VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Rapport

du Conseil communal au Conseil général

concernant la gestion et les comptes de l'année 2023

Rapport n° : *CG-0210.850-14*
Date : *17 mai 2024*
Dicastère : *Services administratifs et des finances*





Comptes 2023

Table des matières

Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2023

Conseil général 1-2
Résumé des rapports soumis 2-9
Conseil communal 9-20
Comptes 2023, résultat 21
Commentaires généraux 22
Dette et échéancier des emprunts 23
Impôts 24-25
Taux d'endettement et degré d'autofinancement 26
Services industriels 27
Synthèse et conclusion 28

Seconde partie : Comptes

Comptes de fonctionnement 29
- Résumé fonctionnelle à deux positions 30
- Résumé fonctionnelle à quatre positions 31-32
- Comptes par nature 33-38

Commentaires généraux 39
Administration générale 40-51
Ordre et sécurité publique 52-59
Formation 60-69
Culture, sports, loisirs et églises 70-81
Santé 82-85
Sécurité sociale 85-87
Transports 88-93
Protection environnement et aménagement 94-103
Economie publique 104-109
Finances et impôts 110-122
Comptes des investissements 123-144
Comptes de bilan 145-154
L'annexe aux comptes 155-186
Rapport de l'organe de révision 187-189
Glossaire 190-193
Signatures 194

RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion communale et les comptes de l'année 2023

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions légales, à la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et à l'article 60 du Règlement général de commune du 31 octobre 2022, nous avons l'avantage de vous soumettre le rapport sur la gestion et les comptes de l'exercice 2023 de la Ville et Commune de Boudry.

CONSEIL GENERAL

Le Conseil général s'est réuni à cinq reprises au cours de l'année 2023 soit les 20 février, 24 avril, 26 juin, 14 septembre et le 18 décembre.

Lors de la séance des comptes de juin 2023, le Conseil général a nommé son bureau pour la période allant jusqu'au 30 juin 2024 et constitué comme suit :

Présidente :	Isabelle Zürcher Vuillaume (PS)
Vice-présidente :	Pascale Preisig-Ducommun (PLR)
Secrétaire :	Fabio Vicario (PLR)
Secrétaire-adjointe :	Elvira Buschini (PS)
Représentants des partis :	Virgyl Renevey (PS)
	Catherine Prince Rosenfeld (Vert·e·s)
	Thibault de Reynier (PLR)

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

Date	Autorité	Ancien	Nouveau
20.02.2023	Conseil général	M. Samson Agbaro	M. Nicolas Rousseau
20.02.2023	Commission des naturalisations	M. Samson Agbaro	M. Paul Lüthi
20.02.2023	Commission technique Aménagement du territoire + PAL	M. Emile Dubois	Mme Michelle Theurillat
26.06.2023	Conseil général	M. Davide Maurer	M. Cosimo Piscopiello
26.06.2023	Conseil intercommunal Cescole	M. Davide Maurer	M. Cosimo Piscopiello
26.06.2023	Conseil général	M. Franco de Guglielmo	M. Romain Barrabas
14.09.2023	Conseil général	M. Patrick Vaudroz	M. Pierre Meisterhans
14.09.2023	Commission SCL	M. Patrick Vaudroz	M. Claude Buschini
18.12.2023	Conseil général	M. Stefan Bigler	Mme Hélène Agbemegnah
18.12.2023	Commission naturalisation	M. Stefan Bigler	Mme Martine Belgrano
18.12.2023	Conseil général	M. Philippe Lüthi	Mme Anne Macherel Rey
18.12.2023	Commission énergie publique	M. Philippe Lüthi	Mme Anne Macherel Rey
18.12.2023	Syndicat SIPEF'MB	M. Philippe Lüthi	Mme Anne Macherel Rey
18.12.2023	Commission Aménagement du territoire, environnement et mobilité	M. Steven Rosselet	M. Romain Barrabas
18.12.2023	Commission non-permanente PAL	M. Steven Rosselet	M. Romain Barrabas

Le Conseil général a eu à débattre de nombreux sujets au cours de l'année, brièvement résumés ci-dessous :

Séance du 20 février 2023

Aménagement du territoire

Demande de crédit d'investissement de CHF 410'000 TTC pour l'organisation de mandats d'étude parallèles pour le Plateau de la Gare

Dans l'optique d'une planification du développement du Plateau de la gare, il était proposé la mise en place d'une organisation de mandats d'étude parallèles (MEP). Ce type de démarche, qui permet une interaction fluide, en cours d'étude, entre plusieurs équipes de manière, est adapté aux situations où les incertitudes quant au programme sont susceptibles d'être importantes. Le Plan directeur cantonal recommande d'ailleurs le recours à ce type de procédure (fiche U_13) pour planifier les secteurs stratégiques, à l'image du Plateau de la gare. Les résultats des MEP sont synthétisés dans un « masterplan » qui permet de fixer les règles d'affectation du secteur concerné (tout ou partie) dans le cadre du Plan d'aménagement local (PAL) et détermine clairement les prérogatives communales pour l'évolution du secteur en question. Le Conseil général a voté le renvoi en commission de cette demande de crédit à 18 voix contre 14 et 3 absentions.

Plan directeur communal (PDCom), marquant la fin de la deuxième phase de la révision du plan d'aménagement local (PAL)

La révision du plan d'aménagement local (PAL) a progressé significativement avec l'achèvement du Plan directeur communal (PDCom), marquant ainsi une étape importante dans le processus.
Ce document permet de fixer les principaux objectifs d'évolution territoriale pour les 20 prochaines années et de fournir un guide opérationnel de mise en œuvre à destination de l'Exécutif et des services

communaux. Dans l'optique de valoriser le travail fourni et d'ancrer le projet de territoire, il était proposé au Législatif de valider la partie stratégique du PDCom. Les membres du Conseil général ont estimé que c'était un rapport d'information et, à l'unanimité, ont refusé de voter cet objet.

Séance du 24 avril 2023

Services industriels

Demande de crédit d'engagement de CHF 85'000 TTC pour les travaux de remplacement de la ligne MT entre les stations « Prés de l'Isle » et « Rosset »

Le réseau communal moyenne tension (17'000 volts) est composé de 50 tronçons câblés qui relient les différentes stations transformatrices et alimentent les entreprises équipées en moyenne tension. Le remplacement de deux de ces anciens câbles était prévu dans le cadre des futurs travaux au centre de Boudry (rues Pré-Landry et Oscar-Huguenin). Le remplacement du dernier tronçon a été abordé dans le rapport mentionné ci-dessus. Le Conseil général a accepté cet objet à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000 TTC relatif à l'assainissement d'armoires électriques à basse tension

Le remplacement de quatre armoires de distribution à basse tension était envisagé, basé principalement sur leur âge. Néanmoins, plusieurs critères, tels que l'état de l'appareillage et de l'enveloppe, la sécurité lors d'interventions, le nombre de départs, leur importance pour le réseau et les perspectives de travaux dans leur zone, ont également été pris en considération pour établir les priorités. Cette proposition a été acceptée à l'unanimité lors du Conseil général.

Demande de crédit d'engagement de CHF 138'000 TTC ayant pour objet l'assainissement de la station transformatrice « Pinceleuses »

Le réseau communal moyenne tension (17'000 volts) est composé de 37 stations et de 6 couplages utiles à l'alimentation d'entreprises privées en moyenne tension. Pour le réseau communal de Boudry, cela implique, en moyenne et selon un roulement standard, l'assainissement d'une station par an. Ce rapport concernait l'assainissement de la station transformatrice "Pinceleuses", située dans la rue du même nom. La proposition a été acceptée à l'unanimité par le Législatif.

Demande de crédit d'engagement de CHF 400'000 TTC ayant pour cadre le remplacement de compteurs électriques

La nouvelle version de l'Ordonnance sur l'approvisionnement en électricité (OApEl) prévoit le remplacement, à l'échelle nationale, de 80 % des compteurs électriques d'ici au 31 décembre 2027. Les gestionnaires de réseau de distribution (GRD) sont donc contraints de remplacer, dans ce délai, 80 % des compteurs de leur parc par des compteurs intelligents. Le Conseil général a accepté cette proposition par 31 voix et 2 abstentions.

Travaux publics

Demande de crédit d'engagement de CHF 170'000 TTC pour la mise en conformité LHand d'arrêts de bus sur le territoire communal

La demande de crédit reprenait largement le rapport présenté au Conseil général du 25 mai 2020, portant sur le même sujet, tout en y intégrant les travaux réalisés depuis lors. La Loi fédérale sur l'égalité pour les handicapés (LHand) est entrée en vigueur le 1er janvier 2004. Son objectif est de prévenir, de réduire ou d'éliminer les inégalités rencontrées par les personnes handicapées et à mobilité réduite. En ce qui concerne plus spécifiquement les transports publics, les constructions, installations et véhicules déjà en service doivent être adaptés aux besoins des personnes handicapées dans un délai maximal de 20 ans après l'entrée en vigueur de la loi, soit en 2023. La mise en conformité des arrêts de bus relève de la responsabilité des communes.

Afin d'adopter une approche cohérente, le Canton, en collaboration avec les communes et les associations représentant les personnes à mobilité réduite, s'est efforcé de définir des normes et des critères d'aménagement, ainsi qu'une méthodologie pour prioriser la mise aux normes, tout en tenant compte des délais. Une subvention cantonale peut être accordée à cet effet. Boudry compte 35 points d'arrêt à mettre aux normes, dont 32 sont théoriquement à régulariser d'ici fin 2023. Cette proposition a été acceptée à l'unanimité du Législatif.

Travaux publics et sécurité publique

Demande de crédit d'engagement de CHF 747'400 TTC pour le réaménagement de surface et le renouvellement d'infrastructures souterraines du carrefour des Chézards

Le développement de la zone d'activités industrielle et économique des Chézards, située sur la commune de Boudry, est conditionné par l'adaptation du carrefour des Chézards, tant en termes de plan de quartier que de permis de construire. La gestion du trafic doit y être optimisée selon les services cantonaux. Étant donné que le carrefour se trouve à cheval sur les communes de Boudry et de Milvignes, les deux municipalités étudient conjointement des solutions d'optimisation depuis 2017. Cette proposition a été acceptée à l'unanimité du Conseil général.

Aménagement du territoire

Demande de crédit d'investissement de CHF 410'000 TTC pour l'organisation de mandats d'étude parallèles pour le Plateau de la Gare

Cette demande de crédit, qui avait été renvoyée en commission lors de la séance du Conseil général du 20 février, a finalement été acceptée par 21 voix pour, 7 voix contre et 5 abstentions dans sa nouvelle version.

Bâtiments communaux

Demande de crédit d'engagement de CHF 40'000 TTC ayant pour objet le remplacement des luminaires de la piscine du collège de Vauvilliers

Au vu de la vétusté des luminaires de la piscine du collège de Vauvilliers, pour lesquels les pièces de rechange sont introuvables, et compte tenu des possibilités offertes par les nouvelles technologies permettant de réaliser des économies d'énergie tout en améliorant l'éclairage, le remplacement de l'intégralité de l'installation était proposé. Cette proposition a été acceptée à l'unanimité par le Législatif.

Séance du 26 juin 2023

Services administratifs et financiers

Rapport du Conseil communal au Conseil général concernant la gestion et les comptes de l'année 2022.

Les comptes communaux de l'exercice 2022 ont présenté un bénéfice de CHF 549'862 après attribution à diverses réserves ; le résultat opérationnel s'est élevé quant à lui à CHF 8'933'454. Le Conseil général les a acceptés à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif aux arrêtés légalisant les réserves attribuées lors du bouclement des comptes 2022

Les arrêtés présentés avaient pour but de légaliser les réserves attribuées lors du bouclement des comptes 2022, conformément à ce que requiert la LFinEC. Le report sur l'exercice suivant de CHF 2'622'675.55 ainsi que la réserve de CHF 5'200'000 relatif à la rénovation du Collège de Vauvilliers ont été acceptés à l'unanimité.

De même, la dissolution de la réserve pour le préfinancement de la rénovation du réseau routier a été approuvée à l'unanimité, tout comme la réserve de CHF 3'100'000 pour l'Ilot de la Poste.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à la nomination de l'organe de révision pour la période 2023-2025

En 2020, un premier mandat confié à l'organe de révision avait été accordé à la fiduciaire Leitenberg & Associés SA. Ce mandat s'est terminé avec la révision de l'exercice 2022, effectuée en mai 2023. En vertu du règlement d'application de la LFinEC art. 20 al. 2, ce mandat peut toutefois être reconduit dans les limites des règles d'audit applicables aux organes de révision agréés. Ainsi, conformément à l'arrêté validé à l'unanimité par votre autorité le 12 mai 2023, il a été possible de prolonger ce mandat pour les années 2023 à 2025.

Travaux publics

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 770'000 TTC pour la stabilisation du versant Marfaux

Ce rapport soulignait l'importance de la réalisation de travaux de stabilisation des talus du versant Marfaux. Il était la suite du crédit d'étude voté par le Conseil général le 13 décembre 2021. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 191'000 TTC pour la réfection du Chemin des Rochettes

Le chemin des Rochettes relie le centre de Boudry au plateau de Cortaillod. L'état de la structure de ce chemin était considéré comme défectueux, voire dangereux. Le crédit proposé permettait une remise en état. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Bâtiments communaux

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 500'000 TTC ayant pour objet la réfection de la toiture et l'isolation thermique ainsi que la pose de panneaux solaires pour le bâtiment rue Oscar-Huguenin 13

Au vu de la vétusté de la toiture, déjà constatée lors du remplacement de la verrière, il devenait urgent de remplacer cette couverture et de l'isoler selon les normes en vigueur. Cette demande de crédit a été acceptée par 18 voix, avec 18 abstentions.

Séance 14 septembre 2023

Chancellerie, finances, informatique et ressources humaines

Rapport des Conseils communaux aux Conseils généraux des communes de Cortaillod, Milvignes et Boudry à l'appui de l'adoption de la convention de fusion entre les

Suite à l'adoption en avril 2022 du crédit pour l'étude opérationnelle du projet de fusion des communes de Boudry, Cortaillod et Milvignes, un comité de pilotage composé de représentants des conseils généraux et communaux des trois communes a été constitué. Des groupes de travail, formés de membres des administrations et de représentants des autorités des trois communes ont été chargés de discuter des prestations de la nouvelle commune ainsi que de l'organisation à mettre en place pour les fournir.

En ce qui concerne le Législatif de Boudry, la convention de fusion a été acceptée à 19 voix contre 12 et 2 abstentions.

Aménagement du territoire

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 260'000 TTC pour la formalisation (phases 3 et 4a) de la révision du plan d'aménagement local (PAL)

Après la pré-étude et l'élaboration du plan directeur communal (PDCom), il était temps d'entamer concrètement la révision du plan d'aménagement local (PAL) et de passer à sa phase de formalisation. Ce rapport exposait la demande de crédit nécessaire à la réalisation du PAL, laquelle a été acceptée par un vote de 32 voix contre 1.

Aménagement du territoire et Travaux publics

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 174'000 TTC pour quatre études de prévention contre les crues

Ce rapport expliquait l'importance d'étudier les projets d'ouvrage sur quatre mesures de prévention contre les crues. Le Conseil général l'a accepté à l'unanimité.

Services industriels

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 367'500 TTC pour l'assainissement du réseau d'eau potable au lieu-dit Gravanys et à l'extension du réseau d'eau dans les vignes dans le même secteur

La demande de crédit portait sur l'assainissement du réseau d'eau potable communal existant, jugé en mauvais état et sous-dimensionné, afin de moderniser l'équipement du secteur. Un nouveau tuyau en PE125 a été installé le long de l'axe, ainsi qu'une borne incendie en amont. De plus, le réseau desservant les vignes du secteur des Gravanys a été étendu avec des conduites en PE63 et des chambres de raccordement, en réponse aux besoins croissants des vignerons en eau pour l'irrigation. Cette proposition a été amendée (les étapes 3 et 4 ont été supprimées) puis adoptée à l'unanimité par le Législatif.

Travaux publics

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 217'000 TTC pour la rénovation de l'éclairage public sur la route du Vignoble

La demande de crédit concernait la rénovation et la mise aux normes de l'éclairage public sur la route du Vignoble. Cet arrêté a été accepté à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 253'000 TTC pour le remplacement des sources lumineuses à vapeur de mercure

La demande de crédit concernait la rénovation et le remplacement des sources lumineuses à vapeur de mercure. Ces travaux ont été réalisés en partie en 2023 et seront terminés 2024. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Chancellerie, finances, informatique et ressources humaines

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à la fixation d'une clé de répartition des taxes d'équipements

Ce rapport faisait suite à une directive du Service des communes qui impose de fixer une clé de répartition pour les taxes d'équipements, et ceci dans les différents chapitres comptables concernés. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Séance du 18 décembre 2023

Chancellerie, finances, informatique et ressources humaines

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du projet de budget 2024

Le projet de budget 2024 confirmait l'embellie financière de Boudry et tablait sur un bénéfice opérationnel d'un montant de CHF 2'525'807. Plusieurs amendements proposés ont été apportés à ce dernier. Au vote, le budget amendé a été accepté à 32 voix contre 6.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à la révision du coefficient fiscal des personnes physiques

Compte tenu de la bonne santé financière de la Commune et des comptes bouclés avec des excédents de recettes, le Conseil communal a proposé de réduire le coefficient fiscal communal de 3 points, le fixant ainsi à 68% pour l'année 2024. Cette proposition a été adoptée par un vote de 30 voix contre 8.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de modification du Règlement général de Commune (RGC)

La proposition de reformulation de l'article 13 al.5 lettre b du Règlement général de commune (RGC) avait pour objectif de supprimer les contradictions entre le RGC et les dispositions légales et règlementaires cantonales et fédérales spécifiques en matière de dotation de personnel dans les domaines pré et parascolaires. Elle visait également à clarifier la compétence du Conseil communal en ce qui concerne la fixation des classes salariales et des traitements des employés communaux. Cette proposition a été adoptée à l'unanimité du Législatif.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de 2 postes supplémentaires (EPT) pour le soutien aux services

Pour répondre à la demande de ressources nécessaires pour suivre et réaliser d'importants investissements, un projet d'arrêté confirmant la possibilité d'engager deux équivalents plein temps (EPT) supplémentaires pour soutenir les services communaux a été proposé. Cet arrêté a été adopté avec 34 voix pour, 1 contre et 3 abstentions.

Services industriels et travaux publics

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit budgétaire de CHF 910'000 TTC pour divers travaux de réfections, extensions et entretiens conséquents pouvant intervenir en 2024

La demande de crédit budgétaire visait à permettre aux services communaux de répondre rapidement aux imprévus. D'un point de vue comptable, la méthode envisagée devait également éviter d'alourdir les comptes d'exploitation avec des dépenses imprévues ou non budgétisées. L'objectif était également d'amortir la charge sur plusieurs années, en conformité avec les taux légaux appliqués à ces investissements. Cette proposition a été acceptée par 37 voix, avec 1 abstention.

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande d'autorisation de prêt d'un montant de CHF 2'900'000 TTC pour la société « Solutions renouvelables Boudry SA » - *clause d'urgence*

Le Conseil communal avait proposé d'octroyer un prêt à la société Solutions Renouvelables Boudry SA (SRB SA), en appui aux investissements d'une société d'utilité publique. Cette opération valorisait les liquidités communales actuellement disponibles. La clause d'urgence a été sollicitée au sens de l'art. 40 RGC (majorité des deux tiers et arrêté non soumis au référendum). Cet objet a été accepté à l'unanimité et la clause d'urgence acceptée à 34 voix contre 2 et 2 abstentions.

Services industriels

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit de CHF 110'000 HT destiné à l'assainissement d'armoires électriques à basse tension

Cette demande de crédit devait permettre le remplacement de quatre armoires de distribution à basse tension qui ne respectent plus les normes actuelles. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Services industriels et travaux publics

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit de CHF 1'900'000 TTC pour les travaux à la rue des Prés

Ce rapport expliquait l'urgence pour la mise en place d'une conduite des eaux claires et la modernisation des infrastructures souterraines sur la partie basse de la rue des Prés. Cet objet a été accepté à l'unanimité.

Rapports d'information

En juin 2023, un rapport du Conseil intercommunal du cercle scolaire de Colombier et environs (Cescole) relatif aux infrastructures scolaires du cercle a été transmis pour information au Conseil général. En décembre 2023, un rapport d'information a été établi suite à la séance de la commission gestion des finances du jeudi 8 décembre 2023 concernant l'animation socioculturelle jeunesse.

Motions

Aucune motion n'a été déposée pendant l'exercice. En revanche, une réponse à la motion suivante, déposée par le PLR le 14 décembre 2020, a été présentée au Conseil général lors de sa séance de février 2023 :

- "Transparence de la sécurité au Centre fédéral pour requérants". Au vote, la motion a été classée par 19 voix contre 16.

Commissions diverses

Pour ce qui concerne les activités des diverses commissions permanentes de notre commune, nous vous invitons à vous référer aux rapports de leurs présidents respectifs, disponibles en annexe.

CONSEIL COMMUNAL

Dans sa séance du 26 juin 2023, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2023-2024, selon la composition suivante, en vigueur à compter du le 1er juillet 2023 :

Président :	M. Gilles de Reynier (PLR)
Vice-président :	Mme Marisa Braghini (PLR)
Secrétaire :	Mme Rita Piscopiello (PS)

Quant à la répartition des dicastères, elle se présente comme suit :

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

Le collège s'est réuni à 45 reprises au cours de l'année. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 15 heures à l'Hôtel de Ville, dans la salle du Conseil communal au premier étage et font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. De janvier à août 2023, en l'absence pour cause de maladie de l'administrateur, c'est toutefois son adjointe qui s'est chargée de cette tâche, puis de septembre à décembre l'administrateur ad intérim.

Au cours de l'exercice, le Conseil communal a abordé pas moins de 1050 sujets, ce qui représente une augmentation de 22,4% par rapport à l'année précédente. Ces thèmes variés couvraient une large gamme de domaines. Bien que leur liste complète ne puisse être incluse dans ce rapport, nous vous proposons un résumé des points principaux qui ont rythmé les débats au sein du Conseil communal tout au long de cette période.

Ressources humaines

La gestion des ressources humaines constitue un pilier essentiel du bon fonctionnement de nos services communaux. Elle couvre divers domaines, notamment la politique du personnel, la gestion prévisionnelle des effectifs, le recrutement, le développement et la gestion des compétences, la formation, la rémunération et les conditions de travail, la formation des apprentis, la santé et la sécurité au travail, et requiert en outre un suivi administratif rigoureux des salaires et des assurances sociales des employés.

En 2023, le département des ressources humaines a fait face à plusieurs défis importants. L'implémentation du logiciel de pointage MyAbacus s'est révélée être un processus complexe, notamment en raison de difficultés initiales. Néanmoins, grâce à l'expertise de Madame Maribel

Moraga, nous avons réussi à déployer ce système efficacement d'ici la fin de l'année, améliorant ainsi significativement nos processus de gestion du temps. Par ailleurs, le service a subi d'importants changements organisationnels. Madame Giauque a quitté son poste le 1er novembre pour prendre en charge de nouvelles responsabilités dans une fonction de support, couvrant plusieurs services, dont celui des ressources humaines. Suite à ce changement, Madame Caroline Dufaux a pris la direction du service des ressources humaines dès cette date. Ces ajustements étaient essentiels pour améliorer la gestion efficace du personnel au sein de la Commune.

En termes de ressources humaines, le service des travaux publics a été fortement sollicité pour le suivi des différents chantiers en cours. Cependant, ce service a bénéficié d'un renfort significatif avec l'engagement temporaire de Madame Amalia Uopi, dont l'emploi a été converti en CDI en février 2024. De plus, les travaux publics ont dû s'adapter au transfert de certaines tâches de la sécurité publique à la voirie, ce qui a nécessité l'embauche d'un voyer supplémentaire. Parmi les mesures prises, notons l'arrivée de Monsieur Abplanalp en juin 2023 et l'officialisation du CDI de Madame Uopi en février 2024, suite à l'approbation du Conseil général pour une augmentation des équivalents plein temps (EPT). Il est à noter qu'au moment de la publication de ce rapport, un bilan de la nouvelle organisation mise en place depuis 2023 est en cours, avec la possibilité d'ajustements futurs pour continuer à améliorer notre organisation.

Un autre événement ayant eu des conséquences significatives au sein de l'administration communale a été l'arrêt maladie prolongé de l'administrateur communal, Monsieur Jean-François de Cerjat, suivi de sa démission. Cette situation a nécessité le recours à un accompagnement externe, notamment par un mandat de coaching pour les cadres. Dans la foulée, Monsieur Daniel Grassi Pirrone, directeur d'Objectif:ne, a été engagé en qualité d'administrateur ad intérim pour quelques mois. L'objectif principal de ces mesures était de garantir la continuité du fonctionnement efficace de la Commune dans un contexte complexe, jusqu'à l'arrivée du nouvel administrateur, Monsieur Gianpaolo Migliorini. Les coûts associés à ces mandats externes ont été compensés par les indemnités journalières versées durant l'arrêt de Monsieur de Cerjat. Ci-dessous, le détail des différentes mutations de personnel au cours de l'exercice 2023.

Arrivées	**Date**	**Fonction**	**Service**
Abplanalp Nathalie	01.01.2023	Référente de site	Accueil parascolaire
Rodriguez Ross Géraldine	01.01.2023	Garde-bain	Bâtiments
Marcone Valério	01.01.2023	Garde-bain	Bâtiments
Piscopiello Matteo	01.02.2023	Garde-bain	Bâtiments
Meyer Mélanie	01.03.2023	Agente de la sécurité publique	Sécurité publique
Chapuisod Mateo	01.03.2023	Voyer	Travaux publics
Racine Johann	01.05.2023	Concierge polyvalent	Bâtiments
Abplanalp Maxime	01.06.2023	Voyer	Travaux publics
Leogrande Mélanie	01.06.2023	Directrice d'institution de l'enfance	Accueil parascolaire
Cardoso Zia	15.07.2023	Collaboratrice administrative	Contrôle des habitants
Petruzzi Catherine	08.08.2023	Aide-bibliothécaire	Bibliothèque
Garcia Vanessa	14.08.2023	Intendante en cuisine	Parascolaire
Tschibambe Rachel	14.08.2023	Apprentie assistante socio-éducative	Parascolaire
Lamard Clément	14.08.2023	Apprenti employé de commerce	Administration
Chabod Davet Marie	17.08.2023	Urbaniste	Aménagement du territoire
Uopi Amalia	01.09.2023	Conductrice de travaux	Travaux publics et bâtiments
Béguin Marilyn	25.09.2023	Assistante socio-éducative	Parascolaire

Billa Marie-Hélène	27.11.2023	Patrouilleuse scolaire	Sécurité publique
Dufaux Caroline	01.11.2023	Responsable RH	RH

Départs	**Date**	**Fonction**	**Service**
Pacelli Anne-Christine	28.02.2023	Intendante en cuisine	Parascolaire
Schmutz Thomas	28.02.2023	Voyer (CDM)	Travaux publics
Ingold-Schneider Franciska	31.05.2023	Responsable de accueil parascolaire	Parascolaire Economie publique
Tellenbach Joanne	31.05.2023	Educatrice	Accueil parascolaire
Rousseau Tiffanie	30.06.2023	Educatrice	Accueil parascolaire
Keller Fabienne	30.06.2023	Garde-bain	Bâtiments
Monnier Keryan	30.06.2023	Collaborateur administratif	Contrôle des habitants
Pécaut Nathalie	30.06.2023	Aide-bibliothécaire	Bibliothèque
Chételat Patrick	31.07.2023	Intendant des bâtiments	Bâtiments
Flückiger Carolyne	31.07.2023	Apprentie ASE	Parascolaire
Collignon May-Linh Jade	09.08.2023	Apprentie employée de commerce	Administration
Lepori Mara	31.08.2023	Urbaniste	Aménagement du territoire
Ducommun Corinne	30.11.2023	Collaboratrice CdH	Contrôle des habitants
De Cerjat Jean-François	31.12.2023	Administrateur	Administration et chancellerie

Départ en retraite

Après 39 années dédiées au service de notre commune, un collaborateur fidèle, Monsieur Patrick Chételat, Intendant des bâtiments, a pris sa retraite. Nous tenons à le remercier pour son engagement sans faille au sein de notre service des bâtiments. La fonction d'intendant a été reprise par Monsieur Marcio De Sousa Pinho.

Décès

C'est avec une grande tristesse que nous annonçons le décès de Monsieur Marc Robert Grandpierre, survenu le 18 novembre 2023. En tant que forestier de cantonnement et agent nature, il a servi avec dévouement au sein du syndicat intercommunal pour l'exploitation des forêts de la montagne de Boudry (SIPEF'MB).

Jubilés : 10 ans

- Mme Caballero Monique, bâtiments
- M. Ritter Christophe, bâtiments
- Mme Renaud Anne-Karine, chancellerie
- Mme Henriques Marisa, parascolaire
- Mme Hambarek Laura, parascolaire

Diplômes

Nous avons le plaisir de souligner les réussites suivantes :

- Mme Carolyne Flückiger, au terme de ses trois années d'apprentissage a obtenu son CFC d'assistante socio-éducative ;
- Mme May-Lihn Collignon, au terme de ses trois années d'apprentissage a obtenu son CFC d'employée de commerce.

Situation

L'augmentation de 2.4 EPT, approuvée en 2022, a été judicieusement mise en œuvre en alignement avec les directives et en réponse aux besoins actuels. À la date du 31 décembre 2023, notre effectif total atteint 44.25 EPT (équivalents plein temps), hors auxiliaires, stagiaires et apprentis. Cela représente 84 personnes travaillant ou se formant au sein de la Ville et Commune de Boudry.

