AT - Etudes	50'000.00
	87100	Crédit divers 2024, EL - Extensions diverses	200'000.00
	87100	Crédit divers 2024, EL - Branchements	30'000.00
	87100	Crédit divers 2024, EL - Contribution aux frais de réseau	- 50'000.00
	87100	Crédit divers 2024, EL - Contribution aux frais de branchement	- 50'000.00
N/A		Crédit divers 2024, Bâtiments - Eénovations diverses	175'000.00
		Supplément bâtiment	160'000.00
Total Investissement selon planification			13'023'400.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte			11'069'890.00

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACE	Autres Charges d'Exploitation
ACN	Association des Communes Neuchâteloises
ADB	Acte de Défaut de Biens
AI	Assurance Invalidité
ASM	Structure d'accueil parascolaire - Am Stram Miam
ASP	Agent de Sécurité Publique
AT	Aménagement du Territoire
BVR	Bulletin de Versement avec Référence
CAD	Chauffage À Distance
CC	Conseil Communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à Durée Déterminée
CDI	Contrat à Durée Indéterminée
CEG	Centre Électronique de Gestion de la Ville de Neuchâtel
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CPCN	Caisse de pension du canton de Neuchâtel
CRSP	Conseil Régional de la Sécurité Publique
DDTE	Département du Développement Territorial et de l'Environnement
DEAS	Département de l'Économie et de l'Action Sociale
ECAP	Établissement Cantonal d'Assurance et de Prévention
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
EP	Éclairage Public
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
MEP	Mandats d'Étude Parallèles
MIP	Mesures d'Insertion Professionnelle
MSST	Est l'abréviation d'appel à des Médecins du travail et autres Spécialistes de la Sécurité au Travail
N.V.	Non-Valeur
OFEN	Office Fédéral de l'Énergie
OIBT	Ordonnance sur les Installations à Basse Tension
OP	Office des Poursuites
OPCLO	Office de Protection Civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine Administratif
PAL	Plan Aménagement Local
PC	Personal Computer = Ordinateur Personnel
PCi	Protection Civile
PF	Patrimoine Financier
PV	Procès-Verbal
PGEE	Plan Général d'Évacuation des Eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RCF	Règlement Communal sur les Finances
RGC	Règlement Générale de Commune
RLFinEC	Règlement de la Loi sur les Finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à Prix Coûtant
RPT	Réforme de la Péréquation financière et de la répartition des Tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SCOM	Services des Communes
SENE	Service de l'Énergie et de l'Environnement
SIA	Société suisse des Ingénieurs et Architectes
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIG	Système d'Information Géométrique
SIPEFMB	Syndicat Intercommunal pour l'exploitation des forêts de la montagne de Boudry
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SIS	Service Incendie et Secours
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SP	Sapeurs-Pompiers
STEC	Service Technique
SSR	Service Social Régional
Tb	Tableau de bord
TP	Travaux Publics
TRV	Trafic Régional des Voyageurs
TUS	Société d'alarme

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

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

Boudry, le 18 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

Gilles de Reynier

Rita Piscopiello

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente

Le secrétaire

Isabelle Zürcher Vuillaume

Fabio Vicario