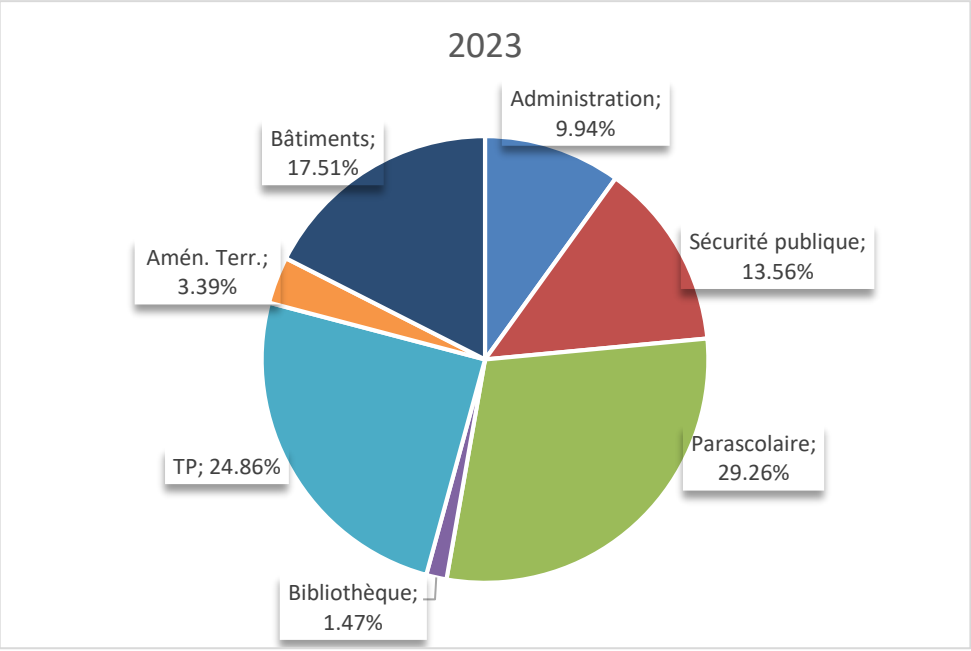
Il est à noter que certains employés auxiliaires sont engagés sous contrats de droit privé pour de faibles pourcentages. Ces contrats concernent :

- Des gardes-bains
- Des caissiers pour la piscine
- Des patrouilleurs scolaires
- La Commune continue d'investir dans la formation. À la fin de l'année 2023, nos services comptaient :
    - Trois apprentis assistants socio-éducatifs ASE (accueil parascolaire)
    - Trois apprentis employés de commerce (tournus au contrôle des habitants, service des finances et secrétariat).

Suite au départ à la retraite de M. Patrick Chételat en 2023, il a été décidé de ne pas recruter ni former de nouvel apprenti agent d'exploitation pour l'instant.

Répartition des effectifs

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2023 :



Divers

Durant cette année, de nombreux changements au sein du personnel, incluant des départs, des arrivées et des départs en retraite, ont été observés. L'occasion est saisie pour remercier tous les acteurs pour l'excellent travail réalisé tout au long de cet exercice.

Médias

Le « Boudry News » a été publié deux fois pour tenir la population informée des projets aboutis, en cours ou à venir. Par ailleurs, le site internet www.boudry.ch est régulièrement mis à jour avec les informations nécessaires à la diffusion. Depuis quatre ans, toutes les informations courantes sont également disponibles sur « Nemo News », la plateforme d'informations officielle du canton, accessible gratuitement via une application pour smartphone.

Réceptions et manifestations

Comme c'est le cas chaque année, le Conseil communal a été régulièrement sollicité pour participer ou se faire représenter lors de diverses manifestations et réceptions. Malgré des agendas chargés, les membres de l'Exécutif ont fait de leur mieux pour répondre favorablement aux invitations, en particulier pour les événements organisés au sein de la commune. Dans certains cas, ils ont également offert quelques crus de notre vin d'honneur, notamment du Chasselas, de l'Œil de Perdrix et du Pinot Noir provenant de notre vigne de La Martine.

Voici un aperçu synthétique des principales manifestations auxquelles le Conseil communal a été représenté :

Date	Manifestation	Organisé par
19.01.2023	Rencontre avec les CC en activité de Milvignes et Cortaillod	Les 3 Conseils communaux concernés par le projet de fusion
25.01.2023	Ô Châteaux	Service de la culture
26.01.2023	Rapport annuel 2022 du SPS	Service de la protection et de la sécurité
29.01.2023	Spectacle de la Gym de Boudry	Gym de Boudry
02.02.2023	1er Café participatif en vue de la fusion	BDO
10.02.2023	AG Ludothèque	Ludothèque de la Basse-Areuse
01.03.2023	175e anniversaire de la République et Canton de Neuchâtel	Chancellerie d'État
14.03.2023	Rencontre des partenaires de la promotion de la santé à Microcity	Service de la santé publique / promotion santé
15.03.2023	AG Cadbar	Cadbar
18.03.2023	Frairie de Printemps 2023	La Cie des Vignolants du Vignoble Neuchâtelois (CV2N)
14.03.2023	Invitation Biopolis	Biopolis
22.03.2023	AG RNL	Région Neuchâtel Littoral
23.03.2023	AG Vadec	Vadec
28.03.2023	AG des polices du feu	ECAP
29.03.2023	AG du Musée de la Vigne et du Vin	Musée de la Vigne et du Vin
30.03.2023	Rencontre des communes	Groupe E
30.03.2023	AG TCBBB	TCBBB
01.04.2023	Inauguration du Musée de l'Areuse	Musée de l'Areuse
01.04.2023	AG Sté des Sentiers des Gorges de l'Areuse	Société des Sentiers des Gorges de l'Areus
12.04.2023	Conseil de fondation de Fondation Champ-du-Moulin	Fondation Champ-du-Moulin
20.04.2023	AG SRB	SRB
20.04.2023	Salon de l'Immobilier	Groupe-E
24.04.2023	Prix Culture et Sports 2023	Commune de Milvignes
24.04.2023	Visite du CFA avec Mme la Conseillère E. Baume-Schneider	Département fédéral de justice et police

Date	Manifestation	Organisé par
25.04.2023	Conférence de presse au sujet de la fusion, salle des Buchilles	BDO
26.04.2023	AG SITRN	SITRN
26.04.2023	Conférence et AG du Musée de l'Areuse	Musée de l'Areuse
30.04.2023	Spectacle du Rock-n-Fly	Rock-n-Fly
02.05.2023	Rencontre entre les Conseils communaux de Boudry et de la Ville de NE	Ville de Neuchâtel
05.05.2023	Rencontre des trois Conseils communaux de Boudry, Cortaillod et Milvignes, en vue de la fusion	Commune de Cortaillod
09.05.2023	Soirée d'information économie circulaire fin du monopole communal des déchets	Vadec
09.05.2023	Conférence ATE	ATE
23.05.2023	Rencontre avec l'EREN	EREN Paroisse du Joran
23.05.2023	Réception officielle pour la nouvelle présidente du Grand Conseil	Ville de Neuchâtel
25.05.2023	2e Café participatif en vue de la fusion	BDO
31.05.2023	AG Caritas	Caritas
01.06.2023	AG Eli10	Eli10
01.06.2023	Séance échange – contrôle sur les places de jeux	Swiss Safety Center
03.06.2023	Kermesse de l'église catholique	Église catholique Neuchâtel Paroisse St-Pa
04.06.2023	Fête cantonale de la Gym	Gym à Boudry
07.06.2023	AG Aéroport Neuchâtel	Aéroport Neuchâtel
13.06.2023	Rencontre –énergie SENE	SENE
16.06.2023	Soirée de bienfaisance du Rotary Club Boudry – La Béroche à Festi'Neuch	Gottburg SA
20.06.2023	AG TransN	TransN
20.06.2023	Atelier participatif Scom/ACN révision de la Loi sur les communes	Objectif.ne et le Service des Communes
22.06.2023	AG Viteos	Viteos SA
23.06.2023	Grillades chez Vauthier	Menuiserie Vauthier SA
23.06.2023	Fête de la Jeunesse	CAE
25.06.2023	Tournoi Juniors	FC Boudry
28.06.2023	AG SAITRN	Théâtre du Passage
29.06.2023	Séance avec les Conseils généraux des 3 communes en vue de la fusion	BDO
30.06.2023	AG Forêt Neuchâtel	Forêt Neuchâtel
01.08.2023	Fête nationale	Société de développement
17.08.2023	10 ans de Milvignes	Milvignes
25.08.2023	Le Procès de 1848 (spectacle en l'honneur du 175e anniversaire)	La Chancellerie d'État
28.08.2023	Séance de travail avec Viteos concernant leur stratégie future	Viteos
30.08.2023	Fête des Seniors	Société de développement de Boudry
01.09.2023	Braderie, Fête de la montre	Ville de La Chaux-de-Fonds
7-8-9.09.2023	Boudrysia	Comité Boudrysia
12.09.2023	Rencontre avec le nouveau chef de l'OCRg	OCRg

Date	Manifestation	Organisé par
13.09.2023	AG Noctambus	Noctambus
24.09.2023	Fête des Vendanges	Association de la Fête des Vendanges
01.10.2023	Torée du 175e anniversaire de la République	Chancellerie d'État
04.10.2023	Comité directeur de la STEP La Saunerie	STEP La Saunerie
14.10.2023	Course en forêt	SIPEF'MB
17.10.2023	Séance intercommunale de la STEP La Saunerie	STEP La Saunerie
24.10.2023	Séance du Conseil régional	SSCL
29.10.2023	Exposition des oiseaux exotiques	Société La Colombe
02.11.2023	Inauguration des nouveaux locaux	BMS
03.11.2023	Conférence à Belmont	Fondation l'Enfant c'est la Vie
08.11.2023	AG ACN	ACN
14.11.2023	Consultation sur la nouvelle LAE3	ACN
16.11.2023	Conférence politique	Viteos
17.11.2023	Frairie d'automne	Les Vignolants
22.11.2023	Conférence sur le système de santé	Grand Conseil
25.11.2023	Conférence sur le jeu de société sur les droits humains	Musée d'art et d'histoire de Neuchâtel
06.12.2023	AG Objectif :ne et conférence des régions concernant les APS	Objectif :ne
24.12.2023	Noël en Commune	Comité de Noël en Commune

Ci-dessous, les manifestations organisées par le Conseil communal :

Date	Manifestation	En collaboration avec services
01.01.2023	Soupe du 1er janvier pour toute la population	Administration et le Rossignol des Gorges
12.01.2023	Rencontre avec le Conseil communal de Milvignes	Commune de Milvignes
25.01.2023	Dîner avec l'entreprise Singer au Château de Boudry	Jean Singer & Cie
09.02.2023	Souper en l'honneur des Conseillers communaux retraités, au Pervou	Administration communale
09.02.2023	Rencontre avec la responsable (ainsi que la cheffe de service) du Dicastère de l'enfance de Milvignes	Responsable du Dicastère de la santé et de la cohésion sociale
15.02.2023	Rencontre avec le Conseil d'État au sujet de la sécurité et de l'impôt sur les personnes morales	Conseil d'État
20.02.2023	Souper avec le Conseil général	Administration communale
10.03.2023	Rencontre avec une délégation du Conseil d'État au sujet de l'impôt sur les personnes morales	Conseil communal
16.03.2023	Soirée des bénévoles des sociétés locales	La Passade et le Resto des Buchilles
25.04.2023	Cérémonie des Mérites sportifs	Administration communale
26.04.2023	Visite des sources dans la montagne de Boudry	Directeur du dicastère des services industriels
03.05.2023	Rencontre avec la Commission fiscalité du Grand Conseil (COFI) au sujet de l'impôt sur les personnes morales	Conseil communal

06.05.2023	Marché de Boudry – stand de prévention solaire	La ligue contre le cancer
09.05.2023	Cérémonie des Noces d'Or	Administration communale
08.06.2023	Souper avec la commission de la police du feu	Commission de la police du feu
24.06.2023	50 ans du Jumelage de Voujeaucourt	Dicastère du sport, culture et loisirs et prés de la Commission sport, culture et loisirs
04.07.2023	Avant-projet de réaménagement des espaces publics	Dicastère de l'aménagement du territoire
04.07.2023	Séance publique d'information pour la revitalisation de la Pointe d'Areuse	Dicastère de l'aménagement du territoire
22.08.2023	Séance publique concernant l'avenir du Plateau de la Gare	Dicastère de l'aménagement du territoire
2-3.09.2023	Visite retour à Voujeaucourt, à l'occasion du jubilé	Commune de Voujeaucourt
27.09.2023	Souper des patrouilleuses et patrouilleurs	Sécurité publique
18.10.2023	Soirée d'information publique sur le Centre fédéral d'accueil	En collaboration avec le SEM et l'ORS
01.11.2023	Séance d'information publique sur la fusion des communes de Boudry, Cortaillod et Milvignes	En collaboration avec BDO
07.11.2023	Séance d'information pour les seniors sur des cours d'utilisation des moyens numérique	En collaboration avec ATIC
09.11.2023	Soirée des nouveaux habitants	Administration communale
01.12.2023	Souper du personnel communal	Administration communale
08.12.2023	Soirée des nouveau citoyens	Administration communale et La Passade

Naturalisations

Conformément à la loi sur le droit de cité, après avoir reçu les candidats et sur préavis de la Commission des naturalisations et des agrégations, le Conseil communal a émis un avis favorable aux demandes de naturalisation suivantes :

La liste des personnes naturalisées en 2023 a été retirée de ce document, afin de répondre aux exigences de la Loi sur la protection des données et conformément à la Convention intercantonale relative à la protection des données et à la transparence (CPDT-JUNE), entrée en vigueur au 1er janvier 2013.

Travaux publics

Les missions des travaux publics et de la voirie ne cessant de croître et de se complexifier, il a été convenu de renforcer notre équipe afin de remplir l'ensemble des missions dans une nouvelle dynamique. L'optimisation de l'utilisation des connaissances des collaborateurs de la voirie a permis d'améliorer l'entretien des routes. La problématique des « pelades » du chemin de Vy d'Etra a été résorbée avec l'aide d'une entreprise régionale Duckert. Par ailleurs, une attention particulière a été portée à la protection de la biodiversité avec l'amélioration des méthodes de fauchage et à la mise en place de zones de fauchage tardif. La gestion des dangers naturels a également fortement mobilisé nos équipes. Enfin, la surveillance des terrains instables et la mise en œuvre d'interventions préventives ont permis de garantir la sécurité des voies de circulation.

Les nombreux projets et réalisations de chantiers de génie civil ne sont pas passés inaperçus tant au centre-ville que sur la route qui mène à la plage. L'engagement d'une nouvelle collaboratrice en septembre 2023, Mme Amalia Uopi, collaboratrice technique, a permis de faire face aux ambitieux investissements indispensables au renouvellement de nos infrastructures et réseaux. L'arrivée du chauffage à distance (CAD) nous a demandé de planifier nos chantiers avec des délais toujours plus serrés. Il est à noter que la réflexion sur l'extension et la réfection des conduites des différents réseaux en collaboration avec des entités externes nous occupe désormais quotidiennement.

Le souci de l'économie d'énergie et la volonté de moderniser notre réseau nous a conduits à présenter un plan avec une demande de crédit pour la suppression des luminaires équipés d'ampoule à vapeur de mercure. Cette campagne de remplacement s'étalera sur les exercices 2023 et 2024 avec la mise en place systématique de points lumineux intelligents, avec technologie LED.
La mise en place en 2021 du ramassage des déchets verts avec le système du « semi porte-à-porte » s'est révélée fructueuse. La qualité des végétaux ainsi récoltés permet la fabrication de compost de bonne qualité. Toutefois, les conteneurs non personnalisés situés à certains endroits nécessitent une vigilance accrue, car des déchets inappropriés y sont régulièrement déposés et doivent être retirés lors du ramassage.

Services industriels

La collaboration avec notre gestionnaire de réseau de distribution (GRD), le mandataire Eli10 SA, s'est poursuivie avec satisfaction. Le renouvellement du contrat de partenariat confirme notre confiance en cette société, dont Boudry est le principal actionnaire. Les échanges réguliers entre les services techniques et Eli10 SA ont permis de nombreuses synergies dans la planification des chantiers, qu'ils soient ponctuels ou programmés. La gestion de la crise énergétique liée aux événements géopolitiques a motivé une réflexion approfondie sur les priorités d'alimentation stratégique en électricité. La réduction de la durée d'allumage de l'éclairage public, en plus de l'impact positif sur la faune nocturne, a permis une économie de 24'000 KWh.

Instruction publique

La courbe de progression du nombre d'élèves est restée stable, mais, combinée à l'augmentation démographique au cours de la dernière décennie, cela a entraîné une indisponibilité des salles dans nos deux collèges. L'agrandissement et la rénovation du collège de Vauvilliers permettront la création de salles supplémentaires.

Au sein du Cercle scolaire de Colombier et environ (Cescole) un projet de construction d'un nouveau bâtiment sur le site de Longueville à Colombier est à l'étude, avec pour objectif de regrouper le demi-cycle des 7e et 8e Harmos. Une demande de crédit pour un concours d'architecture a été prévue pour 2024.

En ce qui concerne l'assainissement du collège de Longueville, financé par un crédit d'environ CHF 35 millions voté en 2020, la phase d'exécution a débuté. L'importance des travaux devrait engendrer une augmentation considérable du coût par élève.

Enfin, pour répondre à la demande croissante en matière de parascolaire, nous avons pu ouvrir 16 places supplémentaires pour les repas de midi.

Prévoyance sociale et santé

Parmis les différentes actions menées en 2023 au sein du Le dicastère de prévoyance sociale et santé, plusieurs initiatives notables ont été réalisées.

Concernant le Guichet Social Régional Littoral Ouest (GSR), en 2023 il a été enregistré une diminution des dossiers pour notre commune. Le rapport d'activité du GSR vous est transmis séparément pour information.

La commune s'est également dotée de trois nouveaux défibrillateurs, installés stratégiquement au centre-ville à la salle de spectacles, au stade des Buchilles et à Vauvilliers près de la piscine, ces dispositifs viennent compléter celui déjà en place à la plage de Boudry.

Un cours a été créé en partenariat avec la société ATIC dans le but de réduire la fracture numérique chez les seniors. Lors de la séance d'information, plus de 140 personnes étaient présentes, et 80 d'entre elles se sont inscrites. En décembre 2023, pour la première fois, une allocation communale annuelle a été accordée aux personnes âgées ou invalides bénéficiant de prestations complémentaires de l'AVS/AI.

De plus, une animation extramuros a été organisée pour la jeunesse de la commune. Nos animateurs ont réussi à créer une dynamique avec les jeunes, grâce à divers événements et animations. La demande en projets jeunesse est forte, facilitant ainsi la collaboration. Il est à relever que certains citoyens montrent de l'intérêt pour les sujets liés aux jeunes et souhaitent s'impliquer. Les jeunes eux-mêmes veulent partager leurs points de vue sur leur environnement et être écoutés. Cet engouement nous permet donc d'avancer dans le projet de création d'une animation socio-culturelle.

Enfin, le bouclement provisoire de la facture sociale, supporté à hauteur de 40% par les communes, dont les résultats se sont révélés inférieurs aux prévisions budgétaires en raison d'une situation économique favorable, caractérisée par un faible taux de chômage qui a réduit le recours à l'aide sociale. De plus, les estimations quant au nombre de personnes susceptibles de demander des subsides à l'assurance maladie se sont avérées supérieures à la réalité.

Sécurité publique

L'année 2023 a marqué le début des activités des Food-trucks sur le territoire communal. En l'occurrence, un emplacement permanent a été attribué derrière la Salle de spectacles. La période test étant achevée, un règlement sera finalisé à ce sujet.

Suite aux problèmes sécuritaires liés au CFA survenus durant l'automne 2022, particulièrement dans les transports publics, notre commune a mis en place deux patrouilles d'agents de sécurité dans les trams et bus tous les après-midis de 15h00 à 19h00, sauf le mercredi, durant tout le mois de mars 2023 à titre

expérimental et pour montrer l'exemple au Canton et au SEM. La PONE, quant à elle, assurait la sécurité de 11h00 à 15h00.Par ailleurs un 3e agent de sécurité publique a été engagé à 60%, permettant ainsi une plus grande présence sur le terrain.

La saison estivale (de mai à septembre) est rythmée par les patrouilles du week-end, organisées par le Conseil régional de sécurité publique (CRSP) sur tout le territoire du Littoral ouest. Boudry s'est distinguée par son engagement en termes de personnel pour ces patrouilles ; il est à préciser que notre commune n'a jamais dû faire appel à la société MD Sécurité pour pallier une éventuelle absence, à l'inverse d'autres communes membres du groupement.

En matière de surveillance, outre la Boudrysia et les marchés de Boudry, une quinzaine de manifestations diverses se sont déroulées tout au long de l'année Toutes ont été supervisées par les agents de sécurité publique, et aucun incident majeur n'est à signaler.

Enfin, divers arrêtés de circulation ont été élaborés, notamment la modification de la durée de stationnement au chemin des Sauges à Areuse et Cortaillod (conjointement avec Cortaillod) ou au chemin du Theyeret, les nouvelles dispositions pour la circulation sur le Pont Coinchiez (arrêté conjoint) ou encore la modification du régime de vitesse au chemin de la Vy d'Etra.

Urbanisme, aménagement du territoire et dangers naturels

Les dossiers importants qui ont occupé le dicastère aménagement du territoire et urbanisme sont les suivants : le mandat d'études parallèles (MEP) pour le Plateau de la Gare, la révision générale du Plan d'aménagement local (PAL), le réaménagement de la Place du Tram et la conception de mesures contre les risques liés aux dangers naturels.

Concernant le mandat d'études parallèles (MEP) du Plateau de la gare, l'exercice 2023 a permis d'établir le cahier des charges, de définir le programme et d'amorcer le travail des équipes mandatées. Le rendu de ce travail a été prévu pour le mois de juin 2024.

La révision générale du PAL était en cours en 2023 et se poursuivra encore en 2024. Une séance d'information publique est prévue à l'automne 2024.

Le projet de réaménagement de la Place du tram s'est poursuit et donnera lieu à un avant-projet courant 2024 (avec une réalisation prévue en 2025-2026).

Les mesures de protection contre les risques liés aux dangers naturels de l'Areuse et du Merdasson ont été analysées et ont fait l'objet d'avant-projets. Les réalisations s'échelonneront sur la période 2023-2026.

Espace culturel La Passade

Le partenariat engagé avec La Passade il y a douze ans perdure à notre plus grande satisfaction. En 2023, la traditionnelle manifestation réunissant les nouveaux citoyens fêtant leur 18 an ainsi que nos autorités législatives et nos employés, a rencontré un peu moins de succès. La seconde prestation a été utilisée comme support à l'invitation des bénévoles œuvrant dans les comités de nos sociétés locales.

Ces deux manifestations ont rencontré un vif succès et nous remercions une fois encore la troupe et toute l'équipe de la Passade pour ses excellentes prestations, son enthousiasme et sa précieuse collaboration dans le cadre de ces réceptions.

Sports, culture et loisirs

Bien que les efforts entrepris se soient principalement orientés sur les 50 ans du jumelage avec Voujeaucourt et sur l'implantation du nouveau fitness urbain, les participations et représentations dans de nombreux organismes ont été très nombreuses.

Pour assurer le bon fonctionnement du Château de Boudry, de nombreuses séances ont eu lieu au sein de l'Association d'exploitation du Château de Boudry (AECB) et de la Société du Musée de la Vigne et du Vin. De plus, les rencontres avec le Conseil d'État et les conseillers communaux concernés ont été fréquentes. L'engagement a également été conséquent dans le comité de direction du Théâtre du Passage ou dans celui du Bibliobus afin que ces deux institutions puissent valablement fonctionner.
Enfin le soutien au comité de Boudrysia a demandé une présence accrue. La fête a obtenu un beau succès et son comité mérite les félicitations.

Quant à la commission Région Neuchâtel littoral culture-sport-loisirs (RNL-CSL), elle a pu avancer dans les dossiers de mise en réseau des installations sportives avec accès libre à la population ainsi que dans la recherche de solutions de proximité pour la gestion et le lavage de la vaisselle réutilisable. Le prix RNL, doté de CHF 25'000.- est attribué chaque année à une, voire deux ou trois manifestations à caractère intercommunal. Malheureusement, les candidatures boudrysanes sont rares.

Remarquons que les manifestations traditionnelles et annuelles organisées par nos services n'ont pas manqué. En voici une liste non exhaustive:

- Mérites sportifs et culturels ; accueil des nouveaux citoyens (18 ans) ; accueil des nouveaux habitants ; soirée des noces d'Or et des plus de nonante ans ; soirée au Théâtre de la Passade pour les bénévoles.

Enfin, le désormais traditionnel spectacle du 1er août, organisé en collaboration avec le festival des Six Pompes à la Chaux-de-Fonds, rencontre un excellent écho auprès de notre population et mérite d'être pérennisé.

Bâtiments

En 2023, l'effort s'est principalement concentré sur le projet de rénovation du Collège de Vauvilliers. Le dossier de mise à l'enquête publique a été présenté, fin 2023 tant au Conseil communal puis qu'au Conseil général, en vue de la demande de crédit de construction.

La poursuite de la réfection de classes des collèges des Esserts et de Vauvilliers a également occupé le service des bâtiments.

Du point de vue énergétique plusieurs projets ont été menés à bien :

- Le remplacement des dernières fenêtres de la façade nord de l'Hôtel de ville par du triple vitrage ;
- Le remplacement des anciens luminaires de la piscine par du LED avec contrôle de l'éclairage en fonction de la luminosité ;
- La pose de panneaux photovoltaïques sur le dépôt « Mauler » sis à l'avenue du collège 30 ;
- Le remplacement de la ventilation vétuste de la salle de gym à Vauvilliers par une plus moderne, va aussi dans le sens d'une meilleure consommation énergétique ;
- Le remplacement des fenêtres de la salle de spectacles.

Le nombre important d'édifices propriété de la commune a imposé un suivi rigoureux et constant ainsi que des interventions hebdomadaires urgentes souvent chronophages.

Comptes 2023

	Comptes de résultats	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation		**32'391'249.86**	**31'550'856.00**	**840'393.86**	**32'130'936.89**	**260'312.97**
30	Charges de personnel	5'682'163.61	5'621'810.00	60'353.61	5'235'479.78	446'683.83
31	Charges de biens et services et ACE	4'480'556.27	5'028'050.00	- 547'493.73	5'202'370.79	- 721'814.52
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'977'131.35	3'158'106.00	- 180'974.65	3'022'085.55	- 44'954.20
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	795'403.66	342'205.00	453'198.66	760'626.71	34'776.95
36	Charges de transfert	16'314'084.26	15'343'350.00	970'734.26	15'916'169.46	397'914.80
37	Subventions à redistribuer	341'523.00	330'000.00	11'523.00	366'736.30	- 25'213.30
39	Imputations internes	1'800'387.71	1'727'335.00	73'052.71	1'627'468.30	172'919.41
Revenus d'exploitation		**-46'320'068.23**	**-32'553'395.00**	**-13'766'673.23**	**-39'445'090.38**	**6'874'977.85**
40	Revenus fiscaux	- 36'056'552.89	- 24'665'000.00	- 11'391'552.89	- 28'898'012.12	7'158'540.77
41	Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42	Taxes	- 4'812'130.51	- 4'599'200.00	- 212'930.51	- 4'607'165.23	204'965.28
43	Revenus divers	- 93'876.39	- 36'000.00	- 57'876.39	- 290'705.48	- 196'829.09
45	Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	- 7'073.80	-	- 7'073.80	- 21'196.55	- 14'122.75
46	Revenus de transfert	- 3'208'523.93	- 1'195'860.00	- 2'012'663.93	- 3'633'806.40	- 425'282.47
47	Subventions à redistribuer	- 341'523.00	- 330'000.00	- 11'523.00	- 366'736.30	- 25'213.30
49	Imputations internes	- 1'800'387.71	- 1'727'335.00	- 73'052.71	- 1'627'468.30	172'919.41
Résultat des activités d'exploitation		**-13'928'818.37**	**- 1'002'539.00**	**-12'926'279.37**	**- 7'314'153.49**	**7'135'290.82**
34	Charges financières	473'886.96	481'865.00	- 7'978.04	613'526.98	- 139'640.02
44	Revenus financiers	- 1'331'050.01	- 1'299'240.00	- 31'810.01	- 2'232'827.61	901'777.60
Résultat provenant de financements		**- 857'163.05**	**- 817'375.00**	**- 39'788.05**	**- 1'619'300.63**	**762'137.58**
Résultat opérationnel		**-14'785'981.42**	**- 1'819'914.00**	**-12'966'067.42**	**- 8'933'454.12**	**7'897'428.40**
38	Charges extraordinaires	17'299'500.00	-	17'299'500.00	11'440'897.15	5'858'602.85
48	Revenus extraordinaires	- 3'929'455.20	- 614'985.00	- 3'314'470.20	- 3'057'305.47	- 872'149.73
Résultat extraordinaire		**13'370'044.80**	**- 614'985.00**	**13'985'029.80**	**8'383'591.68**	**4'986'453.12**
Total du compte de résultats		**- 1'415'936.62**	**- 2'434'899.00**	**1'018'962.38**	**- 549'862.44**	**12'883'881.52**

COMMENTAIRES GENERAUX

Les comptes de la Ville de Boudry pour l'année 2023 font état d'un résultat opérationnel de CHF 14'785'921 et d'un bénéfice net de CHF 1'415'936, après allocations aux réserves.

L'analyse des comptes montre une fois de plus que les recettes fiscales des personnes morales sont plus élevées que prévu, tout comme l'impôt direct des personnes physiques, grâce à une conjoncture favorable qui pourrait toutefois être amenée à se réduire.

Notons que le développement de certaines entreprises importantes sur le territoire communal a contribué positivement aux résultats, tout en favorisant la diversification du tissu économique et augmentant les revenus du fond de redistribution de l'impôt des personnes morales (IPM).

Des charges extraordinaires, se présentant sous forme de préfinancements pour d'importants projets ou une réévaluation de la réserve conjoncturelle ont été intégrées dans le compte de résultat, après approbation de votre autorité.

Les pages suivantes fournissent des explications détaillées sur les éléments clés ayant impacté le résultat de l'exercice, accompagnées d'analyses sous forme de tableaux et de graphiques, notamment concernant les rentrées fiscales.

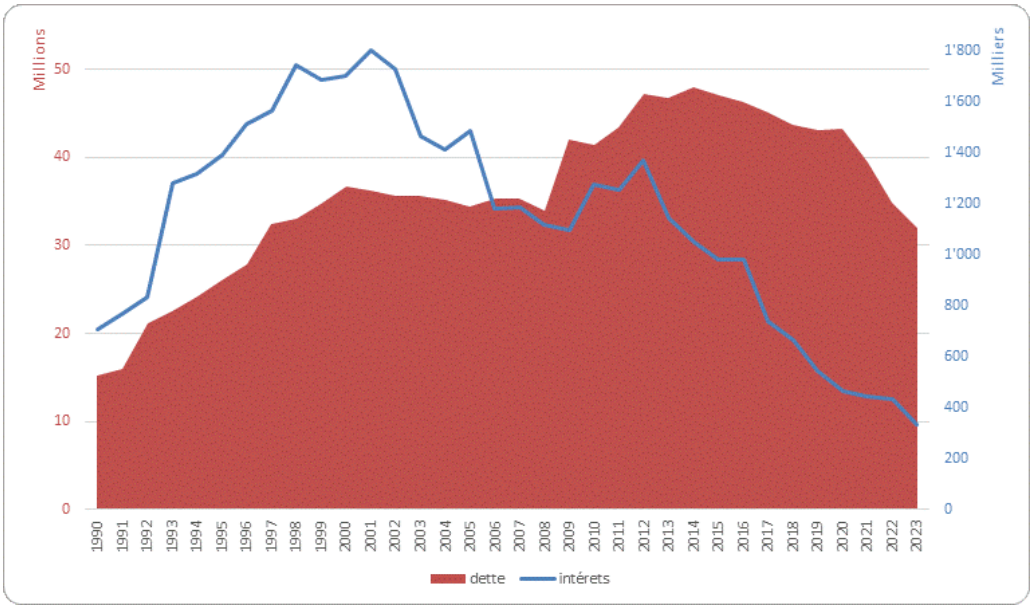
Dette

En 2023, grâce aux efforts fournis et aux bons résultats obtenus, nous avons pu rembourser l'emprunt d'un montant de CHF 2'000'000.- de la Caisse de prévoyance de la police genevoise. Cela a permis de réduire notre dette une fois pris en comptes les amortissements annuels, à CHF 31'960'000.- au 31 décembre 2023.

Néanmoins, bien que les intérêts diminuent grâce à notre stratégie de désendettement, la situation internationale influence les taux, qui restent élevés. Il est donc essentiel de poursuivre nos efforts.

En ce qui concerne le planning des remboursements, celui-ci nous a permis, cette année encore, de ne pas être impactés par l'inflation des taux lors du remboursement d'emprunts arrivés à terme. Cela permet de la flexibilité en matière de refinancements. Ainsi, malgré le retour à une situation financière saine par rapport aux années précédentes, la dette communale reste élevée et requiert de notre part une vigilance constante.

Evolution de la dette et des intérêts



Echéancier des emprunts 2023

Prêteur	Emprunt	Amort. annuel	Taux	Durée		Echéance	Solde 01.01.2023	Intérêts annuels	Montant remboursé	Nouvel emprunt	Solde 31.12.2023
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%	2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	2'000'000		0
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	2.50%	2014	2024	15.12.2024	2'320'000	58'000	210'000		2'110'000
Postfinance, Berne	900'000	50'000	1.24%	2022	2025	20.05.2025	900'000	11'160	50'000		850'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	2'250'000	54'000	250'000		2'000'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%	2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	0		6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%	2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	0		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%	2020	2030	18.02.2030	3'000'000	8'700	0		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	200'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'000'000	37'800	200'000		2'800'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	150'000	0.75%	2022	2037	16.02.2037	3'150'000	22'500	150'000		3'000'000
							34'820'000		2'860'000.00	n/a	**31'960'000**

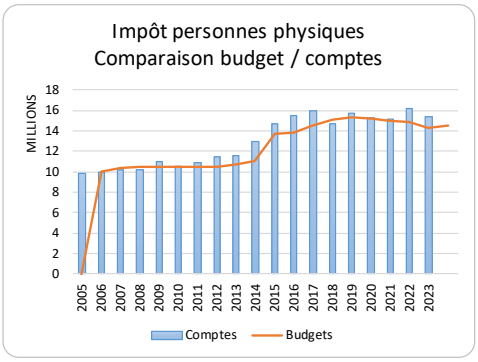
Impôts

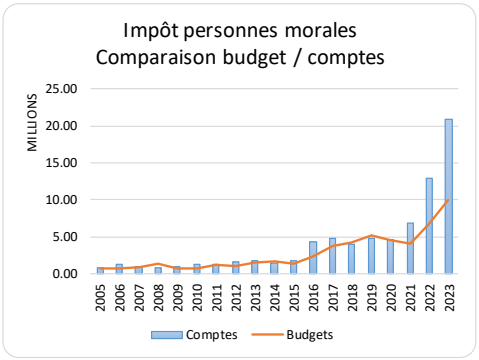
Ci-dessous le tableau récapitulatif des recettes de l'impôt, hors revenus financiers (intérêts) et autres taxes.

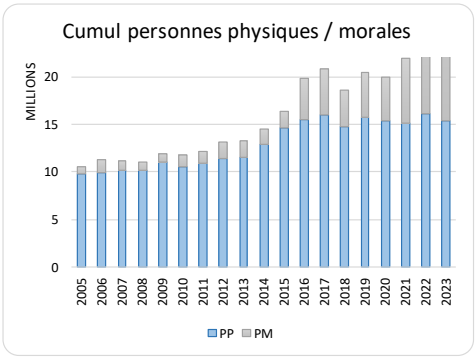
	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Personnes physiques					
Impôts sur le revenu - année fiscale	- 12'095'057.90	- 11'580'000.00	- 515'057.90	- 13'016'004.90	920'947.00
Impôts sur le revenu - années précédentes	- 274'530.10	-	- 274'530.10	- 92'429.10	- 182'101.00
Rappels d'impôts sur le revenu	- 45'144.91	-	- 45'144.91	- 87'144.44	41'999.53
Impôts sur la fortune - année fiscale	- 891'118.75	- 860'000.00	- 31'118.75	- 989'283.85	98'165.10
Impôts à la source	- 400'574.59	- 800'000.00	399'425.41	- 439'016.03	38'441.44
Prestations en capital	- 295'537.20	- 285'000.00	- 10'537.20	- 280'132.90	- 15'404.30
Impôts fonciers	- 315'587.37	- 300'000.00	- 15'587.37	- 366'376.55	50'789.18
Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	- 1'070'357.30	- 750'000.00	- 320'357.30	- 892'117.00	- 178'240.30
Total personnes physiques	**- 15'387'908.12**	**- 14'575'000.00**	**- 812'908.12**	**- 16'162'504.77**	**774'596.65**
Personnes morales					
Impôts sur le bénéfice - année fiscale	- 14'913'612.88	- 8'625'000.00	- 6'288'612.88	- 9'581'999.14	- 5'331'613.74
Impôts sur le bénéfice - années précédentes	- 133'248.82	-	- 133'248.82	-	- 133'248.82
Taxations rectificatives	- 3'067'254.54	-	- 3'067'254.54	- 1'063'817.67	- 2'003'436.87
Impôts sur le capital - année fiscale	- 604'660.52	- 150'000.00	- 454'660.52	- 616'258.33	11'597.81
Impôts fonciers	- 412'544.45	- 275'000.00	- 137'544.45	- 389'397.20	- 23'147.25
IPM part au fonds en proportion de la population	- 131.64	-	- 131.64	1'381.55	- 1'513.19
IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois	- 1'841'938.69	- 1'000'000.00	- 841'938.69	- 1'327'151.04	- 514'787.65
Total personnes morales	**- 20'973'391.54**	**- 10'050'000.00**	**- 10'923'391.54**	**- 12'977'241.83**	**- 7'996'149.71**

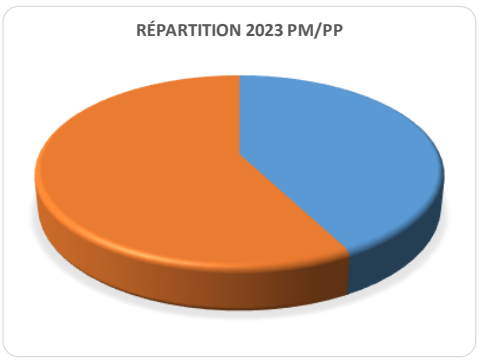
Vous trouverez ci-après quelques données sous forme de graphiques, qui démontrent l'évolution de notre situation par type d'impôt.

Evolution du revenu de l'impôt :

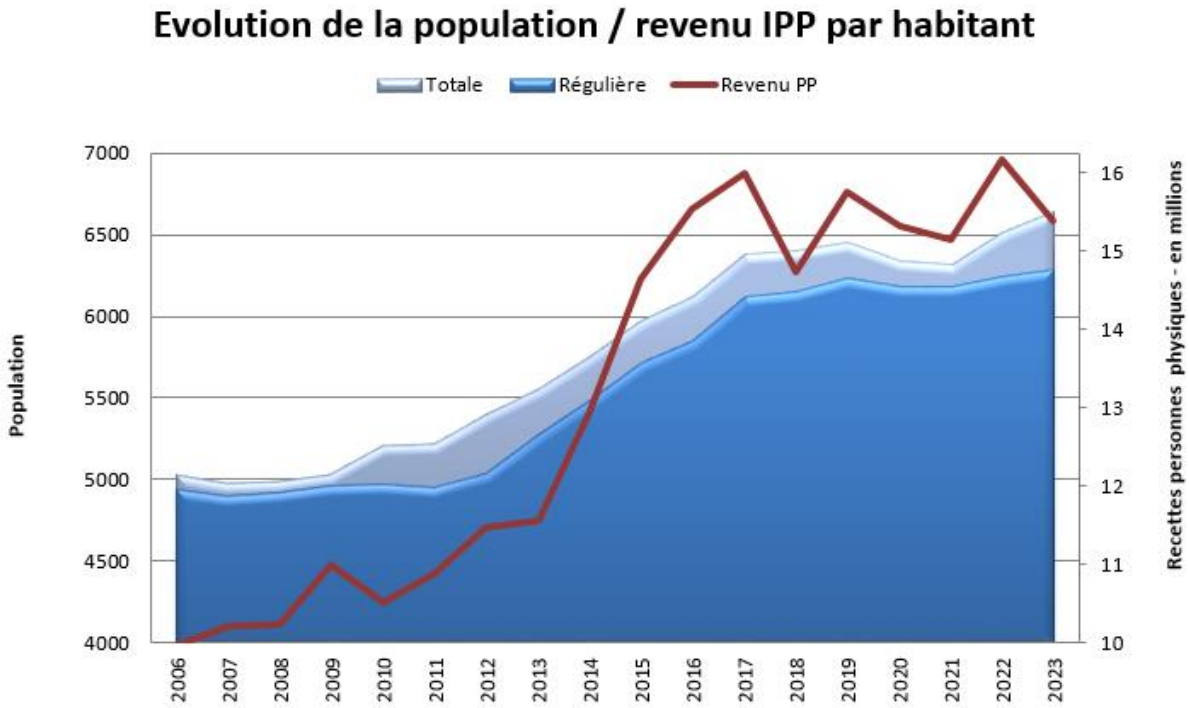








En relation directe avec les chiffres précédents, un aperçu de l'évolution du nombre d'habitants. La part en clair représente toutes les personnes au bénéfice de déclarations de domicile.



Taux d'endettement et degré d'autofinancement

Les indicateurs présentés ci-dessous permettent de déterminer notre situation en matière de financement des investissements en regard des exigences de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et du règlement communal sur les finances (RCF).

Soulignons que la diminution du taux d'endettement, mesure qui va dans le sens de ce qui est exigé par la LFinEC, fait passer notre degré minimal d'autofinancement de 70% à 50%. Ceci nous permettra de financer avec plus de sérénité nos futurs investissements.

Taux d'endettement	*Comptes 2023*	*Comptes 2022*
Engagements courants	4'577'605	2'894'941
Dettes à court terme	2'110'000	2'000'000
Dettes à moyen et à long terme	29'850'000	32'820'000
Engagements particuliers	346'775	336'776
Provisions	1'386'305	1'320'260
Passifs transitoires	713'686	1'009'513
Capitaux de tiers	38'984'371	40'381'490
Disponibilités	27'255'312	8'933'437
Avoirs	10'050'994	12'875'653
Stocks	9'712	10'472
Placements	320'888	2'810'835
Actifs transitoires	823'486	990'410
Patrimoine financier	38'460'392	25'620'808
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	523'979	14'760'682
B) Revenus fiscaux	36'056'553	28'898'012
Taux d'endettement net en % = (A/B)*100	**1.5**	**51.1**

Marge d'autofinancement	*Comptes 2023*	*Comptes 2022*
Résultat de l'exercice	1'415'937	549'862
Amortissements légaux	2'977'131	3'022'086
Attributions sur les fonds et fin. spéciaux	18'103'690	12'991'877
Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	3'513'994	3'196'596
Marge d'autofinancement	**18'982'764**	**13'367'229**
Investissements nets	**4'889'540**	**2'953'383**
Degré d'autofinancement	**388.2**	**452.6**

SERVICES INDUSTRIELS

Remarques générales

Pour rappel, la Ville et Commune de Boudry a participé à la création de la société Eli10 SA en collaboration avec d'autres communes. Dans ce contexte, les mandats assumés historiquement par les Services industriels ont été confiés à Eli10 SA. La Commune reste donc propriétaire des réseaux d'eau et d'électricité tandis qu'Eli10 SA agit en qualité de gestionnaire de réseau de distribution (GRD). A noter qu'un contrat de maintenance pour l'éclairage public a récemment été conclu.

Les rapports entre le propriétaire des réseaux (Ville et Commune de Boudry) et le gestionnaire de réseau (Eli10 SA) sont régis, d'une part, par une convention sur la gestion de réseau de distribution (GRD) pour le domaine de l'électricité et, d'autre part, par un contrat de concession pour le domaine de l'eau. Ainsi, les rôles et les responsabilités de chacun sont clairement définis.
Le futur rapport se rapportant à la motion déposée au Conseil général en date du 14.12.2020, sollicitant une analyse technique et économique du réseau arrivera à la conclusion que la valeur comptable figurant au bilan des comptes de la commune est conforme à la réalité, et que l'état du réseau est sain. En outre, ce rapport proposera au législatif de conserver le réseau électrique en mains publiques.

ELECTRICITE

Réseau

En qualité de propriétaire du réseau, nous percevons, par le biais d'Eli10, les coûts du capital, c'est-à-dire les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau (« weighted average cost of capital » ou WACC). De plus, nous encaissons, au travers d'Eli10, le droit de timbre ou d'utiliser le réseau (usage du domaine public). Ces deux montants représentent le chiffre d'affaires du chapitre. Ainsi, les seules charges qui subsistent sont celles imputables au propriétaire du réseau, à savoir les amortissements et les charges d'intérêts répartis de manière uniforme sur l'ensemble du patrimoine communal. Le solde représente donc le bénéfice du chapitre.
En qualité de propriétaire du réseau, nous prenons en charge les assainissements et les extensions qui doivent être entrepris. À préciser que les investissements sont activés au bilan conformément aux normes comptables, ce qui engendre une augmentation de la valeur comptable.

Energie

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

Eau

Tout comme au chapitre de l'électricité, la Commune assume la prise en charge des investissements utiles et nécessaires à l'assainissement et au développement du réseau d'eau ; la gestion en est confiée à Eli10 SA. C'est en principe le tarif de l'eau qui sert à financer l'entretien du réseau et la réserve/provision prévue pour le réseau qui est utilisée pour pourvoir aux extensions et aux investissements.

SYNTHESE ET CONCLUSION

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux,

La Ville et Commune de Boudry a réalisé un exercice historique malgré une situation géopolitique difficile. Nous devons continuer à évoluer positivement et maintenir une gestion rigoureuse tout développant les prestations offertes à notre population. Bien que la conjoncture actuelle soit à son apogée, elle montre néanmoins des signes de ralentissement.

Nous sommes très satisfaits de la maîtrise des coûts, qui nous a permis de réaliser cet excellent exercice. L'avenir pourrait nous rendre optimistes, mais il est important de demeurer pragmatiques et de gérer la suite en tenant compte de plusieurs facteurs, entre autres la négociation avec le service des communes (SCOM) pour la création d'une réserve supplémentaire, qui permettrait de pallier la facture de la péréquation lorsque le moment sera venu.

En ce qui concerne la fiscalité des personnes morales, le Conseil communal, appuyé par l'Association des communes neuchâteloises (ACN), a convaincu le Grand Conseil de renoncer à l'écrêtage pour l'année 2023. Toutefois cette mesure ne sera pas reconduite pour 2024. De manière plus détaillée, les recettes fiscales des personnes morales (hors fonds de redistribution) seront limitées aux montants de l'exercice 2022, augmentés de 15 %. Il nous semble donc nécessaire d'entamer de nouvelles négociations avec le Canton, car les estimations initiales de l'écrêtage ne correspondent pas à la réalité pour notre commune, entraînant une augmentation significative de la facture de la péréquation.

De plus, l'article 50b LFinEC permet, depuis le 1er juin 2022, aux communes de créer une réserve d'entretien du patrimoine financier, alimentée par les loyers perçus sur les immeubles qui entrent dans cette catégorie. Cette réserve d'entretien doit permettre de compenser d'éventuelles moins-values. Le Conseil général sera amené à en fixer les modalités d'alimentation et de prélèvement dans un règlement qui vous est proposé dans un rapport annexe.

L'optimisme est certes de mise pour un avenir plus serein, mais nous devons garder à l'esprit que notre santé financière repose en grande partie sur les personnes morales, dont la stabilité future demeure toutefois incertaine. Or, si cette embellie était liée aux revenus des personnes physiques, les perspectives et les projections seraient probablement différentes. Par conséquent, nous devons agir avec la plus grande raison et rigueur dans notre gestion, en anticipant les éventuels défis à venir.

En conclusion, le Conseil communal invite votre autorité à adopter les rapports et les comptes 2023 tels que présentés.

Nous profitons de l'occasion pour remercier le personnel communal pour le précieux travail effectué et vous prions d'agréer, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers Généraux, nos salutations les plus respectueuses.

Boudry, le 21 mai 2024

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président — La secrétaire

Gilles De Reynier — *Rita Piscopiello*

Annexes: ment.

Comptes de fonctionnement

VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Budget 2023

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

Budget 2023

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

Budget 2023

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

Comptes 2023

	Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	CHARGES	**50'164'636.82**	**32'032'721**	**18'131'916**	**44'185'361.02**	**5'979'276**
30	**Charges de personnel**	**5'682'163.61**	**5'621'810**	**60'354**	**5'235'479.78**	**446'684**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	37'035.40	35'900	1'135	27'100.00	9'935
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	860.00	1'680	-820	620.00	240
30000.02	Honoraires du Conseil communal	0.00	0	0	132'000.00	-132'000
30100.00	Salaires du personnel	4'602'418.30	4'367'320	235'098	4'051'760.35	550'658
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	68'600.00	25'200	43'400	14'400.00	54'200
30100.03	Indemnité service de piquet	46'448.75	62'060	-15'611	49'841.15	-3'392
30100.04	Hres suppl. piquet	15'367.40	10'000	5'367	17'743.85	-2'376
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	5'659.66	0	5'660	58'139.63	-52'480
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-299'365.50	0	-299'366	-195'323.95	-104'042
30400.01	Allocations complémentaires	46'540.65	45'850	691	66'880.00	-20'339
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'000.00	2'500	-500	200.00	1'800
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	436'753.35	389'390	47'363	377'727.55	59'026
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	524'556.05	513'560	10'996	445'637.30	78'919
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'992.30	4'750	242	6'351.86	-1'360
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	29'128.25	19'890	9'238	32'057.74	-2'929
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	82'655.70	68'600	14'056	81'482.00	1'174
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	8'343.45	7'490	853	7'561.80	782
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	41'014.05	26'140	14'874	34'178.70	6'835
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'467.05	24'300	-13'833	14'440.25	-3'973
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'221.00	2'300	-79	1'792.00	429
30990.00	Autres charges du personnel	16'038.90	11'880	4'159	10'193.65	5'845
30990.01	Management de la santé au travail	428.85	3'000	-2'571	695.90	-267
31	**Charges de biens et services et autres cha..**	**4'480'556.27**	**5'028'050**	**-547'494**	**5'202'370.79**	**-721'815**
31000.00	Matériel de bureau	5'334.20	9'800	-4'466	5'555.79	-222
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	232'346.75	248'850	-16'503	206'289.80	26'057
31010.01	Produits de nettoyage	36'709.95	55'300	-18'590	37'322.85	-613
31010.02	Carburants	26'178.55	34'000	-7'821	32'048.25	-5'870
31010.03	Produits pour mesures hivernales	7'135.35	16'000	-8'865	3'144.85	3'991
31020.00	Imprimés, publications	11'308.60	15'420	-4'111	17'887.20	-6'579
31020.01	Photocopies	23'608.10	22'310	1'298	13'936.70	9'671
31020.02	Publications et annonces	32'377.75	22'700	9'678	23'722.85	8'655
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'084.00	4'510	-3'426	1'285.00	-201
31040.00	Matériel didactique	12'059.20	12'000	59	11'833.20	226
31040.01	Matériel activités vacances	12'705.20	14'000	-1'295	10'241.85	2'463
31051.00	Frais de réception	111'124.20	100'700	10'424	45'199.45	65'925
31060.01	Divers matériels de santé	15'578.75	15'000	579	0.00	15'579
31060.02	Entretien du matériel de santé	0.00	600	-600	0.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	384.60	56'900	-56'515	56'000.00	-55'615
31090.01	Frais de vente	812.55	1'200	-387	812.55	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	14'063.05	38'810	-24'747	13'935.40	128
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	74'594.75	113'120	-38'525	60'098.45	14'496
31110.02	Signalisation routière	30'519.65	75'000	-44'480	61'374.10	-30'854
31110.03	Mobiliers Urbains	0.00	22'000	-22'000	12'291.65	-12'292
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	26'095.50	29'510	-3'415	9'438.45	16'657
31130.00	Matériel informatique	27'402.50	26'620	783	36'406.35	-9'004
31200.01	Chauffage	391'653.70	454'210	-62'556	337'591.55	54'062
31200.02	Electricité	96'833.95	119'620	-22'786	79'204.30	17'630
31200.03	Eau	115'747.18	112'910	2'837	117'750.22	-2'003
31200.04	Déchets spéciaux	23'371.65	25'000	-1'628	17'883.15	5'489
31300.00	Prestations de services de tiers	570'640.79	625'350	-54'709	430'514.79	140'126
31300.01	Frais sur titres	157.40	200	-43	157.40	0
31300.02	Frais bancaires	6'196.80	6'900	-703	6'403.49	-207
31300.03	Téléphones	17'582.30	25'880	-8'298	18'533.70	-951
31300.04	Frais de poursuites	17'951.85	35'200	-17'248	30'720.05	-12'768
31300.05	Cotisations	6'315.05	12'270	-5'955	6'156.25	159
31300.06	Cotisation ACN	5'942.25	6'000	-58	5'877.65	65
31300.10	Frais de surveillance	1'966.20	2'400	-434	1'966.20	0
31300.11	Notifications commandements de payer	88'497.05	75'000	13'497	69'159.70	19'337
31300.12	Ports et affranchissements	23'796.10	22'600	1'196	26'108.95	-2'313
31300.18	Déchets inertes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.20	Transport scolaire	0.00	200	-200	0.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	34'268.38	35'000	-732	35'879.70	-1'611
31300.32	Sécurité au travail	373.45	21'000	-20'627	633.65	-260

	Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.40	Ramassage des déchets urbains	227'417.65	227'000	418	225'992.45	1'425
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	28'313.30	40'000	-11'687	33'860.30	-5'547
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	96'582.20	120'000	-23'418	96'019.90	562
31300.43	Récupération du papier	53'568.70	55'000	-1'431	37'771.70	15'797
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'435.00	12'000	-3'565	8'820.05	-385
31300.45	Récupération de la ferraille	1'880.10	500	1'380	2'264.45	-384
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	6'670.35	1'500	5'170	88.80	6'582
31300.71	Travaux culturaux	13'000.00	18'000	-5'000	13'900.65	-901
31300.80	Communication et promotion	1'006.95	10'000	-8'993	2'714.05	-1'707
31320.00	Honoraires de conseillers externes	57'537.55	75'000	-17'462	65'936.20	-8'399
31320.01	Confections de plans	12'999.00	44'000	-31'001	25'554.30	-12'555
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	5'816.30	15'000	-9'184	6'658.25	-842
31320.03	Honoraires de révision	20'463.00	16'000	4'463	33'232.00	-12'769
31320.10	Honoraires Consulting HR	76'445.60	0	76'446	0.00	76'446
31320.11	Honoraires Management	61'034.60	0	61'035	0.00	61'035
31326.10	Plan des énergies	0.00	3'000	-3'000	2'600.00	-2'600
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	87'541.55	95'000	-7'458	85'739.65	1'802
31340.00	Assurance bâtiment	73'990.10	82'395	-8'405	74'422.45	-432
31340.01	Assurance choses et RC	9'142.00	10'110	-968	7'601.90	1'540
31340.02	Assurance véhicules	20'834.05	24'910	-4'076	20'312.25	522
31370.01	Taxe de séjour	1'419.60	2'500	-1'080	861.00	559
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	8'087.10	9'600	-1'513	7'870.25	217
31400.00	Entretien de terrains	144'210.65	182'000	-37'789	94'878.30	49'332
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	157'308.35	160'000	-2'692	128'471.20	28'837
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	66'493.00	90'000	-23'507	112'229.45	-45'736
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	50'413.60	60'000	-9'586	47'516.15	2'897
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	8'111.00	0	8'111	0.00	8'111
31420.01	Entretien du réseau d'eau	21'673.10	35'000	-13'327	22'613.45	-940
31420.04	Entretien des fontaines	5'018.80	5'750	-731	0.00	5'019
31430.02	Entretien places de jeux	15'959.90	20'000	-4'040	4'908.45	11'051
31430.04	Entretien du cimetière	334.00	4'500	-4'166	1'426.75	-1'093
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	9'645.55	5'000	4'646	6'138.70	3'507
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	20'000	-9'230	13'402.05	-2'632
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	20'762.30	30'000	-9'238	14'738.30	6'024
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	217'054.30	278'310	-61'256	171'382.30	45'672
31440.02	Entretien maison du Pervou	0.00	2'400	-2'400	0.00	0
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'737.20	12'000	-263	11'514.60	223
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	90'727.95	93'200	-2'472	64'573.45	26'155
31490.00	Entretien plage et rives du lac	3'611.05	12'000	-8'389	905.95	2'705
31490.01	Entretien du camping	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	8'592.55	19'500	-10'907	11'609.00	-3'016
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	57'177.35	85'810	-28'633	51'004.30	6'173
31530.00	Entretien de matériel informatique	182'781.95	183'295	-513	158'644.10	24'138
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	50'730.00	43'380	7'350	37'555.80	13'174
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	163'910.70	162'540	1'371	191'590.70	-27'680
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	1'071.60	3'000	-1'928	13'466.05	-12'394
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	52'533.25	50'960	1'573	48'449.55	4'084
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	890.00	3'000	-2'110	2'425.00	-1'535
31800.00	Réévaluations sur créances	35'696.51	40'000	-4'303	4'137.30	31'559
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-4'646.92	6'300	-10'947	250'483.01	-255'130
31810.10	Variations pour pertes créances impôts	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
31920.01	Droits d'auteurs	255.35	700	-445	255.35	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	117'831.18	35'300	82'531	1'142'465.44	-1'024'634
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**2'977'131.35**	**3'158'106**	**-180'975**	**3'022'085.55**	**-44'954**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	250'600.00	251'600	-1'000	250'600.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	487'200.00	420'400	66'800	456'700.00	30'500
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement..	184'400.00	186'800	-2'400	182'300.00	2'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	28'200.00	100'500	-72'300	12'500.00	15'700
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	37'600.00	47'700	-10'100	38'900.00	-1'300
33003.02	Amortissements planifiés parkings	11'400.00	11'600	-200	14'410.00	-3'010
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	23'531.35	30'700	-7'169	30'700.00	-7'169
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	123'600.00	106'700	16'900	122'200.00	1'400
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	327'300.00	322'600	4'700	310'000.00	17'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	847'600.00	987'682	-140'082	997'151.80	-149'552
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	0.00	25'687	-25'687	25'686.90	-25'687
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	4'200.00	8'837	-4'637	8'836.85	-4'637
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	76'700.00	165'200	-88'500	80'000.00	-3'300

	Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	574'800.00	492'100	82'700	492'100.00	82'700
34	**Charges financières**	**473'886.96**	**481'865**	**-7'978**	**613'526.98**	**-139'640**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	200	-200	0.00	0
34000.01	Intérêts rémunératoires PP	112.09	150	-38	0.00	112
34000.02	Intérêts rémunératoires PM	4'881.32	3'500	1'381	1'498.16	3'383
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	149'698.10	175'000	-25'302	253'775.55	-104'077
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	186'131.00	180'000	6'131	194'873.00	-8'742
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	1'000	-1'000	4'950.00	-4'950
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	5'845.55	6'200	-354	4'095.90	1'750
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	40'460.05	55'450	-14'990	49'869.75	-9'410
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	351.35	0	351	0.00	351
34391.01	Chauffage PF	32'442.90	29'830	2'613	20'550.85	11'892
34391.02	Electricité PF	4'519.20	5'675	-1'156	4'370.00	149
34391.03	Eau PF	5'799.40	5'550	249	6'217.40	-418
34394.00	Primes d'assurances PF	11'381.00	11'310	71	11'264.60	116
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	32'265.00	0	32'265	62'061.77	-29'797
35	**Attributions aux fonds et financements sp..**	**795'403.66**	**342'205**	**453'199**	**760'626.71**	**34'777**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	584'669.26	250'705	333'964	491'689.18	92'980
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	33'842.63	1'500	32'343	44'880.58	-11'038
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	37'160.52	0	37'161	71'410.55	-34'250
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	139'731.25	90'000	49'731	152'646.40	-12'915
36	**Charges de transfert**	**16'314'084.26**	**15'343'350**	**970'734**	**15'916'169.46**	**397'915**
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	42'108.85	40'000	2'109	49'951.50	-7'843
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	13'500.00	12'000	1'500	12'870.00	630
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	350'345.65	395'750	-45'404	368'591.40	-18'246
36110.02	Subsides LAMal	1'165'035.62	1'232'700	-67'664	905'720.92	259'315
36110.03	Part sur financement LACI	71'742.62	72'860	-1'117	68'998.00	2'745
36110.04	Fonds de formation FFPP	1'125.00	0	1'125	1'650.00	-525
36110.06	Aide sociale	3'332'797.98	1'505'280	1'827'518	3'190'981.06	141'817
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	136'581.45	151'690	-15'109	131'603.18	4'978
36110.08	Lutte contre les abus	26'274.65	24'130	2'145	22'828.96	3'446
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	68'775.90	83'570	-14'794	67'874.19	902
36110.10	Social privé	79'592.26	73'620	5'972	67'723.21	11'869
36110.14	Redevance office population - documents ide..	9'458.80	8'500	959	10'791.70	-1'333
36110.15	Avances contributions d'entretien	9'442.56	12'490	-3'047	8'194.26	1'248
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	345.00	40'000	-39'655	54'934.80	-54'590
36110.20	Contribution à la qualité du paysage	1'969.80	0	1'970	0.00	1'970
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	517'783.30	500'000	17'783	518'087.20	-304
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	383'799.80	357'000	26'800	352'405.90	31'394
36120.05	Participation au Cercle scolaire	6'204'904.28	5'992'700	212'204	5'853'772.00	351'132
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	549'199.40	552'030	-2'831	535'117.95	14'081
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	97'888.77	100'000	-2'111	101'601.36	-3'713
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	34'057.65	36'000	-1'942	31'471.00	2'587
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	476'566.21	504'060	-27'494	418'525.76	58'040
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'671.00	200'000	671	197'984.00	2'687
36120.13	Part communale à la COMUL	40'198.80	42'000	-1'801	41'586.10	-1'387
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortaillod	186'348.94	190'000	-3'651	49'072.25	137'277
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	912'181.20	938'500	-26'319	794'055.15	118'126
36227.00	Péréquation financière intercommunale	33'545.00	0	33'545	0.00	33'545
36228.01	Compensation des charges scolaires	0.00	33'550	-33'550	0.00	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	66'943.55	70'000	-3'056	62'179.35	4'764
36340.02	Subvention mobility car sharing	16'367.97	26'770	-10'402	10'301.65	6'066
36350.00	Subventions aux entreprises privées	957'406.52	1'143'750	-186'343	1'032'490.54	-75'084
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	58'600.10	58'600	0	50'177.95	8'422
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'255.00	6'300	-45	6'187.00	68
36370.00	Subventions aux personnes physiques	164'841.75	855'200	-690'358	10'960.80	153'881
36370.01	Bourses d'études	79'142.41	84'300	-5'158	78'905.40	237
36500.00	Réévaluations, participations PA	18'286.47	0	18'286	808'574.92	-790'288
37	**Subventions à redistribuer**	**341'523.00**	**330'000**	**11'523**	**366'736.30**	**-25'213**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	341'523.00	330'000	11'523	366'736.30	-25'213

Comptes 2023

	Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
38	**Charges extraordinaires**	**17'299'500.00**	**0**	**17'299'500**	**11'440'897.15**	**5'858'603**
38400.00	Charges financières extraordinaires	9'500.00	0	9'500	9'719.40	-219
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalua..	0.00	0	0	8'502.20	-8'502
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0.00	0	0	2'622'675.55	-2'622'676
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	16'800'000.00	0	16'800'000	8'800'000.00	8'000'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	490'000.00	0	490'000	0.00	490'000
39	**Imputations internes**	**1'800'387.71**	**1'727'335**	**73'053**	**1'627'468.30**	**172'919**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	517'654.80	359'100	158'555	290'928.75	226'726
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	218'581.76	69'000	149'582	170'948.70	47'633
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	195'500.00	226'500	-31'000	143'369.20	52'131
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	46'387.00	60'750	-14'363	51'820.00	-5'433
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	63'600.00	66'600	-3'000	63'600.00	0
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	69'969.15	80'505	-10'536	58'688.65	11'281
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	668'960.00	845'480	-176'520	828'570.00	-159'610
39900.00	Autres imputations internes	19'735.00	19'400	335	19'543.00	192
	PRODUITS	**-51'580'573.44**	**-34'467'620**	**-17'112'953**	**-44'735'223.46**	**-6'845'350**
40	**Revenus fiscaux**	**-36'056'552.89**	**-24'665'000**	**-11'391'553**	**-28'898'012.12**	**-7'158'541**
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-12'095'057.90	-11'580'000	-515'058	-13'016'004.90	920'947
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-274'530.10	0	-274'530	-92'429.10	-182'101
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-45'144.91	0	-45'145	-87'144.44	42'000
40008.00	ADB, remises et non-valeur	348'196.77	0	348'197	285'384.48	62'812
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-891'118.75	-860'000	-31'119	-989'283.85	98'165
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-400'574.59	-800'000	399'425	-439'016.03	38'441
40030.00	Prestations en capital	-295'537.20	-285'000	-10'537	-280'132.90	-15'404
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'070'357.30	-750'000	-320'357	-892'117.00	-178'240
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-14'913'612.88	-8'625'000	-6'288'613	-9'581'999.14	-5'331'614
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-133'248.82	0	-133'249	0.00	-133'249
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	-3'067'254.54	0	-3'067'255	-1'063'817.67	-2'003'437
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-604'660.52	-150'000	-454'661	-616'258.33	11'598
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-131.64	0	-132	1'381.55	-1'513
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'841'938.69	-1'000'000	-841'939	-1'327'151.04	-514'788
40210.00	Impôts fonciers PM	-412'544.45	-275'000	-137'544	-389'397.20	-23'147
40210.10	Impôts fonciers PP	-315'587.37	-300'000	-15'587	-366'376.55	50'789
40330.00	Taxe des chiens	-43'450.00	-40'000	-3'450	-43'650.00	200
41	**Patentes et concessions**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
42	**Taxes**	**-4'812'130.51**	**-4'599'200**	**-212'931**	**-4'607'165.23**	**-204'965**
42100.00	Emoluments administratifs	-1'751.00	-400	-1'351	-125.00	-1'626
42100.01	Emoluments Police des habitants	-79'770.70	-65'000	-14'771	-74'533.65	-5'237
42100.02	Emoluments Etat Civil	-100'470.00	-90'000	-10'470	-96'433.00	-4'037
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'100.00	-1'600	-500	-950.00	-1'150
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-28'000.41	-125'000	97'000	-93'645.95	65'646
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'997.00	-14'000	-997	-16'967.00	1'970
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-25'170.70	-27'500	2'329	-32'530.73	7'360
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'340.00	0	-2'340	0.00	-2'340
42400.02	Taxe de séjour	-747.60	-1'700	952	-771.00	23
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-27'330.68	-14'000	-13'331	-18'084.32	-9'246
42400.06	Taxe d'inhumation	-2'100.00	-1'000	-1'100	-1'650.00	-450
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-147'741.24	-140'000	-7'741	-146'597.80	-1'143
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-94'779.65	-90'000	-4'780	-91'482.35	-3'297
42400.15	Taxe contributions pour place de parc manqu..	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-910'554.45	-760'000	-150'554	-731'460.30	-179'094
42401.06	Taxe d'épuration	-978'957.35	-950'000	-28'957	-999'395.26	20'438
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-377'301.34	-380'000	2'699	-375'024.78	-2'277
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-62'396.40	-70'000	7'604	-87'130.90	24'735
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-64'644.87	-51'000	-13'645	-77'384.51	12'740
42406.20	Locations places de parc	-19'560.00	-10'000	-9'560	-21'850.00	2'290
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'480.00	-2'000	-480	-2'550.00	70
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-22'030.00	-20'000	-2'030	-24'580.00	2'550
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-2'250.00	-2'000	-250	-1'300.00	-950
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-25'615.00	-16'000	-9'615	-20'382.50	-5'233

Comptes 2023

	Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42406.25	Revenus horodateurs	-104'916.31	-90'000	-14'916	-92'453.62	-12'463
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-6'200.00	-12'000	5'800	-8'225.00	2'025
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-11'490.20	-4'000	-7'490	-10'945.85	-544
42500.00	Ventes	-11'724.00	-15'000	3'276	-13'998.40	2'274
42500.10	Vente cartes CFF	-55'227.50	-56'000	773	-56'995.00	1'768
42600.00	Remboursements de tiers	-1'298'113.65	-1'250'000	-48'114	-1'199'018.85	-99'095
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-130'259.48	-130'000	-259	-128'118.91	-2'141
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-9'480.00	-8'000	-1'480	-8'640.00	-840
42600.10	Récupération du verre	-9'894.40	-14'000	4'106	-11'869.90	1'976
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-95'956.98	-103'000	7'043	-95'182.00	-775
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-23'989.60	-6'000	-17'990	-22'453.65	-1'536
42700.00	Amendes	-61'790.00	-60'000	-1'790	-44'435.00	-17'355
43	**Revenus divers**	**-93'876.39**	**-36'000**	**-57'876**	**-290'705.48**	**196'829**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-54'648.74	-32'000	-22'649	-209'138.45	154'490
43900.00	Autres revenus	-39'227.65	-4'000	-35'228	-81'567.03	42'339
44	**Revenus financiers**	**-1'331'050.01**	**-1'299'240**	**-31'810**	**-2'232'827.61**	**901'778**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-28.15	-100	72	0.00	-28
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-3'638.74	0	-3'639	-1'878.26	-1'760
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-179'640.91	-100'500	-79'141	-180'662.51	1'022
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	0	0	-199.88	200
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-59'385.10	0	-59'385	0.00	-59'385
44020.01	Intérêts courus des placements financiers à CT	0.00	0	0	-226.00	226
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0.00	-300	300	0.00	0
44200.00	Dividendes	220'000.00	-254'800	474'800	-244'876.25	464'876
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-325'569.85	-320'440	-5'130	-316'990.25	-8'580
44300.02	Location des jardins	-2'900.00	-3'000	100	-2'840.00	-60
44300.03	Location des autres terrains	-10'580.00	-9'900	-680	-11'680.00	1'100
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-91'567.20	-81'910	-9'657	-78'704.40	-12'863
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0.00	0	0	-697'397.75	697'398
44510.01	Dividende - Groupe E	-3'587.50	0	-3'588	0.00	-3'588
44510.02	Dividende - Viteos	-600.00	0	-600	0.00	-600
44510.03	Dividende - Eli10	-241'217.55	0	-241'218	0.00	-241'218
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'280.00	-14'400	-880	-14'400.00	-880
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'895.00	-15'180	2'285	-15'180.00	2'285
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-104'238.50	-119'000	14'762	-115'251.25	11'013
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-122'403.86	-143'300	20'896	-111'371.76	-11'032
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-168'390.00	-197'410	29'020	-197'910.00	29'520
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-35'212.90	-39'000	3'787	-31'159.55	-4'053
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-735.00	0	-735	-1'167.80	433
44900.00	Réévaluations PA	-173'179.75	0	-173'180	-210'931.95	37'752
45	**Prélèvements sur les fonds et financemen..**	**-7'073.80**	**0**	**-7'074**	**-21'196.55**	**14'123**
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	499.10	0	499	-173.20	672
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'572.90	0	-7'573	-21'023.35	13'450
46	**Revenus de transfert**	**-3'208'523.93**	**-1'195'860**	**-2'012'664**	**-3'633'806.40**	**425'282**
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	0.00	-156'430	156'430	0.00	0
46020.01	Quotes-parts de Cortaillod	-28'278.00	0	-28'278	-24'555.45	-3'723
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-44'407.85	0	-44'408	-40'934.20	-3'474
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-55'178.75	0	-55'179	-51'107.30	-4'071
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-9'517.20	0	-9'517	-9'007.75	-509
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-100.00	0	-100	-100.00	0
46227.00	Péréquation des ressources	0.00	0	0	-189'044.00	189'044
46228.01	Compensation des charges scolaires	-47'168.00	-47'170	2	-41'285.00	-5'883
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-132'621.00	-132'620	-1	-184'436.00	51'815
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-47'340.00	-47'340	0	-33'154.00	-14'186
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-30'000	30'000	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'275'742.18	-330'300	-1'945'442	-2'534'609.85	258'868
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-566'255.75	-450'000	-116'256	-523'672.65	-42'583
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'915.20	-2'000	85	-1'900.20	-15
47	**Subventions à redistribuer**	**-341'523.00**	**-330'000**	**-11'523**	**-366'736.30**	**25'213**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-341'523.00	-330'000	-11'523	-366'736.30	25'213

Comptes 2023

	Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'929'455.20**	**-614'985**	**-3'314'470**	**-3'057'305.47**	**-872'150**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-595'714.65	0	-595'715	0.00	-595'715
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-92'838.19	92'838
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-2'622'675.55	0	-2'622'676	-1'373'605.51	-1'249'070
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-104'000.00	-40'185	-63'815	-604'000.00	500'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'800.00	-574'800	0	-924'800.00	350'000
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-32'265.00	0	-32'265	-62'061.77	29'797
49	**Imputations internes**	**-1'800'387.71**	**-1'727'335**	**-73'053**	**-1'627'468.30**	**-172'919**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-517'654.80	-359'100	-158'555	-290'928.75	-226'726
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-218'581.76	-69'000	-149'582	-72'150.00	-146'432
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-195'500.00	-290'250	94'750	-242'167.90	46'668
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-46'387.00	0	-46'387	-51'820.00	5'433
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'600.00	-63'600	0	-63'600.00	0
49300.01	Imputation épuration	-69'969.15	-80'505	10'536	-58'688.65	-11'281
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-668'960.00	-845'480	176'520	-828'570.00	159'610
49900.00	Autres imputations internes	-19'735.00	-19'400	-335	-19'543.00	-192

Commentaires généraux

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

Le nombre d'habitants s'élevait à 6'291 au 31 décembre 2023 et à 6'255 au 31 décembre 2022.

Malgré une année 2023 marquée par une situation géopolitique tendues et diverses tensions, la Ville et Commune de Boudry maintient une gestion financière maitrisée.

Matériel informatique et entretien de matériel informatique

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

Amortissements

Les nouveaux amortissements MCH2 en 33999.00 sont compensés par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA (Patrimoine Administratif) sous le compte 48950.00.

Réserve provenant de l'enveloppe budgétaire (report investissements)

Ces montants représentant la somme totale de CHF 2'622'675.55 se retrouvent dans le compte 48920.00 des différentes fonctionnelles. Cette année, le Conseil communal ne souhaitait pas reporter les projets non-terminés au profit de préfinancer de lourds projets pour les années à venir.

Préfinancement

Les investissements préfinancés se trouvent dans la fonctionnelle du service financier (2101). Un montant de CHF 14'800'000.— a été attribué à Vauvilliers ainsi qu'un montant de CHF 2'000'000.— au projet Basse-Ville.

Fonds enregistrés comme capitaux propres

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

Les imputations internes

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

Création de fonds de rénovation PF

Nouveau cette année, une attribution de 5% des loyers ont été attribué au nouveau fonds de rénovation des bâtiments du PF, montant de CHF 16'300.—dans la fonctionnelle des bâtiments en 96300 (nature 35110.00).

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

01100 Conseil général

30000.00	Depuis le 1er janvier 2022, le jeton de présence est fixé à CHF 60.- par séance. Le budget a été établi en tablant sur 100% de présences.
30000.01	Indemnités de CHF 40.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2023, 3 votations fédérales ont eu lieu : le 18 juin, le 22 octobre et le 26 novembre.
30490.00	Indemnités de CHF 100.- versées aux employés communaux lors des scrutins.
31020.01	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-31020.01).
31051.00	Comprends les frais liés aux différentes commissions.
31320.03	Frais liée à l'audit en 2023 et le suivi annuel de notre fiduciaire.

01200 Conseil communal

30100.00	Salaires du Conseil Communal. Pour rappel, depuis le 1er janvier 2023 professionnalisation des conseillers communaux à 40% (45% pour le président). Anciennement les salaires/indemnités étaient imputés en 30000.02.
30100.02	Inconvénients de fonction versés à deux membres du Conseil communal selon art. 64 du RGC. Il s'agit d'un engagement extraordinaire, prise sur les compétences du Conseil communal, durant 9 mois dépassant leur cahier des charges impliquant un travail dans les projets de fusion, d'impôts sur les personnes morales et des ressources humaines.
30990.00	Vaccination contre la grippe.
31020.00	Frais d'impression concernant le budget 2024 ainsi que des cartes de visites.
31020.01	Nouvelle répartition des photocopies en fonction du nombre d'appareils/imprimantes
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises) vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal.
31130.00	Achat et installation d'un PC portable. Le remplacement du deuxième ordinateur budgétisé se fera au changement de législature.
31300.80	Frais liés à la séance d'information concernant Perreux ainsi que des cartes de vœux.
31530.00	Répartition des coûts informatiques.
31700.00	Frais de représentation, déplacements et autres selon art. 81 RGC.
31990.00	Achat des déguisements du Conseil Communal pour le cortège de la Boudrysia.
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Administration Générale	**18'838'172.02**	**1'924'137**	**16'914'035**	**5'611'797.16**	**13'226'375**
	Charges	19'823'253.90	2'446'107	17'377'147	7'708'094.74	12'115'159
	Revenus	-985'081.88	-521'970	-463'112	-2'096'297.58	1'111'216
01	**Législatif et exécutif**	**543'463.60**	**559'490**	**-16'026**	**365'883.86**	**177'580**
	Charges	600'385.05	567'490	32'895	397'528.86	202'856
	Revenus	-56'921.45	-8'000	-48'921	-31'645.00	-25'276
01100	Conseil général	25'626.50	68'730	-43'104	114'469.40	-88'843
30	**Charges de personnel**	**29'495.40**	**32'580**	**-3'085**	**33'120.00**	**-3'625**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	26'635.40	28'400	-1'765	32'300.00	-5'665
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	860.00	1'680	-820	620.00	240
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'000.00	2'500	-500	200.00	1'800
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**28'692.55**	**25'700**	**2'993**	**43'717.95**	**-15'025**
31020.01	Photocopies	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	4'229.55	5'700	-1'470	6'485.95	-2'256
31320.03	Honoraires de révision	20'463.00	16'000	4'463	33'232.00	-12'769
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'800.00**	**10'000**	**3'800**	**9'400.00**	**4'400**
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'800.00	10'000	3'800	9'400.00	4'400
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**47'811.45**	**-47'811**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	47'811.45	-47'811
39	**Imputations internes**	**1'450.00**	**450**	**1'000**	**420.00**	**1'030**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'450.00	450	1'000	420.00	1'030
48	**Revenus extraordinaires**	**-47'811.45**	**0**	**-47'811**	**-20'000.00**	**-27'811**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-47'811.45	0	-47'811	-20'000.00	-27'811
01200	Conseil communal	517'837.10	490'760	27'077	251'414.46	266'423
30	**Charges de personnel**	**444'318.15**	**399'470**	**44'848**	**150'969.66**	**293'348**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	0.00	0	0	132'000.00	-132'000
30100.00	Salaires du personnel	330'183.00	326'190	3'993	2'000.00	328'183
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	36'000.00	0	36'000	0.00	36'000
30400.01	Allocations complémentaires	1'012.50	0	1'013	0.00	1'013
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	32'436.60	30'040	2'397	10'574.01	21'863
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'466.94	34'570	897	0.00	35'467
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	393.56	350	44	228.17	165
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'127.05	380	747	3'364.23	-2'237
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'000.90	5'130	1'871	2'589.95	4'411
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	628.40	560	68	213.30	415
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	69.20	250	-181	0.00	69
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**73'827.55**	**86'290**	**-12'462**	**103'510.25**	**-29'683**
31020.00	Imprimés, publications	881.60	1'200	-318	7'622.30	-6'741
31020.01	Photocopies	1'154.82	750	405	1.75	1'153
31051.00	Frais de réception	19'108.15	21'000	-1'892	20'371.65	-1'264
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	131.00	-131
31130.00	Matériel informatique	1'265.50	3'200	-1'935	4'151.95	-2'886
31300.80	Communication et promotion	1'006.95	10'000	-8'993	2'714.05	-1'707
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	14'297.15	-14'297
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'931.08	19'640	291	20'758.35	-827
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	30'000.00	30'000	0	33'090.10	-3'090
31990.00	Autres charges d'exploitation	479.45	500	-21	371.95	108
39	**Imputations internes**	**8'801.40**	**13'000**	**-4'199**	**8'579.55**	**222**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	8'801.40	13'000	-4'199	8'579.55	222
43	**Revenus divers**	**-9'110.00**	**-8'000**	**-1'110**	**-11'645.00**	**2'535**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'110.00	-8'000	-1'110	-11'645.00	2'535

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

02100 Services administratifs

30100.08	Il s'agit de la variation des heures supplémentaires et du solde vacances à reprendre.
30109.00	Retour des assurances sociales et privées pour des arrêts maladies ou accidents.
30990.00	Repas et animation du souper annuel du personnel et frais divers.
31000.00	Achat de diverses fournitures et matériel de bureau.
31020.00	Achat d'enveloppes et de cartes de vœux de fin d'année. Est également imputé dans ce compte l'impression du Boudry news.
31020.01	Frais de copies, achat de papier à factures, de papier blanc, de papier à entête ainsi que des cartes de visite.
31020.02	Publications officielles, annonces diverses, avis mortuaires et annonces offres d'emplois (Administrateur, RH, voirie, sécurité, urbaniste et parascolaire).
31030.00	Abonnement Arcinfo et Push magazine.
31100.00	Achat de deux armoires de sécurité pour le secrétariat, d'un bureau électrique ainsi que divers équipements.
31110.00	Leasing du véhicule de service (Renault Zoé électrique) et achat d'une vignette. Anciennement le leasing était imputé dans les Services Techniques (2110).
31130.00	Remplacement et installation des trois ordinateurs de nos apprentis. Egalement l'achat de deux casques téléphoniques et de souris d'ordinateur.
31300.02	Frais et taxe du CCP (Compte de Chèques Postaux).
31300.04	Frais de poursuites récupérés en grande partie sous 42600.01.
31300.05	Cotisation à la Compagnie des Vignolants, l'Association Suisse des organes officiels de contrôle des champignons et la Conférence Suisse des secrétaires municipaux.
31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
31300.12	Frais d'affranchissements.
31320.10	Frais d'honoraires d'un coaching RH de mars à septembre.
31320.11	Mandataire externe concernant un administrateur ad intérim de septembre à décembre.
31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour laquelle l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
31340.02	Assurance du véhicule de l'administration (Renault Zoé). Anciennement imputé dans les Services Techniques (2110).
31530.00	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes. Le dépassement est principalement lié aux problèmes rencontrés avec le nouveau système de timbrage.
31700.00	Divers remboursements et notes de frais du personnel.
31800.00	Revalorisation de la provision débiteur pour les factures encore ouvertes au 31 décembre 2023. Est comprise également une moyenne des frais de poursuites à avancer.
31990.00	Participation au programme « easyvote ».

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
02	**Services généraux**	**18'294'708.42**	**1'364'647**	**16'930'061**	**5'245'913.30**	**13'048'795**
	Charges	19'222'868.85	1'878'617	17'344'252	7'310'565.88	11'912'303
	Revenus	-928'160.43	-513'970	-414'190	-2'064'652.58	1'136'492
02100	Administration générale y-c technique	1'216'923.78	1'197'427	19'497	4'891'820.85	-3'674'897
30	**Charges de personnel**	**835'500.86**	**925'060**	**-89'559**	**1'225'647.78**	**-390'147**
30100.00	Salaires du personnel	727'777.90	720'510	7'268	917'899.50	-190'122
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	6'080.00	0	6'080	0.00	6'080
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..	5'659.66	0	5'660	58'139.63	-52'480
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-110'726.60	0	-110'727	-4'606.60	-106'120
30400.01	Allocations complémentaires	4'536.00	4'860	-324	10'746.00	-6'210
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	66'449.84	66'150	300	79'761.21	-13'311
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	85'273.18	90'800	-5'527	107'523.83	-22'251
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	739.20	760	-21	969.47	-230
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'024.23	830	4'194	4'306.99	717
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'343.00	11'320	2'023	17'552.65	-4'210
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'162.00	1'230	-68	1'599.55	-438
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	11'718.30	7'300	4'418	14'648.70	-2'930
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'722.30	10'000	-3'278	5'295.25	1'427
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'221.00	2'300	-79	1'792.00	429
30990.00	Autres charges du personnel	9'092.00	6'000	3'092	9'323.70	-232
30990.01	Management de la santé au travail	428.85	3'000	-2'571	695.90	-267
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**516'214.55**	**413'950**	**102'265**	**374'994.66**	**141'220**
31000.00	Matériel de bureau	2'366.35	2'500	-134	2'933.89	-568
31010.01	Produits de nettoyage	300.00	1'000	-700	500.00	-200
31020.00	Imprimés, publications	9'726.95	7'500	2'227	4'792.40	4'935
31020.01	Photocopies	10'149.91	8'000	2'150	8'865.60	1'284
31020.02	Publications et annonces	27'549.10	20'000	7'549	19'915.15	7'634
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'084.00	1'750	-666	810.00	274
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'273.30	8'000	-1'727	1'636.05	4'637
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'744.20	1'000	1'744	187.90	2'556
31130.00	Matériel informatique	4'659.95	3'800	860	27'933.40	-23'273
31200.01	Chauffage	30'718.55	20'200	10'519	13'788.90	16'930
31200.02	Electricité	5'956.85	5'700	257	3'775.20	2'182
31200.03	Eau	1'262.45	1'000	262	858.35	404
31300.02	Frais bancaires	1'773.89	3'800	-2'026	3'233.04	-1'459
31300.03	Téléphones	2'263.35	3'550	-1'287	2'098.85	165
31300.04	Frais de poursuites	17'951.85	35'000	-17'048	30'720.05	-12'768
31300.05	Cotisations	1'815.00	2'300	-485	1'795.00	20
31300.06	Cotisation ACN	5'942.25	6'000	-58	5'877.65	65
31300.12	Ports et affranchissements	22'541.70	17'000	5'542	20'605.85	1'936
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'278.05	10'000	278	12'385.50	-2'107
31320.10	Honoraires Consulting HR	30'545.60	0	30'546	0.00	30'546
31320.11	Honoraires Management	61'034.60	0	61'035	0.00	61'035
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	87'541.55	95'000	-7'458	85'739.65	1'802
31340.01	Assurance choses et RC	6'961.50	8'000	-1'039	6'289.80	672
31340.02	Assurance véhicules	1'627.35	0	1'627	0.00	1'627
31530.00	Entretien de matériel informatique	58'960.77	47'250	11'711	45'684.80	13'276
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'144.55	2'900	1'245	3'399.40	745
31800.00	Réévaluations sur créances	35'696.51	40'000	-4'303	4'137.30	31'559
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-2'514.61	0	-2'515	2'803.45	-5'318
31920.01	Droits d'auteurs	255.35	700	-445	255.35	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'603.68	2'000	4'604	3'972.13	2'632
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**8'637**	**-8'637**	**4'636.85**	**-4'637**
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	4'637	-4'637	4'636.85	-4'637
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**62'061.77**	**-62'062**
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	62'061.77	-62'062
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**808'574.92**	**-808'575**
36500.00	Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	808'574.92	-808'575
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**3'608'502.20**	**-3'608'502**
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0	0	8'502.20	-8'502

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du SIPEFMB (Syndicat Intercommunal Pour l'Exploitation des Forêts de la Montage de Boudry). La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire est comptabilisée sous 49300.00.

02101 Service financier

31990.00	Dissolution de la provision du Camping (-16'876.70) et attribution au litige lié à un terrain (+111'847.—).
34414.00	Réévaluation du bâtiment Louis-Favre 36.
36500.00	Réévaluation participations Trans N.
38930.00	Préfinancement de projet de Vauvilliers (14.8 mios) et de Basse-Ville (2 mios).
38940.00	Réévaluation de la réserve conjoncturelle.
44900.00	Réévaluations de l'ensemble des participations.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	3'600'000.00	-3'600'000
39	**Imputations internes**	**0.00**	**180**	**-180**	**0.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	180	-180	0.00	0
40	**Revenus fiscaux**	**0.00**	**0**	**0**	**281'312.44**	**-281'312**
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0.00	0	0	281'312.44	-281'312
42	**Taxes**	**-48'069.68**	**-73'500**	**25'430**	**-70'530.59**	**22'461**
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-14'916.20	-23'500	8'584	-20'871.68	5'955
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-33'153.48	-50'000	16'847	-49'658.91	16'505
43	**Revenus divers**	**-9'606.75**	**-1'000**	**-8'607**	**-3'559.10**	**-6'048**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'172.80	0	-2'173	-1'518.00	-655
43900.00	Autres revenus	-7'433.95	-1'000	-6'434	-2'041.10	-5'393
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**-908'329.70**	**908'330**
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	0.00	0	0	-697'397.75	697'398
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-210'931.95	210'932
46	**Revenus de transfert**	**-13'515.20**	**-12'300**	**-1'215**	**-13'500.20**	**-15**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-11'600.00	-10'300	-1'300	-11'600.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'915.20	-2'000	85	-1'900.20	-15
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**-414'390.18**	**414'390**
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-2'328.41	2'328
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	0	0	-350'000.00	350'000
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	0	0	-62'061.77	62'062
49	**Imputations internes**	**-63'600.00**	**-63'600**	**0**	**-63'600.00**	**0**
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'600.00	-63'600	0	-63'600.00	0
02101	Service financier	16'987'547.47	0	16'987'547	0.00	16'987'547
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**99'970.30**	**0**	**99'970**	**0.00**	**99'970**
31810.10	Variations pour pertes créances impôts	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	94'970.30	0	94'970	0.00	94'970
34	**Charges financières**	**32'265.00**	**0**	**32'265**	**0.00**	**32'265**
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	32'265.00	0	32'265	0.00	32'265
36	**Charges de transfert**	**18'286.47**	**0**	**18'286**	**0.00**	**18'286**
36500.00	Réévaluations, participations PA	18'286.47	0	18'286	0.00	18'286
38	**Charges extraordinaires**	**17'290'000.00**	**0**	**17'290'000**	**0.00**	**17'290'000**
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	16'800'000.00	0	16'800'000	0.00	16'800'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	490'000.00	0	490'000	0.00	490'000
40	**Revenus fiscaux**	**348'185.10**	**0**	**348'185**	**0.00**	**348'185**
40008.00	ADB, remises et non-valeur	348'185.10	0	348'185	0.00	348'185
44	**Revenus financiers**	**-173'179.75**	**0**	**-173'180**	**0.00**	**-173'180**
44900.00	Réévaluations PA	-173'179.75	0	-173'180	0.00	-173'180
48	**Revenus extraordinaires**	**-627'979.65**	**0**	**-627'980**	**0.00**	**-627'980**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-595'714.65	0	-595'715	0.00	-595'715
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-32'265.00	0	-32'265	0.00	-32'265
02110	Services techniques	0.00	0	0	249'853.75	-249'854
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**392'572.25**	**-392'572**
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	306'800.65	-306'801
30400.01	Allocations complémentaires	0.00	0	0	8'842.50	-8'843
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	0.00	0	0	27'600.93	-27'601
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	36'440.43	-36'440
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	462.71	-463
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	0.00	0	0	459.53	-460
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	0	0	5'865.85	-5'866

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville

31010.00	Achat de Co2 pour remplissage de gaz, piles et ampoules.
31300.03	Raccordement téléphonique Louis-Favre 37.
31340.00	Assurance bâtiment ECAP et Helvetia.
31440.00	Contrat d'entretien centrale alarme, blindage pour renvoi d'eau de la porte d'entrée et de l'accès à la cave, entretien annuel de la toiture, réparation du crépi extérieur du parc motos, raccordement de la détection incendie ainsi que la pose de stores dans la salle des mariages.
44790.00	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.
44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et bureaux de l'État civil.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0.00	0	0	552.65	-553
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	0.00	0	0	4'737.00	-4'737
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	660.00	-660
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	150.00	-150
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**0**	**0**	**327'648.50**	**-327'649**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	2'010.90	-2'011
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	2'400.00	-2'400
31020.01	Photocopies	0.00	0	0	401.15	-401
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	2'607.70	-2'608
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	0	0	202.00	-202
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	2'804.20	-2'804
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	7'988.85	-7'989
31200.02	Electricité	0.00	0	0	1'797.45	-1'797
31200.03	Eau	0.00	0	0	224.35	-224
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	255.60	-256
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	841.25	-841
31300.32	Sécurité au travail	0.00	0	0	575.10	-575
31340.02	Assurance véhicules	0.00	0	0	1'689.35	-1'689
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	0	0	783.50	-784
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	21'732.05	-21'732
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	0	0	29'070.00	-29'070
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	1'777.35	-1'777
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	0.00	0	0	250'487.70	-250'488
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**54'849.80**	**-54'850**
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	0.00	0	0	54'849.80	-54'850
42	**Taxes**	**0.00**	**0**	**0**	**-100'540.00**	**100'540**
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	0.00	0	0	-93'645.95	93'646
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-6'894.05	6'894
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-134'268.90**	**134'269**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-134'268.90	134'269
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-290'407.90**	**290'408**
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	-242'167.90	242'168
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	-48'240.00	48'240
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	59'056.70	72'410	-13'353	59'186.35	-130
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**35'245.00**	**48'630**	**-13'385**	**32'939.55**	**2'305**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	651.60	2'000	-1'348	66.65	585
31010.01	Produits de nettoyage	433.80	2'500	-2'066	500.00	-66
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	500	-500	384.10	-384
31200.01	Chauffage	9'774.10	11'800	-2'026	7'588.50	2'186
31200.02	Electricité	8'081.50	11'250	-3'169	4'967.95	3'114
31200.03	Eau	742.75	1'500	-757	664.15	79
31300.03	Téléphones	314.40	0	314	0.00	314
31300.32	Sécurité au travail	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	5'747.15	5'780	-33	5'694.75	52
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'499.70	12'300	-2'800	13'073.45	-3'574
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**97'600.00**	**97'100**	**500**	**97'100.00**	**500**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'500.00	66'100	-34'600	66'100.00	-34'600
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	66'100.00	31'000	35'100	31'000.00	35'100
39	**Imputations internes**	**41'156.60**	**44'780**	**-3'623**	**42'808.70**	**-1'652**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	16'162.60	15'000	1'163	13'612.70	2'550
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'464.00	1'500	-36	1'876.00	-412
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	23'530.00	28'280	-4'750	27'320.00	-3'790
42	**Taxes**	**-1'000.00**	**-1'000**	**0**	**-1'000.00**	**0**
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
44	**Revenus financiers**	**-47'844.90**	**-51'000**	**3'155**	**-46'561.90**	**-1'283**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-11'794.90	-15'000	3'205	-10'061.90	-1'733
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-36'050.00	-36'000	-50	-36'500.00	450

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11

31440.00 Remplacement du tuyau de descente du bout de chevron et planche.

02902 Immeuble Dépôts aux Vermondins

31440.00 Entretien de la toiture.

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00 Remplacement du vitrage de la porte endommagé par un impact.

02904 Bâtiment Pré-du-Chêne

31010.00 Achat de piles pour les serrures e-acess et de joints de porte.
31010.01 Achat de produits de nettoyages et nettoyage des linges.
31130.00 Acquisition de deux nouvelles télévisions pour les salles de l'administration.
31300.00 Nettoyage d'été des bureaux.
31440.00 Pose d'une porte sectionnelle dans le garage des travaux publics, remplacement du bouton poussoir par un détecteur dans les trois garages, vidange du séparateur des hydrocarbures, contrat entretien de l'onduleur et de la toiture ainsi que diverses réparations.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-66'100.00**	**-66'100**	**0**	**-66'100.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'100.00	-66'100	0	-66'100.00	0
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	5'529.50	4'950	580	2'726.60	2'803
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**5'093.50**	**4'400**	**694**	**2'532.60**	**2'561**
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	1'877.75	1'900	-22	1'855.75	22
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'215.75	1'400	1'816	676.85	2'539
39	**Imputations internes**	**436.00**	**550**	**-114**	**194.00**	**242**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	436.00	550	-114	194.00	242
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	228.75	1'440	-1'211	256.90	-28
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**135.75**	**1'190**	**-1'054**	**134.90**	**1**
31340.00	Assurance bâtiment	83.00	90	-7	82.15	1
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	52.75	1'100	-1'047	52.75	0
39	**Imputations internes**	**93.00**	**250**	**-157**	**122.00**	**-29**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	93.00	250	-157	122.00	-29
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-35'885.05	-33'420	-2'465	-35'234.55	-651
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**3'914.95**	**5'690**	**-1'775**	**4'664.45**	**-750**
31200.02	Electricité	711.30	860	-149	735.95	-25
31200.03	Eau	526.00	700	-174	401.90	124
31340.00	Assurance bâtiment	2'105.00	2'130	-25	2'092.90	12
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	572.65	2'000	-1'427	1'433.70	-861
39	**Imputations internes**	**280.00**	**850**	**-570**	**151.00**	**129**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	280.00	850	-570	151.00	129
44	**Revenus financiers**	**-40'080.00**	**-39'960**	**-120**	**-40'050.00**	**-30**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-40'080.00	-39'960	-120	-40'050.00	-30
02904	Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne	61'307.27	121'840	-60'533	77'303.40	-15'996
30	**Charges de personnel**	**24'470.92**	**14'860**	**9'611**	**0.00**	**24'471**
30100.00	Salaires du personnel	19'388.15	11'570	7'818	0.00	19'388
30400.01	Allocations complémentaires	1'134.90	650	485	0.00	1'135
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'916.48	1'070	846	0.00	1'916
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'300.96	1'220	81	0.00	1'301
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	23.13	20	3	0.00	23
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	282.85	120	163	0.00	283
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	387.95	190	198	0.00	388
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	36.50	20	17	0.00	37
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**82'192.75**	**110'750**	**-28'557**	**77'540.45**	**4'652**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	222.00	0	222	213.70	8
31010.01	Produits de nettoyage	1'210.70	2'500	-1'289	1'691.30	-481
31130.00	Matériel informatique	1'386.80	3'200	-1'813	0.00	1'387
31200.01	Chauffage	31'206.75	33'000	-1'793	22'019.95	9'187
31200.02	Electricité	9'987.85	12'450	-2'462	7'018.95	2'969
31200.03	Eau	1'598.75	1'600	-1	1'371.15	228
31300.00	Prestations de services de tiers	3'841.00	4'100	-259	3'820.35	21
31300.03	Téléphones	894.60	1'300	-405	2'160.05	-1'265
31300.32	Sécurité au travail	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	5'085.90	5'100	-14	5'055.00	31
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	26'758.40	45'500	-18'742	34'190.00	-7'432
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**101'300.00**	**105'800**	**-4'500**	**101'300.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	91'600.00	16'000	75'600	11'500.00	80'100
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	9'700.00	89'800	-80'100	89'800.00	-80'100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
--	--	--

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39	**Imputations internes**	**38'713.20**	**95'940**	**-57'227**	**91'589.50**	**-52'876**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'263.20	60'000	-45'737	55'529.50	-41'266
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	5'000	-5'000	7'160.00	-7'160
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	24'450.00	30'940	-6'490	28'900.00	-4'450
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'676.30**	**1'676**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-1'676.30	1'676
44	**Revenus financiers**	**-162'635.60**	**-195'810**	**33'174**	**-181'750.25**	**19'115**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-40'495.60	-44'600	4'104	-30'540.25	-9'955
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-122'140.00	-151'210	29'070	-151'210.00	29'070
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'700.00**	**-9'700**	**0**	**-9'700.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700.00	-9'700	0	-9'700.00	0
49	**Imputations internes**	**-13'034.00**	**0**	**-13'034**	**0.00**	**-13'034**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-13'034.00	0	-13'034	0.00	-13'034

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

11100 Sécurité communale

Les prestations de Police Neuchâteloise sur notre commune sont financées sous la forme d'un point d'impôt, soit pour 2023 la somme de CHF 187'066.39. Ce montant est directement déduit au chapitre des impôts.

30100.00	Engagement d'un nouveau agent de la sécurité publique à 60% et remplacement d'un patrouilleur.
31000.00	Achat d'un nouveau bureau ainsi que fournitures.
31010.02	Essence pour le véhicule de la sécurité publique.
31110.00	Leasing, borne de recharge et aménagement du nouveau véhicule de la sécurité publique.
31110.02	Achat de divers matériels pour le marquage ainsi que des panneaux de signalisations.
31120.00	Achat de divers vêtements ainsi que chaussures.
31130.00	Acquisition d'une tablette/ordinateur pour le nouveau véhicule et d'un Iphone.
31300.00	Mandat de sécurité pour l'accompagnement de nos agents lors de la Boudrysia ainsi que dans les transports publics. De plus, frais pour la réalisation de la vidéo aérienne du centre de Perreux
31510.00	Service et diverses réparations des véhicules.
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers des services internes du Pré-du-Chêne.
42210.00	Récupération du SCAN (Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation) des retraits de plaques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat.
43090.00	Ventes d'objets trouvés.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**1'168'785.62**	**1'320'110**	**-151'324**	**850'641.63**	**318'144**
	Charges	1'709'553.32	1'826'740	-117'187	1'343'441.21	366'112
	Revenus	-540'767.70	-506'630	-34'138	-492'799.58	-47'968
11	**Sécurité publique**	**368'244.23**	**528'770**	**-160'526**	**306'400.16**	**61'844**
	Charges	439'888.73	593'170	-153'281	359'942.86	79'946
	Revenus	-71'644.50	-64'400	-7'245	-53'542.70	-18'102
11100	Sécurité communale	368'244.23	528'770	-160'526	306'400.16	61'844
30	**Charges de personnel**	**335'748.89**	**454'460**	**-118'711**	**269'438.01**	**66'311**
30100.00	Salaires du personnel	256'104.75	343'130	-87'025	204'828.70	51'276
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	18'000.00	25'200	-7'200	14'400.00	3'600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'564.50	0	-5'565	0.00	-5'565
30400.01	Allocations complémentaires	2'430.00	1'620	810	1'620.00	810
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	25'912.53	29'760	-3'847	19'722.59	6'190
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	30'815.43	41'670	-10'855	21'801.84	9'014
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	290.39	360	-70	323.20	-33
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'316.79	3'740	-1'423	2'164.48	152
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'324.60	5'390	-1'065	4'182.95	142
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	596.90	590	7	394.25	203
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	522.00	1'000	-478	0.00	522
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**104'139.84**	**138'710**	**-34'570**	**90'504.85**	**13'635**
31000.00	Matériel de bureau	1'392.20	3'500	-2'108	272.05	1'120
31010.02	Carburants	1'053.70	2'500	-1'446	2'658.10	-1'604
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	26'587.10	31'400	-4'813	7'081.65	19'505
31110.02	Signalisation routière	9'375.65	40'000	-30'624	42'470.20	-33'095
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	12'447.10	12'000	447	2'541.10	9'906
31130.00	Matériel informatique	3'428.10	4'000	-572	2'042.00	1'386
31200.01	Chauffage	341.65	400	-58	242.20	99
31200.02	Electricité	171.80	650	-478	150.10	22
31200.03	Eau	38.10	30	8	32.70	5
31300.00	Prestations de services de tiers	25'882.40	20'000	5'882	15'238.75	10'644
31300.03	Téléphones	284.45	1'370	-1'086	284.65	0
31340.02	Assurance véhicules	1'693.40	3'300	-1'607	1'267.00	426
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	785.45	1'000	-215	488.60	297
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	4'567.60	5'000	-432	3'831.00	737
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'318.94	8'060	2'259	6'608.50	3'710
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	877.10	500	377	425.60	452
31990.00	Autres charges d'exploitation	895.10	1'000	-105	870.65	24
42	**Taxes**	**-71'544.50**	**-64'400**	**-7'145**	**-49'325.00**	**-22'220**
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-400	400	-125.00	125
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-9'754.50	-4'000	-5'755	-4'765.00	-4'990
42700.00	Amendes	-61'790.00	-60'000	-1'790	-44'435.00	-17'355
43	**Revenus divers**	**-100.00**	**0**	**-100**	**-4'217.70**	**4'118**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100.00	0	-100	-4'217.70	4'118
14	**Questions juridiques**	**182'170.44**	**191'690**	**-9'520**	**-18'201.78**	**200'372**
	Charges	619'093.64	601'720	17'374	379'118.55	239'975
	Revenus	-436'923.20	-410'030	-26'893	-397'320.33	-39'603
14000	Police des habitants	152'555.92	159'330	-6'774	-40'562.25	193'118
30	**Charges de personnel**	**189'496.69**	**181'960**	**7'537**	**0.00**	**189'497**
30100.00	Salaires du personnel	153'551.40	146'240	7'311	0.00	153'551
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'209.90	0	-8'210	0.00	-8'210
30400.01	Allocations complémentaires	1'296.00	0	1'296	0.00	1'296
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'197.67	13'470	728	0.00	14'198
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'050.92	17'600	-549	0.00	17'051
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	167.21	160	7	0.00	167

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

14000 Police des habitants

31020.01	Nouvelle répartition des photocopieuses en fonction du nombre d'appareils.
31130.00	Remplacement et installation d'un nouvel ordinateur. De plus, l'acquisition de deux nouveaux terminaux pour les guichets.
31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un petit nombre de ces documents est notifié directement par nos agents de sécurité.
36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au Canton et à la Confédération.
42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police des habitants.
42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche (31300.11).

14060 État civil régional

Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune. Le solde des charges représente la part de Boudry.
Ces comptes ont été dûment approuvés par la Commission d'Etat civil.

31010.00	Achat papier sécurisé Etat Civil ainsi que des étuis pour les certificats de famille.
31020.01	Répartition frais de photocopies.
31090.01	Achat de stylos pour les mariages.
31130.00	Achat d'un terminal de paiement pour le guichet.
31300.05	Participation à l'AG ainsi que les cotisations à l'Association des officiers de l'état civil.
31300.10	Indemnité versée à la commune pour la gestion de l'office.
31320.00	Cette année, aucun frais d'avocat n'a été comptabilisé.
31530.00	Frais annuels Infostar, service du terminal, et répartition de la charge informatique SIEN.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.
31700.00	Frais de déplacement et frais en lien à la participation à l'Assemblée fédérale des officier de l'état civil.
31990.00	Facture concernant une prestation d'interprète.
42100.02	Émoluments de l'État civil.
43900.00	Récupération des frais de port et des étuis.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'121.49	170	951	0.00	1'121
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'981.95	2'300	682	0.00	2'982
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	280.80	250	31	0.00	281
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	5'859.15	1'770	4'089	0.00	5'859
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**107'216.28**	**89'470**	**17'746**	**69'605.20**	**37'611**
31020.01	Photocopies	2'309.64	0	2'310	0.00	2'310
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	440.50	-441
31130.00	Matériel informatique	5'031.40	1'900	3'131	0.00	5'031
31300.03	Téléphones	0.00	550	-550	0.00	0
31300.05	Cotisations	0.00	200	-200	0.00	0
31300.11	Notifications commandements de payer	88'497.05	75'000	13'497	69'159.70	19'337
31530.00	Entretien de matériel informatique	11'389.19	11'820	-431	0.00	11'389
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	134.00	0	134	0.00	134
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-145.00	0	-145	5.00	-150
36	**Charges de transfert**	**51'567.65**	**48'500**	**3'068**	**60'743.20**	**-9'176**
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	42'108.85	40'000	2'109	49'951.50	-7'843
36110.14	Redevance office population - documents identité	9'458.80	8'500	959	10'791.70	-1'333
42	**Taxes**	**-195'724.70**	**-160'600**	**-35'125**	**-170'910.65**	**-24'814**
42100.00	Emoluments administratifs	-1'751.00	0	-1'751	0.00	-1'751
42100.01	Emoluments Police des habitants	-79'770.70	-65'000	-14'771	-74'533.65	-5'237
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'100.00	-1'600	-500	-950.00	-1'150
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'997.00	-14'000	-997	-16'967.00	1'970
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-97'106.00	-80'000	-17'106	-78'460.00	-18'646
14060	Etat civil régional	29'614.52	32'360	-2'745	22'360.47	7'254
30	**Charges de personnel**	**218'425.75**	**215'600**	**2'826**	**196'032.80**	**22'393**
30100.00	Salaires du personnel	176'018.05	174'670	1'348	160'559.60	15'458
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'624.16	16'090	534	14'444.59	2'180
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'428.03	21'290	138	17'212.65	4'215
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	188.51	270	-81	241.40	-53
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	484.20	230	254	215.66	269
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'365.65	2'750	616	3'069.70	296
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	317.15	300	17	289.20	28
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**51'887.27**	**65'690**	**-13'803**	**52'063.65**	**-176**
31000.00	Matériel de bureau	19.85	300	-280	135.40	-116
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'409.75	1'300	110	928.70	481
31020.01	Photocopies	259.50	750	-491	315.00	-56
31090.01	Frais de vente	812.55	1'200	-387	812.55	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	200	-200	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	1'745.80	1'600	146	0.00	1'746
31200.01	Chauffage	1'562.25	2'000	-438	1'212.95	349
31300.03	Téléphones	215.00	930	-715	214.65	0
31300.04	Frais de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05	Cotisations	640.00	650	-10	180.00	460
31300.10	Frais de surveillance	1'966.20	2'400	-434	1'966.20	0
31300.12	Ports et affranchissements	1'226.10	1'600	-374	1'444.80	-219
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.01	Assurance choses et RC	950.00	1'000	-50	944.60	5
31530.00	Entretien de matériel informatique	18'929.22	24'260	-5'331	22'172.15	-3'243
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'700.70	1'700	1	733.00	968
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	145.70	300	-154	6.55	139
31990.00	Autres charges d'exploitation	204.65	200	5	897.10	-692
39	**Imputations internes**	**500.00**	**500**	**0**	**673.70**	**-174**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	500.00	500	0	673.70	-174
42	**Taxes**	**-100'470.00**	**-90'000**	**-10'470**	**-96'433.00**	**-4'037**
42100.02	Emoluments Etat Civil	-100'470.00	-90'000	-10'470	-96'433.00	-4'037
43	**Revenus divers**	**-3'346.70**	**-3'000**	**-347**	**-4'371.98**	**1'025**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-204.60	0	-205	-1'025.00	820
43900.00	Autres revenus	-3'142.10	-3'000	-142	-3'346.98	205

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
14060	46020.01 à 46020.04	Quotes-parts des communes participantes sans Boudry (Cortaillod, Grande-Béroche, Milvignes et Rochefort).

15000 Service du feu

30000.00	Indemnités à payer aux inspecteurs pour les années 2022 et 2023.
31300.00	Frais des visites des bâtiments effectués par deux commissaires ainsi qu'une intervention pour la récupération d'hydrocarbures
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL). La répartition est établie selon un coût par habitant.

16100 Défense militaire

31340.00	Prime assurance Helvetia pour la ciblerie.
31690.00	Enlèvement et recyclage du plomb.

16200 Protection Civile

36110.00	Part à l'organisation régionale, CHF 13.50/habitant.
38400.00	Régularisation du fonds de contribution pour les abris PC.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-137'381.80**	**-156'430**	**19'048**	**-125'604.70**	**-11'777**
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	0.00	-156'430	156'430	0.00	0
46020.01	Quotes-parts de Cortaillod	-28'278.00	0	-28'278	-24'555.45	-3'723
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-44'407.85	0	-44'408	-40'934.20	-3'474
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-55'178.75	0	-55'179	-51'107.30	-4'071
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-9'517.20	0	-9'517	-9'007.75	-509
15	**Service du feu**	**456'362.90**	**443'400**	**12'963**	**408'938.80**	**47'424**
	Charges	456'362.90	443'400	12'963	408'938.80	47'424
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	456'362.90	443'400	12'963	408'938.80	47'424
30	**Charges de personnel**	**10'400.00**	**7'500**	**2'900**	**-5'200.00**	**15'600**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'400.00	7'500	2'900	-5'200.00	15'600
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**5'054.95**	**21'900**	**-16'845**	**5'060.00**	**-5**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	440.00	1'400	-960	0.00	440
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	673.15	1'000	-327	0.00	673
31300.00	Prestations de services de tiers	3'941.80	19'500	-15'558	5'060.00	-1'118
36	**Charges de transfert**	**440'907.95**	**414'000**	**26'908**	**409'078.80**	**31'829**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	57'108.15	57'000	108	56'672.90	435
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	383'799.80	357'000	26'800	352'405.90	31'394
16	**Défense**	**162'008.05**	**156'250**	**5'758**	**153'504.45**	**8'504**
	Charges	194'208.05	188'450	5'758	195'441.00	-1'233
	Revenus	-32'200.00	-32'200	0	-41'936.55	9'737
16100	Défense militaire	18'623.75	21'030	-2'406	22'017.45	-3'394
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'366.75**	**3'300**	**-1'933**	**13'760.00**	**-12'393**
31340.00	Assurance bâtiment	295.15	300	-5	293.95	1
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	1'071.60	3'000	-1'928	13'466.05	-12'394
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**15'700.00**	**15'700**	**0**	**15'700.00**	**0**
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	15'700.00	15'700	0	0.00	15'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	15'700.00	-15'700
39	**Imputations internes**	**1'557.00**	**2'030**	**-473**	**2'294.00**	**-737**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	467.00	600	-133	884.00	-417
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'090.00	1'430	-340	1'410.00	-320
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-9'736.55**	**9'737**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-9'736.55	9'737
16200	Protection Civile	93'942.50	83'750	10'193	83'524.50	10'418
36	**Charges de transfert**	**84'442.50**	**83'750**	**693**	**83'524.50**	**918**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	84'442.50	83'750	693	83'524.50	918
38	**Charges extraordinaires**	**9'500.00**	**0**	**9'500**	**0.00**	**9'500**
38400.00	Charges financières extraordinaires	9'500.00	0	9'500	0.00	9'500
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	34'961.45	34'880	81	33'725.85	1'236
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'818.75**	**3'890**	**-1'071**	**2'803.85**	**15**
31340.00	Assurance bâtiment	2'818.75	2'890	-71	2'803.85	15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**39'400.00**	**39'400**	**0**	**39'400.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'300.00	22'100	-4'800	22'100.00	-4'800
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	22'100.00	17'300	4'800	17'300.00	4'800

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

16202 Concerne l'abri PC d'Areuse

31440.00	Pose d'un nouveau clapet anti-retour sur la canalisation.
33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00.
44700.00	Revenu de la location des locaux.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39	**Imputations internes**	**14'842.70**	**13'690**	**1'153**	**13'622.00**	**1'221**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'579.70	0	3'580	406.00	3'174
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	93.00	200	-107	86.00	7
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'170.00	13'490	-2'320	13'130.00	-1'960
48	**Revenus extraordinaires**	**-22'100.00**	**-22'100**	**0**	**-22'100.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100.00	-22'100	0	-22'100.00	0
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	14'480.35	16'590	-2'110	14'236.65	244
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'443.75**	**7'030**	**-586**	**5'817.90**	**626**
31200.01	Chauffage	1'820.15	3'000	-1'180	1'716.20	104
31200.02	Electricité	1'133.40	900	233	482.30	651
31200.03	Eau	196.80	200	-3	196.80	0
31340.00	Assurance bâtiment	898.40	930	-32	893.40	5
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'395.00	2'000	395	2'529.20	-134
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'800.00**	**12'800**	**0**	**12'800.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'900.00	8'900	-5'000	8'900.00	-5'000
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	8'900.00	3'900	5'000	3'900.00	5'000
39	**Imputations internes**	**5'336.60**	**6'860**	**-1'523**	**5'718.75**	**-382**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	614.60	1'200	-585	314.75	300
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	872.00	1'000	-128	884.00	-12
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'850.00	4'660	-810	4'520.00	-670
44	**Revenus financiers**	**-1'200.00**	**-1'200**	**0**	**-1'200.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-8'900.00**	**-8'900**	**0**	**-8'900.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

21110 Enseignement Cycle 1

Le nombre d'élèves est en augmentation, le budget tablait sur un nombre total de 738 élèves et dans les comptes le nombre s'élève à 767.5 élèves.

36120.05 Le coût moyen est finalement fixé à CHF 8'084.57 (2022 à CHF 7'857.41). Pour le cycle I : 294 élèves (budget 279 élèves).

21200 Enseignement Cycle 2

Fonctionnement retravaillé, les salaires et les charges sociales des employés polyvalents ont été reclassés dans les bâtiments.

31300.21 Part communale aux frais en lien avec les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry.

31610.00 Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 44800.00.

31710.00 Soutien financier pour des animations prises en charge par le fonds de la commission scolaire.

31990.00 Animation (peinture) avec les enfants du collège des Esserts, achat de gobelets et nourriture pour la fête de la jeunesse ainsi qu'un poste sanitaire (samaritains).

36120.05 Pour le cycle II : 279.5 élèves (budget 282.5 élèves).

21201 Surveillants Bassin Natation

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

21300 Enseignement Cycle 3

36120.05 Pour le cycle III : 194 élèves (budget 176.5 élèves).

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Formation	**7'534'855.77**	**8'322'340**	**-787'484**	**13'744'787.44**	**-6'209'932**
	Charges	10'777'821.10	10'401'305	376'516	15'894'051.78	-5'116'231
	Revenus	-3'242'965.33	-2'078'965	-1'164'000	-2'149'264.34	-1'093'701
21	**Scolarité obligatoire**	**7'434'763.36**	**8'217'440**	**-782'677**	**13'656'332.04**	**-6'221'569**
	Charges	10'677'728.69	10'296'405	381'324	15'805'596.38	-5'127'868
	Revenus	-3'242'965.33	-2'078'965	-1'164'000	-2'149'264.34	-1'093'701
21110	Enseignement Cycle 1	2'376'862.36	1'513'300	863'562	2'211'860.90	165'001
36	**Charges de transfert**	**2'376'862.36**	**1'513'300**	**863'562**	**2'211'860.90**	**165'001**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'376'862.36	1'513'300	863'562	2'211'860.90	165'001
21200	Enseignement Cycle 2	2'293'140.13	2'150'600	142'540	2'429'684.37	-136'544
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**237'046.72**	**-237'047**
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	239'060.20	-239'060
30100.03	Indemnité service de piquet	0.00	0	0	8'365.00	-8'365
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-72'224.55	72'225
30400.01	Allocations complémentaires	0.00	0	0	795.00	-795
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	0.00	0	0	24'303.67	-24'304
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	28'332.30	-28'332
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	403.50	-404
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	0.00	0	0	2'361.25	-2'361
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	0	0	5'163.95	-5'164
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0.00	0	0	486.40	-486
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**51'236.88**	**49'400**	**1'837**	**50'895.30**	**342**
31300.20	Transport scolaire	0.00	200	-200	0.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	34'268.38	35'000	-732	35'879.70	-1'611
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	-1'000	1'126.70	-1'127
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	890.00	3'000	-2'110	2'425.00	-1'535
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'878.50	0	5'879	1'263.90	4'615
36	**Charges de transfert**	**2'259'636.15**	**2'188'400**	**71'236**	**2'211'111.20**	**48'525**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'259'636.15	2'158'400	101'236	2'231'506.00	28'130
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	30'000	-30'000	-20'394.80	20'395
44	**Revenus financiers**	**-10'200.00**	**-10'200**	**0**	**-10'200.00**	**0**
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'200.00	-10'200	0	-10'200.00	0
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**-7'532.90**	**0**	**-7'533**	**0.00**	**-7'533**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'532.90	0	-7'533	0.00	-7'533
49	**Imputations internes**	**0.00**	**-77'000**	**77'000**	**-59'168.85**	**59'169**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	-77'000	77'000	-59'168.85	59'169
21201	Surveillants Bassin Natation	29'786.86	35'090	-5'303	36'927.60	-7'141
30	**Charges de personnel**	**29'786.86**	**35'090**	**-5'303**	**36'927.60**	**-7'141**
30100.00	Salaires du personnel	26'488.15	31'200	-4'712	34'305.95	-7'818
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	2'305.76	2'880	-574	1'805.81	500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	28.81	40	-11	43.25	-14
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	453.29	320	133	162.89	290
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	466.75	490	-23	383.70	83
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	44.10	60	-16	36.00	8
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	100	-100	190.00	-190
21300	Enseignement Cycle 3	1'568'405.77	2'321'000	-752'594	1'410'405.10	158'001
36	**Charges de transfert**	**1'568'405.77**	**2'321'000**	**-752'594**	**1'410'405.10**	**158'001**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'568'405.77	2'321'000	-752'594	1'410'405.10	158'001

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

21700 Bâtiments scolaires sans collèges

31010.00	Achats diverses fournitures liées à l'exploitation.
31100.00	Achat d'un aspirateur eau et poussière.
31440.15	Entretien courant du chauffage, remplacement de la pompe de chauffage à la Tuillère et ramonage des cheminées.
31440.25	Contrat d'entretien courant du bassin de natation, remplacement d'une armoire à matériel zinguée, sel et traitement de l'eau, nouveau compresseur, entretien mécanique du fond mobile de la piscine et le remplacement des pompes de filtration.
39100.00	Imputations internes des heures des concierges.
44720.00	Recettes des locations du bassin de natation.
44790.00	Décompte chauffage bâtiments annexes, musée de l'Areuse, ludothèque, bibliothèque, salle spectacles et gymnastique.

21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2

31010.00	Achats de diverses fournitures.
31010.01	Achats de divers produit de nettoyages
31200.01	Coûts de chauffage et entretien courant.
31300.03	Frais de communication, de téléréseau et de gestion des sonneries.
31400.00	Achat de deux poubelles requins ainsi que le marquage d'une zone non-fumeur.
31440.00	Entretien courant du bâtiment et de la toiture, nouveau cylindre pour les WC et local sous escalier ainsi que le remplacement de plaques sur les façades suites à un vandalisme.
43090.00	Montant remboursé suite au sinistre.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	-608'659.65	212'040	-820'700	977'126.20	-1'585'786
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**5'506.00**	**-5'506**
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	5'506.00	-5'506
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**151'948.50**	**192'050**	**-40'102**	**143'508.15**	**8'440**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'345.90	2'000	-654	1'206.80	139
31010.01	Produits de nettoyage	9'913.15	18'000	-8'087	17'804.10	-7'891
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'414.10	5'000	-3'586	4'975.60	-3'562
31200.01	Chauffage	30'823.70	44'550	-13'726	37'246.95	-6'423
31200.02	Electricité	3'059.60	8'500	-5'440	3'398.25	-339
31200.03	Eau	1'725.85	1'600	126	1'601.75	124
31300.32	Sécurité au travail	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	1'201.05	1'200	1	1'186.65	14
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	11'737.20	12'000	-263	11'514.60	223
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	90'727.95	93'200	-2'472	64'573.45	26'155
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**132'200.00**	**131'500**	**700**	**130'600.00**	**1'600**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	94'100.00	41'200	52'900	40'300.00	53'800
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	38'100.00	90'300	-52'200	90'300.00	-52'200
34	**Charges financières**	**0.00**	**8'000**	**-8'000**	**0.00**	**0**
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**820'368.85**	**-820'369**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	820'368.85	-820'369
39	**Imputations internes**	**67'536.60**	**42'590**	**24'947**	**35'152.85**	**32'384**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	41'841.60	12'000	29'842	6'974.85	34'867
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'545.00	5'200	345	3'818.00	1'727
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'150.00	25'390	-5'240	24'360.00	-4'210
44	**Revenus financiers**	**-101'875.90**	**-124'000**	**22'124**	**-105'626.35**	**3'750**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-45'501.75	-50'000	4'498	-48'351.50	2'850
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-56'374.15	-74'000	17'626	-57'274.85	901
48	**Revenus extraordinaires**	**-858'468.85**	**-38'100**	**-820'369**	**-52'383.30**	**-806'086**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-820'368.85	0	-820'369	-14'283.30	-806'086
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'100.00	-38'100	0	-38'100.00	0
21701	Collége des Esserts - cycle 1 et 2	309'319.13	328'500	-19'181	155'922.35	153'397
30	**Charges de personnel**	**149'476.58**	**130'960**	**18'517**	**0.00**	**149'477**
30100.00	Salaires du personnel	112'468.30	99'390	13'078	0.00	112'468
30100.03	Indemnité service de piquet	4'405.00	9'000	-4'595	0.00	4'405
30100.04	Hres suppl. piquet	2'505.90	0	2'506	0.00	2'506
30400.01	Allocations complémentaires	567.00	980	-413	0.00	567
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	11'380.66	4'770	6'611	0.00	11'381
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'441.97	10'710	3'732	0.00	14'442
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	127.51	110	18	0.00	128
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'104.74	1'650	-545	0.00	1'105
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'258.05	1'570	688	0.00	2'258
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	217.45	170	47	0.00	217
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	0.00	2'610	-2'610	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**119'168.35**	**111'930**	**7'238**	**86'740.05**	**32'428**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'240.75	800	441	150.00	1'091
31010.01	Produits de nettoyage	2'442.65	600	1'843	0.00	2'443
31200.01	Chauffage	60'286.65	56'100	4'187	47'580.40	12'706
31200.02	Electricité	8'977.00	9'150	-173	7'743.15	1'234
31200.03	Eau	2'584.15	1'700	884	2'218.40	366
31300.03	Téléphones	550.80	1'500	-949	978.85	-428
31340.00	Assurance bâtiment	13'602.05	13'780	-178	13'700.85	-99
31400.00	Entretien de terrains	5'155.05	4'500	655	333.85	4'821
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	23'585.50	23'800	-215	14'034.55	9'551
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	743.75	0	744	0.00	744
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**125'900.00**	**121'200**	**4'700**	**123'700.00**	**2'200**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

31010.01	Achat de distributeurs de savon et divers produits de nettoyage.
31300.03	Contrats et abonnements téléphonique, internet.
31400.00	Achat de deux poubelles requins et marquage d'une zone non-fumeur.
31440.00	Entretien courant du bâtiment, des portes automatiques ainsi que des maintenances annuelles. Achat d'une poubelle de tri.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'500.00	107'400	-88'900	109'900.00	-91'400
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	107'400.00	13'800	93'600	13'800.00	93'600
39	**Imputations internes**	**89'610.40**	**87'690**	**1'920**	**68'062.30**	**21'548**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	84'657.40	30'000	54'657	12'385.30	72'272
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'953.00	4'000	953	3'127.00	1'826
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	53'690	-53'690	52'550.00	-52'550
43	**Revenus divers**	**-3'394.80**	**0**	**-3'395**	**0.00**	**-3'395**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'394.80	0	-3'395	0.00	-3'395
44	**Revenus financiers**	**-12'895.00**	**-15'880**	**2'985**	**-15'180.00**	**2'285**
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'895.00	-15'180	2'285	-15'180.00	2'285
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-700	700	0.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-107'400.00**	**-107'400**	**0**	**-107'400.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'400.00	-107'400	0	-107'400.00	0
49	**Imputations internes**	**-51'146.40**	**0**	**-51'146**	**0.00**	**-51'146**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-51'146.40	0	-51'146	0.00	-51'146
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	685'743.33	745'140	-59'397	5'693'370.85	-5'007'628
30	**Charges de personnel**	**168'354.43**	**168'960**	**-606**	**2'557.90**	**165'797**
30100.00	Salaires du personnel	126'069.95	125'650	420	2'557.90	123'512
30100.03	Indemnité service de piquet	6'355.00	9'000	-2'645	0.00	6'355
30100.04	Hres suppl. piquet	2'698.30	0	2'698	0.00	2'698
30400.01	Allocations complémentaires	1'890.00	2'430	-540	0.00	1'890
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	12'481.91	11'120	1'362	0.00	12'482
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'749.17	14'820	-71	0.00	14'749
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	142.16	140	2	0.00	142
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'202.89	1'340	-137	0.00	1'203
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'527.05	1'980	547	0.00	2'527
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	238.00	220	18	0.00	238
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	0.00	2'260	-2'260	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**230'415.70**	**250'300**	**-19'884**	**220'044.25**	**10'371**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	396.70	700	-303	38.10	359
31010.01	Produits de nettoyage	2'693.30	600	2'093	0.00	2'693
31200.01	Chauffage	122'003.90	130'400	-8'396	109'332.80	12'671
31200.02	Electricité	30'988.20	37'900	-6'912	25'639.30	5'349
31200.03	Eau	18'021.80	17'000	1'022	21'468.60	-3'447
31300.03	Téléphones	1'304.00	700	604	1'128.85	175
31340.00	Assurance bâtiment	17'179.10	17'200	-21	17'074.95	104
31400.00	Entretien de terrains	5'884.80	7'500	-1'615	12'595.05	-6'710
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'308.20	38'300	-6'992	32'766.60	-1'458
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	635.70	0	636	0.00	636
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**362'700.00**	**384'300**	**-21'600**	**356'020.00**	**6'680**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	164'000.00	213'600	-49'600	209'820.00	-45'820
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700.00	28'200	-24'500	3'700.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	195'000.00	142'500	52'500	142'500.00	52'500
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**5'200'000.00**	**-5'200'000**
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	5'200'000.00	-5'200'000
39	**Imputations internes**	**302'971.70**	**149'780**	**153'192**	**122'848.70**	**180'123**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	166'609.70	35'000	131'610	15'737.70	150'872
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'552.00	10'000	-6'448	5'111.00	-1'559
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	132'810.00	104'780	28'030	102'000.00	30'810
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**100.00**	**-100**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	100.00	-100
44	**Revenus financiers**	**-14'080.00**	**-13'200**	**-880**	**-13'200.00**	**-880**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'080.00	-13'200	-880	-13'200.00	-880
48	**Revenus extraordinaires**	**-195'000.00**	**-195'000**	**0**	**-195'000.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000.00	-195'000	0	-195'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

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

- *Avenue du Collège ; locaux loués. Capacité d'accueil de 30 enfants*
- *Faubourg Ph.-Suchard 27 ; locaux loués. Capacité d'accueil de 24 enfants*
- *Faubourg Ph.-Suchard 6 ; bâtiment communal inauguré en août 2018. Capacité d'accueil de 70 enfants*
- *Rue des Lières 3 ; tables de midi pour 16 enfants depuis août 2023*

30100.00	Salaires du personnel du parascolaire. Ce poste est partiellement compensé par le compte 30109.00
30109.00	Retour HELSANA/SUVA pour des arrêts maladies/accidents.
31000.00	Achat divers de stylos, feutres, colle, agendas, ventilateurs, etc.
31010.00	Principalement des frais pour les repas dispensés sur les trois sites.
31010.01	Divers consommables, savon, lessive, etc.
31020.02	Annonce offre d'emploi en lien avec le poste de directrice.
31130.00	Achat et installation d'un nouveau PC.
31300.03	Les locaux loués ne sont pas raccordés au nœud cantonal et nécessitent des raccordements plus coûteux.
31320.10	Frais d'honoraires d'un coaching RH de mars à septembre.
31400.00	Pose d'un gazon synthétique et modifications des barrières extérieures.
31440.00	Pose de plusieurs détecteurs de fumée.
31500.00	Achat d'un canapé, poufs, cabane et tables.
31530.00	Maintenance de la plateforme informatique ainsi que la répartition informatique.
31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard. Dès août 2023, location à la Paroisse des tables de midi (Lières 3) pour 16 enfants les lundis, mardis et jeudis.
31810.00	Il s'agit des débiteurs insolvables, aucun montant n'est budgété car difficile à prévoir.
36110.04	Contribution au fonds en faveur de la formation professionnelle pour le domaine social.
36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans la structure parascolaire.
39300.00	Imputation de la part du travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation effectués par le service financer. Comptabilisée sous 49300.00 / 2100.
46310.00	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
49	**Imputations internes**	**-169'618.50**	**0**	**-169'619**	**0.00**	**-169'619**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-169'618.50	0	-169'619	0.00	-169'619
21703	Piscine de Vauvilliers	0.00	0	0	0.00	0
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	642'160.23	684'465	-42'305	623'169.82	18'990
30	**Charges de personnel**	**1'264'624.00**	**1'177'285**	**87'339**	**1'182'124.75**	**82'499**
30100.00	Salaires du personnel	1'053'351.35	944'370	108'981	997'518.20	55'833
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	6'320.00	0	6'320	0.00	6'320
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-42'011.10	0	-42'011	-64'510.15	22'499
30400.01	Allocations complémentaires	9'119.25	12'265	-3'146	21'721.50	-12'602
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	99'086.78	86'960	12'127	88'579.50	10'507
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	110'004.51	108'100	1'905	98'375.74	11'629
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'145.72	1'000	146	1'586.68	-441
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'854.39	1'260	3'594	9'775.38	-4'921
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	18'825.75	14'830	3'996	19'072.00	-246
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'889.35	1'620	269	1'770.90	118
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00	6'700	-4'700	8'235.00	-6'235
30990.00	Autres charges du personnel	38.00	180	-142	0.00	38
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**408'324.41**	**407'790**	**534**	**352'052.11**	**56'272**
31000.00	Matériel de bureau	1'139.45	2'300	-1'161	1'957.75	-818
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	218'808.15	226'000	-7'192	195'426.90	23'381
31010.01	Produits de nettoyage	4'063.95	5'000	-936	4'052.50	11
31020.00	Imprimés, publications	700.05	3'000	-2'300	2'400.00	-1'700
31020.01	Photocopies	3'655.72	3'000	656	353.20	3'303
31020.02	Publications et annonces	1'857.85	0	1'858	0.00	1'858
31040.00	Matériel didactique	12'059.20	12'000	59	11'833.20	226
31040.01	Matériel activités vacances	12'705.20	14'000	-1'295	10'241.85	2'463
31130.00	Matériel informatique	1'925.35	2'470	-545	2'149.00	-224
31200.01	Chauffage	5'611.35	5'800	-189	3'654.50	1'957
31200.02	Electricité	2'132.05	1'200	932	1'608.70	523
31200.03	Eau	440.95	500	-59	449.20	-8
31300.00	Prestations de services de tiers	4'370.85	4'000	371	3'923.45	447
31300.03	Téléphones	1'709.15	4'130	-2'421	2'401.65	-693
31300.12	Ports et affranchissements	28.30	4'000	-3'972	4'058.30	-4'030
31300.32	Sécurité au travail	0.00	6'500	-6'500	16.90	-17
31320.10	Honoraires Consulting HR	30'600.00	0	30'600	0.00	30'600
31340.01	Assurance choses et RC	367.50	350	18	367.50	0
31400.00	Entretien de terrains	21'053.40	22'000	-947	0.00	21'053
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'389.10	10'000	-8'611	2'153.55	-764
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'383.05	9'700	-3'317	8'831.40	-2'448
31530.00	Entretien de matériel informatique	24'432.49	27'660	-3'228	27'578.35	-3'146
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	50'730.00	43'380	7'350	37'555.80	13'174
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'516.55	800	717	0.00	1'517
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	644.75	0	645	5.50	639
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	31'032.91	-31'033
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'200.00**	**4'200**	**0**	**4'200.00**	**0**
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
36	**Charges de transfert**	**518'908.30**	**500'000**	**18'908**	**519'737.20**	**-829**
36110.04	Fonds de formation FFPP	1'125.00	0	1'125	1'650.00	-525
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	517'783.30	500'000	17'783	518'087.20	-304
39	**Imputations internes**	**53'456.50**	**53'190**	**267**	**52'261.60**	**1'195**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	33'734.50	35'000	-1'266	33'200.60	534
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'682.00	2'500	-818	971.00	711
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'000.00	15'600	2'400	18'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	40.00	90	-50	90.00	-50
42	**Taxes**	**-634'133.65**	**-658'000**	**23'866**	**-591'440.85**	**-42'693**
42600.00	Remboursements de tiers	-624'653.65	-650'000	25'346	-582'800.85	-41'853
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-9'480.00	-8'000	-1'480	-8'640.00	-840
46	**Revenus de transfert**	**-948'493.73**	**-800'000**	**-148'494**	**-895'764.99**	**-52'729**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

21801 Bâtiment Parascolaire ASM2

31010.00	Achat de piles pour les serrures e-acess.
31300.00	Contrat de nettoyage.
31400.00	Contrat d'entretien du gazon synthétique ainsi que la pose d'un voile d'ombrage.
31440.00	Contrat d'entretien de la cuisine, de la toiture et pose de plusieurs détecteurs de fumée.

22000 Écoles spéciales

36140.00	Subventions aux écoles spécialisées (Académie de Meuron).

23000 Formation professionnelle initiale

36370.01	Part de la facture sociale pour diverses bourses.

29900 Formations, autres

36360.00	Subvention à l'université populaire, à l'école des parents et un don pour les prix cérémonie 2023 du CPNE.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-30'000	30'000	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-382'237.98	-320'000	-62'238	-372'092.34	-10'146
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-566'255.75	-450'000	-116'256	-523'672.65	-42'583
49	**Imputations internes**	**-24'725.60**	**0**	**-24'726**	**0.00**	**-24'726**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-24'725.60	0	-24'726	0.00	-24'726
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	138'005.20	227'305	-89'300	117'864.85	20'140
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**95'602.20**	**116'350**	**-20'748**	**71'386.85**	**24'215**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	127.70	0	128	0.00	128
31010.01	Produits de nettoyage	3'719.65	5'000	-1'280	4'869.55	-1'150
31200.01	Chauffage	12'612.10	19'800	-7'188	11'989.15	623
31200.02	Electricité	5'833.35	4'800	1'033	3'965.60	1'868
31200.03	Eau	1'388.25	1'300	88	1'367.60	21
31300.00	Prestations de services de tiers	35'495.65	36'250	-754	34'512.35	983
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	135.75	-136
31300.32	Sécurité au travail	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	3'175.05	3'300	-125	3'126.60	48
31400.00	Entretien de terrains	26'484.90	33'000	-6'515	3'984.90	22'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'765.55	8'900	-2'134	7'435.35	-670
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**119'000.00**	**119'000**	**0**	**119'000.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'600.00	108'600	0	108'600.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400.00	10'400	0	10'400.00	0
39	**Imputations internes**	**27'403.00**	**32'140**	**-4'737**	**31'478.00**	**-4'075**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'243.00	2'000	243	1'618.00	625
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'160.00	30'140	-4'980	29'860.00	-4'700
48	**Revenus extraordinaires**	**-104'000.00**	**-40'185**	**-63'815**	**-104'000.00**	**0**
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-104'000.00	-40'185	-63'815	-104'000.00	0
22	**Ecoles spéciales**	**19'900.00**	**20'000**	**-100**	**9'000.00**	**10'900**
	Charges	19'900.00	20'000	-100	9'000.00	10'900
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	19'900.00	20'000	-100	9'000.00	10'900
36	**Charges de transfert**	**19'900.00**	**20'000**	**-100**	**9'000.00**	**10'900**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	19'900.00	20'000	-100	9'000.00	10'900
23	**Formation professionnelle initiale**	**79'142.41**	**84'300**	**-5'158**	**78'905.40**	**237**
	Charges	79'142.41	84'300	-5'158	78'905.40	237
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	79'142.41	84'300	-5'158	78'905.40	237
36	**Charges de transfert**	**79'142.41**	**84'300**	**-5'158**	**78'905.40**	**237**
36370.01	Bourses d'études	79'142.41	84'300	-5'158	78'905.40	237
29	**Formation, autres**	**1'050.00**	**600**	**450**	**550.00**	**500**
	Charges	1'050.00	600	450	550.00	500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	1'050.00	600	450	550.00	500
36	**Charges de transfert**	**1'050.00**	**600**	**450**	**550.00**	**500**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'050.00	600	450	550.00	500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

31100 Musées et arts plastiques

36350.00	Subventions à :		
	Musée de l'Areuse/Antenne touristique	CHF	21'000.-
	Musée du tram	CHF	1'000.-
	Musée de la Vigne et du Vin	CHF	2'784.15
	Château de Boudry (participation)	CHF	10'000.-

31200 Conservation des monuments historiques

31440.00 Entretien de la Tour Marfaux ainsi que de la Fontaine de la Justice.

32100 Bibliothèque

31440.00 Remplacement de deux stores électriques et entretien annuel de la toiture.
31990.00 Raccordement réseau bibliothèque.
36340.00 Participation annuelle au Bibliobus, CHF 7.- par habitant.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**991'947.29**	**1'305'032**	**-313'085**	**1'110'331.05**	**-118'384**
	Charges	1'328'961.55	1'529'152	-200'190	1'341'612.71	-12'651
	Revenus	-337'014.26	-224'120	-112'894	-231'281.66	-105'733
31	**Héritage culturel**	**61'508.60**	**66'010**	**-4'501**	**44'783.30**	**16'725**
	Charges	61'508.60	66'010	-4'501	45'821.30	15'687
	Revenus	0.00	0	0	-1'038.00	1'038
31100	Musées et arts plastiques	34'814.75	37'000	-2'185	24'784.15	10'031
36	**Charges de transfert**	**34'814.75**	**37'000**	**-2'185**	**24'784.15**	**10'031**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	34'814.75	37'000	-2'185	24'784.15	10'031
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	26'693.85	29'010	-2'316	19'999.15	6'695
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**16'195.85**	**18'600**	**-2'404**	**9'417.15**	**6'779**
31200.02	Electricité	160.90	0	161	139.70	21
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'034.95	18'600	-2'565	9'277.45	6'758
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'000.00**	**10'000**	**0**	**10'000.00**	**0**
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39	**Imputations internes**	**498.00**	**410**	**88**	**1'620.00**	**-1'122**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	498.00	300	198	1'510.00	-1'012
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	110	-110	110.00	-110
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'038.00**	**1'038**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-1'038.00	1'038
32	**Culture, autres**	**355'193.35**	**359'070**	**-3'877**	**281'864.91**	**73'328**
	Charges	359'793.35	363'670	-3'877	287'129.16	72'664
	Revenus	-4'600.00	-4'600	0	-5'264.25	664
32100	Bibliothèques	146'083.08	160'820	-14'737	142'391.30	3'692
30	**Charges de personnel**	**68'298.33**	**72'285**	**-3'987**	**69'801.20**	**-1'503**
30100.00	Salaires du personnel	54'712.90	58'350	-3'637	56'386.20	-1'673
30400.01	Allocations complémentaires	202.50	405	-203	405.00	-203
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'166.04	5'380	-214	5'073.51	93
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'300.76	6'990	-689	6'559.30	-259
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	62.34	70	-8	101.70	-39
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	487.79	70	418	95.24	393
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	892.50	920	-28	1'078.30	-186
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	98.60	100	-1	101.95	-3
30990.00	Autres charges du personnel	374.90	0	375	0.00	375
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**14'269.15**	**17'265**	**-2'996**	**8'713.80**	**5'555**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14.00	300	-286	0.00	14
31010.01	Produits de nettoyage	200.00	500	-300	511.30	-311
31020.00	Imprimés, publications	0.00	700	-700	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	400	-400	273.00	-273
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'811.00	2'500	311	0.00	2'811
31200.01	Chauffage	2'872.60	5'100	-2'227	2'899.85	-27
31200.02	Electricité	877.00	1'050	-173	654.95	222
31340.00	Assurance bâtiment	646.85	650	-3	641.55	5
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'697.50	6'000	-303	3'534.45	2'163
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	65	-65	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	742.00	0	742	0.00	742
31990.00	Autres charges d'exploitation	408.20	0	408	198.70	210
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'000.00**	**22'000**	**0**	**22'000.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'400.00	4'600	12'800	4'600.00	12'800
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	4'600.00	17'400	-12'800	17'400.00	-12'800
36	**Charges de transfert**	**43'785.00**	**48'000**	**-4'215**	**43'309.00**	**476**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

32200 Concerts et théâtre (général)

36120.07 Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal.

36350.00 Subventions culturelles, notamment l'Espace culturel de la Passade, les Amis Neuchâtelois de la Haute Ecole de Musique, le Chœur mixte, le Rossignol des Gorges et la société d'accordéonistes.

32900 Culture et autres

31051.00 Concerne principalement :

- Manifestation 1er août
- Réception noces d'or
- Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade)
- Réception des nouveaux arrivants
- Réception des mérites sportifs
- Jumelage Voujeaucourt

Le vin d'honneur servi à ces occasions est également imputé dans ce compte.

36360.00 Soutien financier à l'Institut Neuchâtelois, conférence des parements des jeunes, Centre Nature les Cerlatez, Bibliomédia Lausanne.

34100 Sports (général)

31440.00 Part communale à l'entretien du skatepark, CHF 0.0836/habitant (CHF 0.0847 en 2022).

36120.08 Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.

36360.00 Subventions diverses. (Midnight Littoral, Société de sauvetage, diverses sociétés sportives et le passeport vacances)

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	43'785.00	48'000	-4'215	43'309.00	476
39	**Imputations internes**	**2'330.60**	**5'870**	**-3'539**	**3'831.55**	**-1'501**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	614.60	3'200	-2'585	1'441.55	-827
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	436.00	900	-464	690.00	-254
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'280.00	1'770	-490	1'700.00	-420
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-664.25**	**664**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-664.25	664
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'600.00**	**-4'600**	**0**	**-4'600.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'600.00	-4'600	0	-4'600.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	104'658.77	106'750	-2'091	108'701.36	-4'043
36	**Charges de transfert**	**104'658.77**	**106'750**	**-2'091**	**108'701.36**	**-4'043**
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	97'888.77	100'000	-2'111	101'601.36	-3'713
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'770.00	6'750	20	7'100.00	-330
32900	Culture, autres	104'451.50	91'500	12'952	30'772.25	73'679
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**87'786.50**	**74'000**	**13'787**	**18'341.85**	**69'445**
31051.00	Frais de réception	87'786.50	74'000	13'787	18'341.85	69'445
36	**Charges de transfert**	**1'300.00**	**0**	**1'300**	**250.00**	**1'050**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'300.00	0	1'300	250.00	1'050
39	**Imputations internes**	**15'365.00**	**17'500**	**-2'135**	**12'180.40**	**3'185**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'365.00	17'500	-2'135	12'180.40	3'185
33	**Médias**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33210	Téléréseau (Eli10)	0.00	0	0	0.00	0
34	**Sports et loisirs**	**471'123.69**	**766'322**	**-295'198**	**680'627.39**	**-209'504**
	Charges	744'487.95	926'942	-182'454	846'706.80	-102'219
	Revenus	-273'364.26	-160'620	-112'744	-166'079.41	-107'285
34100	Sports (général)	154'623.80	278'242	-123'618	353'938.20	-199'314
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**3'467.05**	**17'660**	**-14'193**	**13'194.15**	**-9'727**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	75.40	2'500	-2'425	1'503.85	-1'428
31200.02	Electricité	0.00	0	0	-57.50	58
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	7'650	-7'650	7'321.65	-7'322
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'508.90	2'510	-1	3'186.60	-678
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	882.75	3'000	-2'117	1'239.55	-357
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**138'800.00**	**148'532**	**-9'732**	**148'831.85**	**-10'032**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	138'800.00	148'532	-9'732	148'831.85	-10'032
36	**Charges de transfert**	**49'057.65**	**61'000**	**-11'942**	**46'825.85**	**2'232**
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	34'057.65	36'000	-1'942	31'471.00	2'587
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	25'000	-10'000	15'354.85	-355
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**84'549.90**	**-84'550**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	84'549.90	-84'550
39	**Imputations internes**	**47'849.00**	**51'050**	**-3'201**	**60'536.45**	**-12'687**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	6'295.10	-6'295
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	0.00	0	0	874.35	-874
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'679.00	0	2'679	2'567.00	112

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

34101 Centre sportif, Salle polyvalente

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

31440.00	Contrat d' entretien de la sono, entretien de la toiture et marquage de la marche d'escalier.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.
44790.00	Récupération des charges sur les locations de salles.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31010.01	Divers consommables.
31300.00	Nettoyage ponctuel stade des Buchilles.
31440.00	Entretien de la sonorisation et de la toiture. Remplacement de plusieurs clés.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44790.00	Récupération des charges Buchilles facturées au FC Boudry.
44890.00	Récupération des charges vestiaires facturées au FC Boudry.

34103 Centre sportif, Restaurant

31440.00	Remplacement des portes parois mobiles, agrandissement de la terrasse, sécurisation et remplacement du vitrage de la porte d'entrée suite à une infraction et entretien de la sono.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
43090.00	Montant remboursé par l'Helvetia pour le sinistre vol par effraction.
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxe.
44790.00	Récupération des charges du restaurant.

34104 Centre sportif, Terrains football

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	45'170.00	51'050	-5'880	50'800.00	-5'630
48	**Revenus extraordinaires**	**-84'549.90**	**0**	**-84'550**	**0.00**	**-84'550**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-84'549.90	0	-84'550	0.00	-84'550
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	37'971.65	30'500	7'472	1'114.85	36'857
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**5'265.40**	**29'500**	**-24'235**	**8'004.60**	**-2'739**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	204.70	-205
31010.01	Produits de nettoyage	1'341.25	2'000	-659	0.00	1'341
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'400.00	2'000	-600	0.00	1'400
31200.01	Chauffage	0.00	14'700	-14'700	0.00	0
31200.02	Electricité	1'262.30	3'300	-2'038	0.00	1'262
31300.03	Téléphones	650.30	1'300	-650	0.00	650
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	611.55	6'200	-5'588	4'834.40	-4'223
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	2'965.50	-2'966
39	**Imputations internes**	**49'805.50**	**21'000**	**28'806**	**9'024.50**	**40'781**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	49'805.50	20'000	29'806	9'024.50	40'781
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-17'099.25**	**-20'000**	**2'901**	**-15'914.25**	**-1'185**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'005.00	-18'000	1'995	-14'375.00	-1'630
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'094.25	-2'000	906	-1'539.25	445
34102	Centre sportif, Vestiaires	41.45	63'600	-63'559	50'225.80	-50'184
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**5'408.95**	**21'200**	**-15'791**	**13'845.90**	**-8'437**
31010.01	Produits de nettoyage	2'592.10	4'500	-1'908	653.50	1'939
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	786.15	1'000	-214	0.00	786
31200.01	Chauffage	0.00	7'500	-7'500	5'498.00	-5'498
31200.02	Electricité	0.00	1'800	-1'800	2'288.30	-2'288
31200.03	Eau	0.00	2'400	-2'400	2'584.85	-2'585
31300.00	Prestations de services de tiers	400.00	0	400	400.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'630.70	4'000	-2'369	2'421.25	-791
39	**Imputations internes**	**15'954.50**	**58'000**	**-42'046**	**55'509.35**	**-39'555**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'954.50	55'000	-39'046	55'509.35	-39'555
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-21'322.00**	**-15'600**	**-5'722**	**-19'129.45**	**-2'193**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'722.00	0	-5'722	-3'529.45	-2'193
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'600.00	-15'600	0	-15'600.00	0
34103	Centre sportif, Restaurant	-14'739.25	-600	-14'139	-15'420.60	681
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**17'802.50**	**16'700**	**1'103**	**6'372.40**	**11'430**
31010.01	Produits de nettoyage	401.85	500	-98	200.00	202
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
31200.01	Chauffage	0.00	5'200	-5'200	3'240.10	-3'240
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'400.65	10'900	6'501	2'932.30	14'468
39	**Imputations internes**	**4'000.00**	**6'700**	**-2'700**	**6'016.35**	**-2'016**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	4'000.00	4'000	0	6'016.35	-2'016
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
43	**Revenus divers**	**-8'497.95**	**0**	**-8'498**	**0.00**	**-8'498**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'497.95	0	-8'498	0.00	-8'498
44	**Revenus financiers**	**-28'043.80**	**-24'000**	**-4'044**	**-27'809.35**	**-234**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-26'466.75	-22'000	-4'467	-24'702.25	-1'765
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'577.05	-2'000	423	-3'107.10	1'530
34104	Centre sportif, Terrains football	89'095.30	93'500	-4'405	82'384.45	6'711

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34104	31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport et échange du disconnecteur (protection contre les retours d'eau).
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.

34105 Complexe des Buchilles

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

31200.01	Chauffage concernant le complexe des Buchilles
31440.00	Mise à jour informatique du programme VersoClic (logiciel pour la programmation des badges/clées).

34110 Plage et rives, buvette

31440.00	Entretien général courant et vidange de la fosse de relevage de la buvette. Rénovation de la toiture de la cabane.
31490.00	Entretien des rives contre l'érosion.
44300.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxe.
44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.

34200 Loisirs (général)

31110.00	Achat de scies, sécateurs, lames et divers outils.
31400.00	Décorations florales et commande de diverses plantes vivaces.
31430.02	Contrôle et maintenance annuels de la place multisports du collège de Vauvilliers et du parc Voujeaucourt. Achat de grils.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**83'432.50**	**99'000**	**-15'568**	**74'682.15**	**8'750**
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.03	Eau	17'427.65	15'000	2'428	16'113.25	1'314
31400.00	Entretien de terrains	66'004.85	80'000	-13'995	58'568.90	7'436
39	**Imputations internes**	**8'997.80**	**7'500**	**1'498**	**17'144.80**	**-8'147**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'500.00	7'500	0	17'144.80	-9'645
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	1'497.80	0	1'498	0.00	1'498
44	**Revenus financiers**	**-3'335.00**	**-13'000**	**9'665**	**-9'442.50**	**6'108**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'335.00	-13'000	9'665	-9'442.50	6'108
34105	Complexe des Buchilles	43'765.55	41'020	2'746	22'023.75	21'742
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**43'765.55**	**41'020**	**2'746**	**22'023.75**	**21'742**
31200.01	Chauffage	24'305.80	22'880	1'426	12'344.85	11'961
31200.02	Electricité	8'717.85	8'100	618	8'310.55	407
31200.03	Eau	3'015.20	2'500	515	0.00	3'015
31300.03	Téléphones	92.00	0	92	1'368.35	-1'276
31340.00	Assurance bâtiment	7'446.20	7'540	-94	0.00	7'446
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	188.50	0	189	0.00	189
34110	Plage et rives, buvette	4'579.00	36'260	-31'681	8'981.20	-4'402
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**23'003.80**	**35'630**	**-12'626**	**11'377.00**	**11'627**
31010.01	Produits de nettoyage	3'243.10	3'000	243	2'955.45	288
31200.02	Electricité	32.30	100	-68	64.60	-32
31200.03	Eau	1'365.95	1'000	366	1'426.40	-60
31340.00	Assurance bâtiment	562.85	580	-17	554.90	8
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'188.55	15'950	-1'761	5'469.70	8'719
31490.00	Entretien plage et rives du lac	3'611.05	12'000	-8'389	905.95	2'705
31490.01	Entretien du camping	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**400.00**	**22'350**	**-21'950**	**22'649.95**	**-22'250**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	400.00	22'350	-21'950	22'649.95	-22'250
39	**Imputations internes**	**7'995.20**	**4'000**	**3'995**	**3'739.15**	**4'256**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'843.80	1'500	344	629.50	1'214
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	4'493.40	0	4'493	1'748.65	2'745
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'558.00	1'500	58	1'251.00	307
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	100.00	0	100	110.00	-10
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-864.90**	**865**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-864.90	865
44	**Revenus financiers**	**-26'820.00**	**-25'720**	**-1'100**	**-27'920.00**	**1'100**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320.00	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-10'500.00	-9'400	-1'100	-11'600.00	1'100
34200	Loisirs (général)	43'013.85	93'360	-50'346	69'526.05	-26'512
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**43'635.90**	**76'500**	**-32'864**	**29'235.50**	**14'400**
31010.01	Produits de nettoyage	2'085.95	4'000	-1'914	1'500.00	586
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	245.35	5'000	-4'755	0.00	245
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'666.45	5'500	-834	3'854.20	812
31200.01	Chauffage	345.70	0	346	0.00	346
31400.00	Entretien de terrains	19'627.65	34'000	-14'372	16'164.60	3'463
31430.02	Entretien places de jeux	15'959.90	20'000	-4'040	4'908.45	11'051
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	704.90	5'000	-4'295	2'378.60	-1'674
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	429.65	-430
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'100.00**	**1'100**	**0**	**1'100.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
36	**Charges de transfert**	**17'665.00**	**15'300**	**2'365**	**14'460.10**	**3'205**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34200	36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs telles que le passeport vacances ou au centre culturel Neuchâtelois.
	36360.01	Subvention à la ludothèque (CHF 0.50/habitant).

34201 Salle de spectacles

31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, nouvelle porte du local de dépôt, élargissement de la porte d'accès des concierges ainsi que le remplacement de quatre projecteurs.
44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

35000 Paroisse protestante

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

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'410.00	9'000	2'410	8'273.10	3'137
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'255.00	6'300	-45	6'187.00	68
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**24'270.45**	**-24'270**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	24'270.45	-24'270
39	**Imputations internes**	**4'883.40**	**460**	**4'423**	**460.00**	**4'423**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	4'493.40	0	4'493	0.00	4'493
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	390.00	460	-70	460.00	-70
48	**Revenus extraordinaires**	**-24'270.45**	**0**	**-24'270**	**0.00**	**-24'270**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-24'270.45	0	-24'270	0.00	-24'270
34201	Salle de spectacles	112'772.34	130'440	-17'668	107'853.69	4'919
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**43'430.45**	**50'280**	**-6'850**	**44'514.30**	**-1'084**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'025.85	2'000	26	523.35	1'503
31010.01	Produits de nettoyage	2'068.50	2'500	-432	982.85	1'086
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	62.00	-62
31200.01	Chauffage	15'339.10	20'060	-4'721	16'510.75	-1'172
31200.02	Electricité	3'181.50	2'700	482	2'244.90	937
31200.03	Eau	1'089.80	800	290	899.45	190
31300.03	Téléphones	1'878.30	400	1'478	712.90	1'165
31340.00	Assurance bâtiment	4'009.20	4'020	-11	3'972.50	37
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	3'231.00	-3'231
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'838.20	17'800	-3'962	15'374.60	-1'536
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**78'500.00**	**77'200**	**1'300**	**74'800.00**	**3'700**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	37'200.00	57'900	-20'700	55'500.00	-18'300
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	41'300.00	19'300	22'000	19'300.00	22'000
39	**Imputations internes**	**50'267.80**	**65'260**	**-14'992**	**53'538.35**	**-3'271**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	30'734.80	40'000	-9'265	28'451.35	2'283
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'713.00	3'500	-1'787	4'227.00	-2'514
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'820.00	21'760	-3'940	20'860.00	-3'040
44	**Revenus financiers**	**-18'125.91**	**-21'000**	**2'874**	**-23'698.96**	**5'573**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'930.00	-16'000	3'070	-18'380.00	5'450
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'195.91	-5'000	-196	-5'318.96	123
48	**Revenus extraordinaires**	**-41'300.00**	**-41'300**	**0**	**-41'300.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'300.00	-41'300	0	-41'300.00	0
35	**Eglises et affaires religieuses**	**104'121.65**	**113'630**	**-9'508**	**103'055.45**	**1'066**
	Charges	163'171.65	172'530	-9'358	161'955.45	1'216
	Revenus	-59'050.00	-58'900	-150	-58'900.00	-150
35000	Paroisse protestante	82'121.65	91'630	-9'508	81'055.45	1'066
30	**Charges de personnel**	**1'700.00**	**2'800**	**-1'100**	**1'500.00**	**200**
30100.00	Salaires du personnel	1'700.00	2'800	-1'100	1'500.00	200
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**16'913.05**	**22'200**	**-5'287**	**14'010.45**	**2'903**
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	7'320.95	9'000	-1'679	5'227.90	2'093
31200.02	Electricité	933.50	1'200	-267	685.30	248
31200.03	Eau	1'036.20	200	836	200.95	835
31340.00	Assurance bâtiment	4'575.20	4'550	25	4'530.35	45
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'095.55	4'550	-3'454	1'654.50	-559
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'951.65	2'100	-148	1'711.45	240
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**101'500.00**	**101'200**	**300**	**101'200.00**	**300**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	42'600.00	58'900	-16'300	58'900.00	-16'300
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	58'900.00	42'300	16'600	42'300.00	16'600
39	**Imputations internes**	**21'058.60**	**24'330**	**-3'271**	**23'245.00**	**-2'186**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'109.60	2'000	1'110	1'665.00	1'445

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

35010 Église catholique

36360.00 Subvention annuelle à l'église catholique.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	779.00	1'000	-221	1'100.00	-321
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'170.00	21'330	-4'160	20'480.00	-3'310
44	**Revenus financiers**	**-150.00**	**0**	**-150**	**0.00**	**-150**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-150.00	0	-150	0.00	-150
48	**Revenus extraordinaires**	**-58'900.00**	**-58'900**	**0**	**-58'900.00**	**0**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'900.00	-58'900	0	-58'900.00	0
35010	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36	**Charges de transfert**	**22'000.00**	**22'000**	**0**	**22'000.00**	**0**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

42100 Soins ambulatoires

36110.00 Participation communale 2023 au service de l'ambulance. CHF 35.--/habitant.

43310 Service dentaire scolaire

36370.00 Selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014, CHF 300.- pour les frais dentaires et CHF 500.- pour l'orthodontie au maximum. A noter une belle augmentation depuis la parution dans le Boudry News « Spécial subventions ».

49000 Santé publique

31060.01 Achat et pose de trois défibrillateurs.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Santé	**227'515.35**	**270'800**	**-43'285**	**229'099.05**	**-1'584**
	Charges	227'515.35	270'800	-43'285	229'099.05	-1'584
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**208'795.00**	**255'000**	**-46'205**	**228'394.00**	**-19'599**
	Charges	208'795.00	255'000	-46'205	228'394.00	-19'599
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	208'795.00	255'000	-46'205	228'394.00	-19'599
36	**Charges de transfert**	**208'795.00**	**255'000**	**-46'205**	**228'394.00**	**-19'599**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	208'795.00	255'000	-46'205	228'394.00	-19'599
43	**Prévention de la santé**	**3'141.60**	**200**	**2'942**	**705.05**	**2'437**
	Charges	3'141.60	200	2'942	705.05	2'437
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	3'141.60	200	2'942	705.05	2'437
36	**Charges de transfert**	**3'141.60**	**200**	**2'942**	**705.05**	**2'437**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'141.60	200	2'942	705.05	2'437
49	**Santé publique**	**15'578.75**	**15'600**	**-21**	**0.00**	**15'579**
	Charges	15'578.75	15'600	-21	0.00	15'579
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique	15'578.75	15'600	-21	0.00	15'579
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**15'578.75**	**15'600**	**-21**	**0.00**	**15'579**
31060.01	Divers matériels de santé	15'578.75	15'000	579	0.00	15'579
31060.02	Entretien du matériel de santé	0.00	600	-600	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

54440 Animation de jeunesse

31300.00 Mandat animateur Extras Muros.

54441 Animation senior

31300.00 Formation et communication fracture numérique organisée pour les seniors.
36370.00 Allocation communal aux personnes âgées et aux invalides bénéficiant des prestations complémentaires AI/AVS.

54510 Crèches et garderies

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

55200 Prestations aux chômeurs

36110.03 Résultat des décomptes facture sociale.
36110.08 Résultat des décomptes facture sociale.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Sécurité sociale	**4'657'665.01**	**4'987'370**	**-329'705**	**4'000'783.67**	**656'881**
	Charges	6'495'121.50	4'987'370	1'507'752	6'011'138.12	483'983
	Revenus	-1'837'456.49	0	-1'837'456	-2'010'354.45	172'898
51	**Maladie et accident**	**1'165'035.62**	**1'232'700**	**-67'664**	**905'720.92**	**259'315**
	Charges	1'165'035.62	1'232'700	-67'664	905'720.92	259'315
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'165'035.62	1'232'700	-67'664	905'720.92	259'315
36	**Charges de transfert**	**1'165'035.62**	**1'232'700**	**-67'664**	**905'720.92**	**259'315**
36110.02	Subsides LAMal	1'165'035.62	1'232'700	-67'664	905'720.92	259'315
54	**Famille et jeunesse**	**1'104'697.42**	**1'363'060**	**-258'363**	**1'076'674.84**	**28'023**
	Charges	1'104'697.42	1'363'060	-258'363	1'076'674.84	28'023
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	68'775.90	83'570	-14'794	67'874.19	902
36	**Charges de transfert**	**68'775.90**	**83'570**	**-14'794**	**67'874.19**	**902**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	68'775.90	83'570	-14'794	67'874.19	902
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	9'442.56	12'490	-3'047	8'194.26	1'248
36	**Charges de transfert**	**9'442.56**	**12'490**	**-3'047**	**8'194.26**	**1'248**
36110.15	Avances contributions d'entretien	9'442.56	12'490	-3'047	8'194.26	1'248
54440	Animation de jeunesse	41'736.19	72'000	-30'264	0.00	41'736
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**41'736.19**	**72'000**	**-30'264**	**0.00**	**41'736**
31300.00	Prestations de services de tiers	41'736.19	50'000	-8'264	0.00	41'736
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	22'000	-22'000	0.00	0
54441	Animation senior	68'921.00	95'000	-26'079	0.00	68'921
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**10'181.00**	**10'000**	**181**	**0.00**	**10'181**
31300.00	Prestations de services de tiers	10'181.00	10'000	181	0.00	10'181
36	**Charges de transfert**	**58'740.00**	**85'000**	**-26'260**	**0.00**	**58'740**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	58'740.00	85'000	-26'260	0.00	58'740
54510	Crèches et garderies	915'821.77	1'100'000	-184'178	1'000'606.39	-84'785
36	**Charges de transfert**	**915'821.77**	**1'100'000**	**-184'178**	**1'000'606.39**	**-84'785**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	915'821.77	1'100'000	-184'178	1'000'606.39	-84'785
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	**Chômage**	**98'017.27**	**96'990**	**1'027**	**91'826.96**	**6'190**
	Charges	98'017.27	96'990	1'027	91'826.96	6'190
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	98'017.27	96'990	1'027	91'826.96	6'190
36	**Charges de transfert**	**98'017.27**	**96'990**	**1'027**	**91'826.96**	**6'190**
36110.03	Part sur financement LACI	71'742.62	72'860	-1'117	68'998.00	2'745
36110.08	Lutte contre les abus	26'274.65	24'130	2'145	22'828.96	3'446

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

57200 Aide matérielles légale

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

57900 Assistance, autres

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

Fonctionnement :	Habitants au 31.12.2023	CHF	Dossiers moyens 2023
Boudry	6'291	242'049.65	191
Cortaillod	4'798	184'605.65	124
Milvignes	9'296	357'668.65	211
La Grande-Béroche	9'081	349'396.40	179
TOTAL	**29'466**	**1'133'720.43**	**705**

36360.00 Divers soutiens financiers. Par exemple : Pro Juventute, Perce-Neige, Stop Sucide, Zoé4life, Cartons du Cœur, et Téléthon.
36370.00 Soutien financier à la Ville de la Chaux-de-Fonds et du Locle suite à la tempête du 24 juillet 2023. Consommation de sac NEVA pour les enfants.

59300 Actions d'entraide à l'étranger

36360.00 Don à la Chaine du Bonheur.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**2'287'914.70**	**2'292'620**	**-4'705**	**1'926'060.95**	**361'854**
	Charges	4'125'371.19	2'292'620	1'832'751	3'936'415.40	188'956
	Revenus	-1'837'456.49	0	-1'837'456	-2'010'354.45	172'898
57200	Aide matérielle légale	1'631'922.94	1'656'970	-25'047	1'312'229.79	319'693
36	**Charges de transfert**	**3'469'379.43**	**1'656'970**	**1'812'409**	**3'322'584.24**	**146'795**
36110.06	Aide sociale	3'332'797.98	1'505'280	1'827'518	3'190'981.06	141'817
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	136'581.45	151'690	-15'109	131'603.18	4'978
46	**Revenus de transfert**	**-1'837'456.49**	**0**	**-1'837'456**	**-2'010'354.45**	**172'898**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'837'456.49	0	-1'837'456	-2'010'354.45	172'898
57900	Assistance, autres	655'991.76	635'650	20'342	613'831.16	42'161
36	**Charges de transfert**	**655'991.76**	**635'650**	**20'342**	**613'831.16**	**42'161**
36110.10	Social privé	79'592.26	73'620	5'972	67'723.21	11'869
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	549'199.40	552'030	-2'831	535'117.95	14'081
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'840.10	0	5'840	3'250.00	2'590
36370.00	Subventions aux personnes physiques	21'360.00	10'000	11'360	7'740.00	13'620
59	**Domaine social**	**2'000.00**	**2'000**	**0**	**500.00**	**1'500**
	Charges	2'000.00	2'000	0	500.00	1'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	2'000.00	2'000	0	500.00	1'500
36	**Charges de transfert**	**2'000.00**	**2'000**	**0**	**500.00**	**1'500**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'000.00	2'000	0	500.00	1'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

61500 Travaux publics

La répartition chauffage sera affinée en 2024.

30100.00	Engagement d'un nouveau voyer ainsi qu'une conductrice de travaux pendant 3 mois.
31010.00	Achat de diverses fournitures (sacs poubelles, papier toilette etc..)
31010.02	Achat d'essence, diesel et huile pour moteur.
31010.03	Commande de sel hivernal et achat de gravillons.
31100.00	Achat de matériel de bureau.
31110.00	Leasing du Dacia Dokker ainsi que divers achats d'outillage d'exploitation.
31110.02	Divers achats pour le marquage au sol, des panneaux de signalisations et de bornes flexibles.
31120.00	Acquisition de nouveaux équipements et habits.
31130.00	Remplacement de deux ordinateurs.
31200.04	Elimination des déchets urbains spéciaux.
31300.00	Facture concernant l'assainissement du chemin de Pontareuse.
31320.01	Divers frais liés à différents chantier (Liaison trottoir Perreux – Les Sagnes + Lhand et relevée des mesures de ralentissement à la rue Louis-Favre).
31320.10	Frais d'honoraires d'un coaching RH de mars à septembre qui concernent à la fois le Conseil communal et les travaux publics.
31410.00	Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places. Pontages de fissures et divers achats de fournitures d'exploitation.
31410.02	Contrat de maintenance et mise aux normes de l'éclairage public.
31410.03	Consommation d'énergie électrique.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Transports	**1'667'669.51**	**4'060'647**	**-2'392'977**	**2'820'918.23**	**-1'153'249**
	Charges	3'683'323.50	4'430'147	-746'823	4'794'395.96	-1'111'072
	Revenus	-2'015'653.99	-369'500	-1'646'154	-1'973'477.73	-42'176
61	**Circulation routière**	**729'338.93**	**2'396'917**	**-1'667'578**	**2'198'478.68**	**-1'469'140**
	Charges	2'685'362.40	2'710'417	-25'055	3'926'275.86	-1'240'913
	Revenus	-1'956'023.47	-313'500	-1'642'523	-1'727'797.18	-228'226
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0.00	0
61500	Travaux publics	840'177.69	2'476'407	-1'636'229	2'306'302.13	-1'466'124
30	**Charges de personnel**	**1'130'479.40**	**1'039'260**	**91'219**	**1'005'466.49**	**125'013**
30100.00	Salaires du personnel	935'143.65	795'840	139'304	813'970.20	121'173
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
30100.03	Indemnité service de piquet	20'928.75	30'600	-9'671	23'446.15	-2'517
30100.04	Hres suppl. piquet	0.00	0	0	308.30	-308
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-80'377.80	0	-80'378	-52'076.30	-28'302
30400.01	Allocations complémentaires	13'890.00	14'700	-810	14'565.00	-675
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	88'118.58	70'840	17'279	75'163.16	12'955
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	112'807.14	95'040	17'767	94'289.28	18'518
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	996.21	840	156	1'245.41	-249
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	7'134.62	7'430	-295	6'389.34	745
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	15'519.90	12'500	3'020	15'974.15	-454
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'678.15	1'360	318	1'503.20	175
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	11'718.30	5'510	6'208	10'488.60	1'230
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'400.10	3'600	-2'200	0.00	1'400
30990.00	Autres charges du personnel	521.80	1'000	-478	200.00	322
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**569'607.54**	**684'610**	**-115'002**	**561'992.10**	**7'615**
31000.00	Matériel de bureau	416.35	1'200	-784	256.70	160
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'014.35	8'350	-2'336	4'821.05	1'193
31010.02	Carburants	24'285.75	30'000	-5'714	28'307.05	-4'021
31010.03	Produits pour mesures hivernales	7'135.35	16'000	-8'865	3'144.85	3'991
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'290	-1'290	672.50	-673
31020.01	Photocopies	2'078.51	3'180	-1'101	0.00	2'079
31020.02	Publications et annonces	0.00	900	-900	1'200.00	-1'200
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'390	-1'390	0.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	900	-900	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	981.05	6'430	-5'449	2'977.30	-1'996
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	19'590.05	30'800	-11'210	21'561.75	-1'972
31110.02	Signalisation routière	21'144.00	20'000	1'144	17'082.85	4'061
31110.03	Mobiliers Urbains	0.00	12'000	-12'000	12'291.65	-12'292
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	10'545.60	12'430	-1'884	4'691.45	5'854
31130.00	Matériel informatique	3'224.60	2'650	575	0.00	3'225
31200.01	Chauffage	0.00	3'330	-3'330	0.00	0
31200.02	Electricité	2'027.50	3'370	-1'343	2'145.45	-118
31200.03	Eau	746.95	680	67	594.75	152
31200.04	Déchets spéciaux	19'683.45	20'000	-317	15'482.55	4'201
31300.00	Prestations de services de tiers	9'630.00	24'000	-14'370	21'039.55	-11'410
31300.03	Téléphones	3'325.10	4'050	-725	3'931.75	-607
31300.05	Cotisations	1'389.20	2'770	-1'381	750.00	639
31300.18	Déchets inertes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.32	Sécurité au travail	373.45	2'000	-1'627	41.65	332
31320.01	Confections de plans	9'631.50	20'000	-10'369	11'087.50	-1'456
31320.10	Honoraires Consulting HR	15'300.00	0	15'300	0.00	15'300
31340.02	Assurance véhicules	16'289.00	18'960	-2'671	16'131.60	157
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	6'899.30	8'000	-1'101	6'917.30	-18
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	157'308.35	160'000	-2'692	127'399.60	29'909
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	66'493.00	90'000	-23'507	112'229.45	-45'736
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	50'413.60	60'000	-9'586	47'516.15	2'897
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	257.85	1'200	-942	1'066.15	-808
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	32'478.40	35'230	-2'752	26'332.60	6'146
31530.00	Entretien de matériel informatique	17'083.78	12'500	4'584	8'178.90	8'905
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'721.50	9'860	-3'139	6'000.00	722

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers ainsi que la subvention de l'ECAP concernant la pose d'un nouvel hydrant.

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

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

31440.00	Entretien de la toiture.

61550 Places de stationnement

En raison de la mise en place des zones de parking, nous avons détaillé au mieux les différentes dépenses et recettes par zone.

31300.00	Facture concernant une étude sur la modération de la vitesse à la rue Ph-Suchard.
31300.02	Intégration des horodateurs à 3C Payment, module qui permet de payer via des cartes bancaires ainsi que les frais du programme Abraxax (amendes d'ordres).
31300.03	Cartes Sim et abonnements.
31430.05	Contrat de service annuel ainsi que l'entretien de plusieurs parcomètres.
31610.00	Convention de mise à disposition des places de parc par les CFF, récupéré sous la fonctionnelle 96300.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**587'200.00**	**629'487**	**-42'287**	**583'686.90**	**3'513**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	487'200.00	420'400	66'800	456'700.00	30'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'500.00	84'800	-72'300	12'500.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	37'600.00	47'700	-10'100	38'900.00	-1'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	45'100.00	45'100	0	45'100.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	0.00	25'687	-25'687	25'686.90	-25'687
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**1'434'843.65**	**-1'434'844**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	1'434'843.65	-1'434'844
39	**Imputations internes**	**335'602.91**	**285'550**	**50'053**	**286'359.05**	**49'244**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'598.35	0	1'598	0.00	1'598
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	60'211.56	0	60'212	92'678.40	-32'467
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	120'000.00	120'000	0	36'721.65	83'278
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	343.00	0	343	259.00	84
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	153'450.00	165'550	-12'100	156'700.00	-3'250
42	**Taxes**	**-1'170.00**	**0**	**-1'170**	**0.00**	**-1'170**
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'170.00	0	-1'170	0.00	-1'170
43	**Revenus divers**	**-19'730.75**	**-18'000**	**-1'731**	**-39'414.85**	**19'684**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-19'730.75	-18'000	-1'731	-39'414.85	19'684
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'855.00**	**1'855**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-1'855.00	1'855
46	**Revenus de transfert**	**-31'886.00**	**0**	**-31'886**	**-31'461.00**	**-425**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-31'886.00	0	-31'886	-31'461.00	-425
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'434'843.65**	**0**	**-1'434'844**	**-1'421'165.21**	**-13'678**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-1'434'843.65	0	-1'434'844	-921'165.21	-513'678
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	0.00	0	0	-500'000.00	500'000
49	**Imputations internes**	**-295'081.76**	**-144'500**	**-150'582**	**-72'150.00**	**-222'932**
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-218'581.76	-69'000	-149'582	-72'150.00	-146'432
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-75'500.00	-75'500	0	0.00	-75'500
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	1'584.45	6'490	-4'906	3'244.10	-1'660
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'304.45**	**5'690**	**-4'386**	**2'899.10**	**-1'595**
31200.02	Electricité	317.90	750	-432	706.40	-389
31200.03	Eau	341.50	200	142	223.85	118
31340.00	Assurance bâtiment	423.20	440	-17	417.00	6
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	221.85	4'300	-4'078	1'551.85	-1'330
39	**Imputations internes**	**280.00**	**800**	**-520**	**345.00**	**-65**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	280.00	800	-520	345.00	-65
61510	Éclairage public	7'489.00	0	7'489	0.00	7'489
39	**Imputations internes**	**7'489.00**	**0**	**7'489**	**0.00**	**7'489**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	7'489.00	0	7'489	0.00	7'489
61550	Places de stationnement	-119'912.21	-85'980	-33'932	-111'067.55	-8'845
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**25'384.60**	**39'700**	**-14'315**	**20'413.57**	**4'971**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31110.02	Signalisation routière	0.00	15'000	-15'000	1'821.05	-1'821
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.00	8'000	-6'500	1'690.47	-190
31300.02	Frais bancaires	2'680.25	600	2'080	462.00	2'218
31300.03	Téléphones	88.10	500	-412	220.65	-133
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	9'645.55	5'000	4'646	6'138.70	3'507
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	11'470.70	10'100	1'371	10'080.70	1'390

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61550	42406.20	Recettes des différentes places de parcs louées.
	42406.21 à .23	Recettes des vignettes pour les différentes zones.
	42406.24	Essentiellement des taxes pour les terrasses sur le domaine public communal.
	42406.25	Il s'agit des revenus complets des parcomètres soit : monnaie, argent des cartes de débit/crédit et de l'application Parkingpay.
	42406.32	Recettes des vignettes pour la zone 2 « Ville Basse ».

62200 Trafic régional

31440.00	Remplacement de la toiture de deux abris-bus. Il y a également dans ce compte des réparations d'abris-bus suite à des sinistres. Une partie récupérée en 43090.00.
36140.00	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.

62300 Trafic d'agglomération

36370.00	Subventionnement divers, abonnements TN et de cartes multi-courses.

62310 Noctambus

36140.00	Participation communale au Noctambus.

62900 Cartes journalières des CFF

31090.00	Depuis janvier 2024, changement de système et disparition des cartes journalières. L'achat des cartes journalières CFF a été fait en 2022. Raison pour laquelle il y a une différence avec le budget.
42500.10	Vente des cartes journalières CFF à CHF 40.- pour les habitants de la commune et CHF 45.- pour les habitants d'autres communes

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20'500.00**	**20'700**	**-200**	**25'760.00**	**-5'260**
33003.02	Amortissements planifiés parkings	11'400.00	11'600	-200	14'410.00	-3'010
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'100.00	9'100	0	11'350.00	-2'250
39	**Imputations internes**	**7'514.50**	**4'620**	**2'895**	**4'510.00**	**3'005**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'744.50	0	3'745	0.00	3'745
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'770.00	4'620	-850	4'510.00	-740
42	**Taxes**	**-173'311.31**	**-151'000**	**-22'311**	**-161'751.12**	**-11'560**
42406.20	Locations places de parc	-10'820.00	-10'000	-820	-13'260.00	2'440
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'480.00	-2'000	-480	-2'550.00	70
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-22'030.00	-20'000	-2'030	-24'580.00	2'550
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-2'250.00	-2'000	-250	-1'300.00	-950
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-24'615.00	-15'000	-9'615	-19'382.50	-5'233
42406.25	Revenus horodateurs	-104'916.31	-90'000	-14'916	-92'453.62	-12'463
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-6'200.00	-12'000	5'800	-8'225.00	2'025
62	**Transports publics**	**938'330.58**	**1'663'730**	**-725'399**	**622'439.55**	**315'891**
	Charges	997'961.10	1'719'730	-721'769	868'120.10	129'841
	Revenus	-59'630.52	-56'000	-3'631	-245'680.55	186'050
62200	Trafic régional	898'190.48	890'230	7'960	796'344.80	101'846
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**21'418.15**	**14'230**	**7'188**	**3'615.40**	**17'803**
31340.00	Assurance bâtiment	188.85	230	-41	206.70	-18
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	1'071.60	-1'072
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'229.30	14'000	7'229	2'337.10	18'892
36	**Charges de transfert**	**880'175.35**	**875'000**	**5'175**	**795'008.85**	**85'167**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	880'175.35	875'000	5'175	795'008.85	85'167
39	**Imputations internes**	**1'000.00**	**1'000**	**0**	**0.00**	**1'000**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
43	**Revenus divers**	**-4'403.02**	**0**	**-4'403**	**-2'279.45**	**-2'124**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'403.02	0	-4'403	-2'279.45	-2'124
62300	Trafic d'agglomération	82'877.15	760'000	-677'123	-183'351.35	266'229
36	**Charges de transfert**	**81'600.15**	**760'000**	**-678'400**	**2'515.75**	**79'084**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	81'600.15	760'000	-678'400	2'515.75	79'084
39	**Imputations internes**	**1'277.00**	**0**	**1'277**	**539.00**	**738**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'277.00	0	1'277	539.00	738
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**-186'406.10**	**186'406**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-186'406.10	186'406
62310	Noctambus	12'105.85	13'500	-1'394	10'441.10	1'665
36	**Charges de transfert**	**12'105.85**	**13'500**	**-1'394**	**10'441.10**	**1'665**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	12'105.85	13'500	-1'394	10'441.10	1'665
62900	Cartes journalières des CFF	-54'842.90	0	-54'843	-995.00	-53'848
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**384.60**	**56'000**	**-55'615**	**56'000.00**	**-55'615**
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	384.60	56'000	-55'615	56'000.00	-55'615
42	**Taxes**	**-55'227.50**	**-56'000**	**773**	**-56'995.00**	**1'768**
42500.10	Vente cartes CFF	-55'227.50	-56'000	773	-56'995.00	1'768

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

71000 Approvisionnement en eau (général)

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux (le chapitre doit être à zéro car il est autoporteur).
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Il s'agit de la vente d'eau potable. Un écart significatif est à relever suite à la pollution survenu sur le territoire communal de Cortaillod qui a généré des ventes supplémentaires.

72000 Traitement des eaux usées (général)

31320.01	Relevés en fouilles ouvertes.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à zéro car il est autoporteur).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**667'197.85**	**913'420**	**-246'222**	**1'722'914.69**	**-1'055'717**
	Charges	4'000'278.41	3'902'825	97'453	4'913'387.75	-913'109
	Revenus	-3'333'080.56	-2'989'405	-343'676	-3'190'473.06	-142'608
71	**Approvisionnement en eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	1'356'145.45	1'090'000	266'145	1'208'651.60	147'494
	Revenus	-1'356'145.45	-1'090'000	-266'145	-1'208'651.60	-147'494
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**451'647.68**	**460'000**	**-8'352**	**367'762.02**	**83'886**
31200.03	Eau	59'743.38	60'000	-257	61'228.37	-1'485
31300.00	Prestations de services de tiers	391'904.30	400'000	-8'096	306'533.65	85'371
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**184'400.00**	**186'800**	**-2'400**	**182'300.00**	**2'100**
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement d..	184'400.00	186'800	-2'400	182'300.00	2'100
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**340'231.27**	**80'380**	**259'851**	**155'673.28**	**184'558**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	340'231.27	80'380	259'851	155'673.28	184'558
37	**Subventions à redistribuer**	**341'523.00**	**330'000**	**11'523**	**366'736.30**	**-25'213**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	341'523.00	330'000	11'523	366'736.30	-25'213
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**103'600.00**	**-103'600**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	103'600.00	-103'600
39	**Imputations internes**	**38'343.50**	**32'820**	**5'524**	**32'580.00**	**5'764**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	11'233.50	0	11'234	0.00	11'234
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'110.00	32'820	-5'710	32'580.00	-5'470
42	**Taxes**	**-911'022.45**	**-760'000**	**-151'022**	**-731'460.30**	**-179'562**
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-468.00	0	-468	0.00	-468
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-910'554.45	-760'000	-150'554	-731'460.30	-179'094
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'855.00**	**1'855**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-1'855.00	1'855
47	**Subventions à redistribuer**	**-341'523.00**	**-330'000**	**-11'523**	**-366'736.30**	**25'213**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-341'523.00	-330'000	-11'523	-366'736.30	25'213
48	**Revenus extraordinaires**	**-103'600.00**	**0**	**-103'600**	**-108'600.00**	**5'000**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-103'600.00	0	-103'600	-108'600.00	5'000
72	**Traitement des eaux usées**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	1'060'833.55	1'030'505	30'329	1'071'460.21	-10'627
	Revenus	-1'060'833.55	-1'030'505	-30'329	-1'071'460.21	10'627
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**26'503.05**	**46'150**	**-19'647**	**22'088.90**	**4'414**
31200.02	Electricité	1'233.50	950	284	0.00	1'234
31200.03	Eau	951.40	800	151	1'389.90	-439
31300.03	Téléphones	1'116.85	400	717	395.90	721
31320.01	Confections de plans	2'439.00	10'000	-7'561	7'975.50	-5'537
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	20'762.30	30'000	-9'238	11'065.80	9'697
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	4'000	-4'000	1'261.80	-1'262
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**125'900.00**	**106'700**	**19'200**	**124'500.00**	**1'400**
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	123'600.00	106'700	16'900	122'200.00	1'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'300.00	0	2'300	2'300.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**244'437.99**	**170'325**	**74'113**	**336'015.90**	**-91'578**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	244'437.99	170'325	74'113	336'015.90	-91'578
36	**Charges de transfert**	**476'566.21**	**504'060**	**-27'494**	**418'525.76**	**58'040**
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortaillod)	476'566.21	504'060	-27'494	418'525.76	58'040

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Frais lié à la diffusion des données des réseaux souterrains en 2023 sur le géoshop cantonal.
31420.00	Mandat d'un prestataire externe pour les travaux à la rue des Prés.
31420.01	Vidange et nettoyage des dépotoirs.
49300.01	Virement aux comptes, 39300.01 traitement des eaux usées, 72000 (le chapitre doit être à zéro cari il est autoporteur).

Commentaire général sur la gestion des déchets

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

Les charges nettes liées aux déchets se montent à *CHF 626'776.65*

Prises en charge par les impôts (30% au maximum) *CHF 188'033. --*

Le résultat de la taxe a permis d'attribuer aux réserves les montants suivants en 2023 :

Pour les ménages	*CHF 33'842.63*	*CHF 251'336.69 à fin 2023*
Pour les entreprises	*CHF 37'160.52*	*CHF 121'228.97 à fin 2023*

La taxe déchets n'a pas été touchée depuis le 1er janvier 2017.

Taxe ménage	*CHF 75.-*
Taxe entreprise	*CHF 560.- au poids et 90.- forfait pour petites entreprises*

73010 Gestion des déchets ménages

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

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**11'205.05**	**-11'205**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	11'205.05	-11'205
39	**Imputations internes**	**117'457.15**	**122'765**	**-5'308**	**100'435.95**	**17'021**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	14'978.00	0	14'978	3'497.30	11'481
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	69'969.15	80'505	-10'536	58'688.65	11'281
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'510.00	38'760	-6'250	38'250.00	-5'740
42	**Taxes**	**-979'659.35**	**-950'000**	**-29'659**	**-999'395.26**	**19'736**
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-702.00	0	-702	0.00	-702
42401.06	Taxe d'épuration	-978'957.35	-950'000	-28'957	-999'395.26	20'438
48	**Revenus extraordinaires**	**-11'205.05**	**0**	**-11'205**	**-13'376.30**	**2'171**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-11'205.05	0	-11'205	-13'376.30	2'171
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**31'397.80**	**49'545**	**-18'147**	**27'534.65**	**3'863**
31320.01	Confections de plans	928.50	10'000	-9'072	1'214.00	-286
31340.00	Assurance bâtiment	35.25	45	-10	34.70	1
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	8'111.00	0	8'111	0.00	8'111
31420.01	Entretien du réseau d'eau	21'673.10	35'000	-13'327	22'613.45	-940
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	0.00	0	0	3'672.50	-3'673
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	649.95	2'500	-1'850	0.00	650
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'531.35**	**30'700**	**-7'169**	**30'700.00**	**-7'169**
33003.04	Amortissements panifiés, PGEE	23'531.35	30'700	-7'169	30'700.00	-7'169
39	**Imputations internes**	**15'040.00**	**260**	**14'780**	**454.00**	**14'586**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	14'978.00	0	14'978	0.00	14'978
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	62.00	0	62	194.00	-132
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	260	-260	260.00	-260
49	**Imputations internes**	**-69'969.15**	**-80'505**	**10'536**	**-58'688.65**	**-11'281**
49300.01	Imputation épuration	-69'969.15	-80'505	10'536	-58'688.65	-11'281
73	**Gestion des déchets**	**188'033.00**	**213'000**	**-24'967**	**182'282.00**	**5'751**
	Charges	841'951.59	856'400	-14'448	870'870.74	-28'919
	Revenus	-653'918.59	-643'400	-10'519	-688'588.74	34'670
73010	Gestion des déchets ménages	188'033.00	213'000	-24'967	182'282.00	5'751
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**359'462.59**	**431'500**	**-72'037**	**347'837.10**	**11'625**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	19'705.40	35'000	-15'295	23'054.90	-3'350
31300.00	Prestations de services de tiers	320.00	4'000	-3'680	331.15	-11
31300.40	Ramassage des déchets urbains	164'081.65	165'000	-918	166'028.40	-1'947
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	96'582.20	120'000	-23'418	96'019.90	562
31300.43	Récupération du papier	53'568.70	55'000	-1'431	37'771.70	15'797
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'435.00	12'000	-3'565	8'820.05	-385
31300.45	Récupération de la ferraille	1'880.10	500	1'380	2'264.45	-384
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	17'753.35	32'000	-14'247	16'162.90	1'590
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-2'863.81	5'000	-7'864	-2'616.35	-247
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**33'842.63**	**1'500**	**32'343**	**44'880.58**	**-11'038**
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	33'842.63	1'500	32'343	44'880.58	-11'038
36	**Charges de transfert**	**200'671.00**	**200'000**	**671**	**197'984.00**	**2'687**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	200'671.00	200'000	671	197'984.00	2'687
39	**Imputations internes**	**96'944.50**	**96'400**	**545**	**93'200.00**	**3'745**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	53'744.50	50'000	3'745	50'000.00	3'745
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'200.00	46'400	-3'200	43'200.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

75010 Dangers naturels

31320.00	Honoraires du projet d'ouvrage du versant Marfaux ainsi qu'un contrôle de stabilité au chemin des Repaires.
46310.00	Subventions reçues de l'Etat contre les dangers naturels.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42	**Taxes**	**-483'152.72**	**-497'000**	**13'847**	**-482'076.68**	**-1'076**
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-377'301.34	-380'000	2'699	-375'024.78	-2'277
42600.10	Récupération du verre	-9'894.40	-14'000	4'106	-11'869.90	1'976
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-95'956.98	-103'000	7'043	-95'182.00	-775
49	**Imputations internes**	**-19'735.00**	**-19'400**	**-335**	**-19'543.00**	**-192**
49900.00	Autres imputations internes	-19'735.00	-19'400	-335	-19'543.00	-192
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**91'735.35**	**103'000**	**-11'265**	**93'615.51**	**-1'880**
31300.40	Ramassage des déchets urbains	63'336.00	62'000	1'336	59'964.05	3'372
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	28'313.30	40'000	-11'687	33'860.30	-5'547
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	86.05	1'000	-914	-208.84	295
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**37'160.52**	**0**	**37'161**	**71'410.55**	**-34'250**
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	37'160.52	0	37'161	71'410.55	-34'250
39	**Imputations internes**	**22'135.00**	**24'000**	**-1'865**	**21'943.00**	**192**
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'400.00	4'600	-2'200	2'400.00	0
39900.00	Autres imputations internes	19'735.00	19'400	335	19'543.00	192
42	**Taxes**	**-151'030.87**	**-127'000**	**-24'031**	**-186'969.06**	**35'938**
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-62'396.40	-70'000	7'604	-87'130.90	24'735
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-64'644.87	-51'000	-13'645	-77'384.51	12'740
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-23'989.60	-6'000	-17'990	-22'453.65	-1'536
74	**Aménagements**	**1'497.80**	**0**	**1'498**	**0.00**	**1'498**
	Charges	1'497.80	0	1'498	0.00	1'498
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	1'497.80	0	1'498	0.00	1'498
39	**Imputations internes**	**1'497.80**	**0**	**1'498**	**0.00**	**1'498**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	1'497.80	0	1'498	0.00	1'498
75	**Protection des espèces et du paysage**	**24'173.24**	**20'000**	**4'173**	**-87'565.51**	**111'739**
	Charges	36'734.95	20'000	16'735	16'536.55	20'198
	Revenus	-12'561.71	0	-12'562	-104'102.06	91'540
75010	Dangers naturels	24'173.24	20'000	4'173	-87'565.51	111'739
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**29'245.95**	**20'000**	**9'246**	**16'536.55**	**12'709**
31320.00	Honoraires de conseillers externes	29'245.95	20'000	9'246	16'536.55	12'709
39	**Imputations internes**	**7'489.00**	**0**	**7'489**	**0.00**	**7'489**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	7'489.00	0	7'489	0.00	7'489
46	**Revenus de transfert**	**-12'561.71**	**0**	**-12'562**	**-104'102.06**	**91'540**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'561.71	0	-12'562	-104'102.06	91'540
77	**Protection de l'environnement, autres**	**35'657.35**	**48'230**	**-12'573**	**32'250.05**	**3'407**
	Charges	37'757.35	49'230	-11'473	33'900.05	3'857
	Revenus	-2'100.00	-1'000	-1'100	-1'650.00	-450
77100	Cimetières, crématoires	28'171.60	35'430	-7'258	28'805.10	-634
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**7'113.60**	**12'920**	**-5'806**	**5'032.10**	**2'082**
31200.02	Electricité	96.95	500	-403	256.80	-160
31200.03	Eau	403.70	500	-96	490.60	-87
31200.04	Déchets spéciaux	3'688.20	5'000	-1'312	2'400.60	1'288
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	242.35	-242

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

77100 Cimetières et crématoires

31430.04	Achat de gravillon et sable lavé.
31440.00	Travaux effectués sur la porte des WC du cimetière.

77910 Toilettes publiques

31440.00	Entretien courant de nos toilettes publiques.

79000 Aménagement du territoire (général)

31020.02	Annonce avis officiel permis de construire.
31130.00	Remplacement et installation d'un ordinateur.
31320.00	Mandats externes et frais juridiques.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31340.00	Assurance bâtiment	217.05	220	-3	215.00	2
31430.04	Entretien du cimetière	334.00	4'500	-4'166	1'426.75	-1'093
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'373.70	1'700	674	0.00	2'374
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'900.00**	**1'900**	**0**	**1'900.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
39	**Imputations internes**	**21'258.00**	**21'610**	**-352**	**23'523.00**	**-2'265**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	20'000.00	19'000	1'000	22'150.00	-2'150
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	218.00	400	-182	173.00	45
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'040.00	1'210	-170	1'200.00	-160
42	**Taxes**	**-2'100.00**	**-1'000**	**-1'100**	**-1'650.00**	**-450**
42400.06	Taxe d'inhumation	-2'100.00	-1'000	-1'100	-1'650.00	-450
77910	Toilettes publiques	7'485.75	12'800	-5'314	3'444.95	4'041
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'987.75**	**12'400**	**-5'412**	**2'797.95**	**4'190**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02	Electricité	613.60	400	214	481.95	132
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	112.80	-113
31340.00	Assurance bâtiment	51.70	50	2	50.70	1
31420.04	Entretien des fontaines	5'018.80	5'750	-731	0.00	5'019
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'303.65	5'700	-4'396	2'152.50	-849
39	**Imputations internes**	**498.00**	**400**	**98**	**647.00**	**-149**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	498.00	400	98	647.00	-149
79	**Aménagement du territoire**	**417'836.46**	**632'190**	**-214'354**	**1'595'948.15**	**-1'178'112**
	Charges	665'357.72	856'690	-191'332	1'711'968.60	-1'046'611
	Revenus	-247'521.26	-224'500	-23'021	-116'020.45	-131'501
79000	Aménagement du territoire (général)	377'637.66	590'190	-212'552	1'554'362.05	-1'176'724
30	**Charges de personnel**	**169'134.08**	**168'650**	**484**	**0.00**	**169'134**
30100.00	Salaires du personnel	136'033.35	136'870	-837	0.00	136'033
30400.01	Allocations complémentaires	1'134.00	0	1'134	0.00	1'134
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	12'847.49	12'610	237	0.00	12'847
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'472.19	16'470	-998	0.00	15'472
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	146.16	150	-4	0.00	146
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	438.64	160	279	0.00	439
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'168.90	2'150	19	0.00	2'169
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	244.65	240	5	0.00	245
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	140.00	0	140	0.00	140
30990.00	Autres charges du personnel	508.70	0	509	0.00	509
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**87'422.04**	**142'750**	**-55'328**	**1'172'639.30**	**-1'085'217**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	90.00	1'600	-1'510	0.00	90
31020.00	Imprimés, publications	0.00	960	-960	0.00	0
31020.01	Photocopies	0.00	1'460	-1'460	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	2'970.80	1'800	1'171	0.00	2'971
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	540	-540	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	600	-600	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'120	-1'120	0.00	0
31110.03	Mobiliers Urbains	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0.00	600	-600	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	2'689.30	1'900	789	0.00	2'689
31200.01	Chauffage	0.00	4'660	-4'660	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	1'080	-1'080	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	110	-110	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	39'618.05	20'000	19'618	20'483.95	19'134
31300.03	Téléphones	62.00	600	-538	0.00	62
31300.05	Cotisations	931.25	1'640	-709	0.00	931
31320.00	Honoraires de conseillers externes	18'013.55	40'000	-21'986	22'717.00	-4'703
31320.01	Confections de plans	0.00	4'000	-4'000	5'277.30	-5'277
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	5'816.30	15'000	-9'184	6'658.25	-842

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79000	31430.06	Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).
	31530.00	Répartition informatique.

79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)

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

	36120.13	Participation au financement de CHF 6.42/habitant.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31326.10	Plan des énergies	0.00	3'000	-3'000	2'600.00	-2'600
31340.02	Assurance véhicules	0.00	640	-640	0.00	0
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	20'000	-9'230	13'402.05	-2'632
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	320	-320	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	5'694.59	7'920	-2'225	0.00	5'695
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	766.20	1'200	-434	0.00	766
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	2'000	-2'000	1'101'500.75	-1'101'501
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**280'500.00**	**346'600**	**-66'100**	**288'200.00**	**-7'700**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'600.00	250'600	0	250'600.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	29'900.00	96'000	-66'100	37'600.00	-7'700
36	**Charges de transfert**	**345.00**	**40'000**	**-39'655**	**85.00**	**260**
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	345.00	40'000	-39'655	85.00	260
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**87'530.65**	**-87'531**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	87'530.65	-87'531
39	**Imputations internes**	**87'757.80**	**116'690**	**-28'932**	**121'927.55**	**-34'170**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	1'497.80	0	1'498	0.00	1'498
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	75'500.00	100'000	-24'500	106'647.55	-31'148
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'760.00	16'690	-5'930	15'280.00	-4'520
42	**Taxes**	**-39'990.61**	**-149'000**	**109'009**	**-10'945.85**	**-29'045**
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-28'000.41	-125'000	97'000	0.00	-28'000
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-500.00	0	-500	0.00	-500
42400.15	Taxe contributions pour place de parc manquante	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-11'490.20	-4'000	-7'490	-10'945.85	-544
48	**Revenus extraordinaires**	**-87'530.65**	**0**	**-87'531**	**-105'074.60**	**17'544**
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-45'300.00	45'300
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-87'530.65	0	-87'531	-59'774.60	-27'756
49	**Imputations internes**	**-120'000.00**	**-75'500**	**-44'500**	**0.00**	**-120'000**
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-120'000.00	-75'500	-44'500	0.00	-120'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	40'198.80	42'000	-1'801	41'586.10	-1'387
36	**Charges de transfert**	**40'198.80**	**42'000**	**-1'801**	**41'586.10**	**-1'387**
36120.13	Part communale à la COMUL	40'198.80	42'000	-1'801	41'586.10	-1'387

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

81400 Agriculture

36110.20	Participation communale à la qualité du paysage.

81401 Viticulture

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

82000 Sylviculture

31990.00	Frais d'entretien de la desserte selon mandat de gestion (chemins boudrysans).
36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat.
43900.00	Attribution au fonds forestier.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Economie publique	**-128'613.53**	**-230'170**	**101'556**	**-551'765.48**	**423'152**
	Charges	934'234.46	933'130	1'104	801'762.02	132'472
	Revenus	-1'062'847.99	-1'163'300	100'452	-1'353'527.50	290'680
81	**Agriculture**	**10'859.15**	**30'960**	**-20'101**	**21.05**	**10'838**
	Charges	22'583.15	45'960	-23'377	29'437.80	-6'855
	Revenus	-11'724.00	-15'000	3'276	-29'416.75	17'693
81400	Agriculture	1'969.80	25'000	-23'030	0.00	1'970
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**25'000**	**-25'000**	**15'418.35**	**-15'418**
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	25'000	-25'000	15'418.35	-15'418
36	**Charges de transfert**	**1'969.80**	**0**	**1'970**	**0.00**	**1'970**
36110.20	Contribution à la qualité du paysage	1'969.80	0	1'970	0.00	1'970
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**0.00**	**0**	**0**	**-15'418.35**	**15'418**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-15'418.35	15'418
81401	Viticulture	8'889.35	5'960	2'929	21.05	8'868
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**20'613.35**	**20'960**	**-347**	**14'019.45**	**6'594**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	6'670.35	1'500	5'170	88.80	6'582
31300.71	Travaux culturaux	13'000.00	18'000	-5'000	13'900.65	-901
31340.01	Assurance choses et RC	863.00	760	103	0.00	863
31990.00	Autres charges d'exploitation	80.00	200	-120	30.00	50
42	**Taxes**	**-11'724.00**	**-15'000**	**3'276**	**-13'998.40**	**2'274**
42500.00	Ventes	-11'724.00	-15'000	3'276	-13'998.40	2'274
82	**Sylviculture**	**258'292.29**	**277'580**	**-19'288**	**71'067.47**	**187'225**
	Charges	309'743.89	300'780	8'964	214'329.50	95'414
	Revenus	-51'451.60	-23'200	-28'252	-143'262.03	91'810
82000	Sylviculture	258'292.29	277'580	-19'288	71'067.47	187'225
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**10'958.35**	**20'100**	**-9'142**	**5'125.80**	**5'833**
31300.03	Téléphones	0.00	700	-700	0.00	0
31300.05	Cotisations	989.60	3'000	-2'010	2'509.20	-1'520
31340.00	Assurance bâtiment	1'765.40	1'820	-55	2'616.60	-851
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	6'800	-6'800	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	7'780	-7'780	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'203.35	0	8'203	0.00	8'203
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**47'200.00**	**47'200**	**0**	**47'200.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	24'500.00	22'700	1'800	22'700.00	1'800
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	22'700.00	24'500	-1'800	24'500.00	-1'800
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**28'651.60**	**0**	**28'652**	**61'164.05**	**-32'512**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	28'651.60	0	28'652	61'164.05	-32'512
36	**Charges de transfert**	**186'348.94**	**190'000**	**-3'651**	**49'072.25**	**137'277**
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortaillod	186'348.94	190'000	-3'651	49'072.25	137'277
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**9'719.40**	**-9'719**
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	9'719.40	-9'719
39	**Imputations internes**	**36'585.00**	**43'480**	**-6'895**	**42'048.00**	**-5'463**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	125.00	800	-675	108.00	17
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	36'460.00	42'680	-6'220	41'940.00	-5'480
43	**Revenus divers**	**-28'651.60**	**0**	**-28'652**	**-74'722.25**	**46'071**
43900.00	Autres revenus	-28'651.60	0	-28'652	-74'722.25	46'071

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

84000 Tourisme

31370.01	Ces taxes concernent les appartements de vacances sis rue Louis-Favre 38. Récupération taxes de séjour en 42400.02-96304 Louis-Favre 38.
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.- / par habitants pour les autres communes ainsi qu'un don à la Société des Sentiers des Gorges de l'Areuse pour la mise en valeur du secteur Champ-du-Moulin et Saut-de-Brot.
36340.02	Taxe annuelle pour Mobility-flex.

87100 Électricité (général)

31300.00	Rémunération GRD de la part d'Eli 10 (Gestionnaire du réseau de distribution).
42400.09	Produits de la location du sol.
42600.00	Produits de la vente de l'électricité (timbre, WACC).
44200.00	Dividende Eli10 SA.

87130 Énergie verte

Depuis l'adoption de l'arrêté d'utilisation du fonds énergétique communal en juin 2023, plus de 70 demandes de subventions sont parvenues à la commune et ont été traités à l'heure de la rédaction du rapport de gestion.

35110.00	Affectation à la réserve énergétique.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-100.00**	**-500**	**400**	**-630.00**	**530**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100.00	-500	400	-630.00	530
48	**Revenus extraordinaires**	**-22'700.00**	**-22'700**	**0**	**-67'909.78**	**45'210**
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-45'209.78	45'210
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'700.00	-22'700	0	-22'700.00	0
84	**Tourisme**	**34'955.80**	**42'670**	**-7'714**	**29'994.00**	**4'962**
	Charges	41'196.12	50'370	-9'174	29'994.00	11'202
	Revenus	-6'240.32	-7'700	1'460	0.00	-6'240
84000	Tourisme	34'955.80	42'670	-7'714	29'994.00	4'962
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'669.60**	**1'600**	**70**	**822.00**	**848**
31300.05	Cotisations	250.00	100	150	0.00	250
31370.01	Taxe de séjour	1'419.60	1'500	-80	822.00	598
36	**Charges de transfert**	**39'526.52**	**48'770**	**-9'243**	**29'172.00**	**10'355**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	23'158.55	22'000	1'159	18'870.35	4'288
36340.02	Subvention mobility car sharing	16'367.97	26'770	-10'402	10'301.65	6'066
42	**Taxes**	**0.00**	**-1'700**	**1'700**	**0.00**	**0**
42400.02	Taxe de séjour	0.00	-1'700	1'700	0.00	0
43	**Revenus divers**	**-6'240.32**	**-6'000**	**-240**	**0.00**	**-6'240**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'240.32	-6'000	-240	0.00	-6'240
87	**Combustibles et énergie**	**-432'720.77**	**-581'380**	**148'659**	**-652'848.00**	**220'127**
	Charges	560'711.30	536'020	24'691	528'000.72	32'711
	Revenus	-993'432.07	-1'117'400	123'968	-1'180'848.72	187'417
87100	Electricité (général)	-440'845.79	-586'280	145'434	-655'134.83	214'289
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'819.55**	**0**	**1'820**	**1'820.42**	**-1**
31300.00	Prestations de services de tiers	1'819.55	0	1'820	1'820.42	-1
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**327'300.00**	**322'600**	**4'700**	**310'000.00**	**17'300**
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	327'300.00	322'600	4'700	310'000.00	17'300
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**8'495.55**	**-8'496**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	8'495.55	-8'496
39	**Imputations internes**	**80'949.00**	**81'120**	**-171**	**79'540.00**	**1'409**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	7'489.00	0	7'489	0.00	7'489
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	73'460.00	81'120	-7'660	79'540.00	-6'080
42	**Taxes**	**-821'201.24**	**-740'000**	**-81'201**	**-762'815.80**	**-58'385**
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-147'741.24	-140'000	-7'741	-146'597.80	-1'143
42600.00	Remboursements de tiers	-673'460.00	-600'000	-73'460	-616'218.00	-57'242
44	**Revenus financiers**	**-21'217.55**	**-250'000**	**228'782**	**-240'320.00**	**219'102**
44200.00	Dividendes	220'000.00	-250'000	470'000	-240'320.00	460'320
44510.03	Dividende - Eli10	-241'217.55	0	-241'218	0.00	-241'218
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'855.00**	**1'855**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-1'855.00	1'855
48	**Revenus extraordinaires**	**-8'495.55**	**0**	**-8'496**	**-50'000.00**	**41'504**
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-8'495.55	0	-8'496	-50'000.00	41'504
87130	Energie verte	0.00	0	0	0.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**94'779.65**	**90'000**	**4'780**	**91'482.35**	**3'297**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	94'779.65	90'000	4'780	91'482.35	3'297

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

87200 Pétrole et gaz

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

87310 Chauffage à distance – énergie non électrique

31440.00	Différents contrats d'entretien des chaudières ainsi que le ramonage.
44890.00	Décompte de charges 2023.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42	**Taxes**	**-94'779.65**	**-90'000**	**-4'780**	**-91'482.35**	**-3'297**
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-94'779.65	-90'000	-4'780	-91'482.35	-3'297
87200	Pétrole et gaz	-27'330.68	-14'000	-13'331	-18'084.32	-9'246
42	**Taxes**	**-27'330.68**	**-14'000**	**-13'331**	**-18'084.32**	**-9'246**
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-27'330.68	-14'000	-13'331	-18'084.32	-9'246
87310	Chauffage à distance - Hôtel de Ville	31'608.90	18'900	12'709	20'371.15	11'238
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**47'074.30**	**41'500**	**5'574**	**35'756.40**	**11'318**
31200.01	Chauffage	34'708.40	31'000	3'708	27'508.75	7'200
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'365.90	10'500	1'866	8'247.65	4'118
39	**Imputations internes**	**4'942.00**	**800**	**4'142**	**906.00**	**4'036**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'073.00	0	3'073	0.00	3'073
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'869.00	800	1'069	906.00	963
43	**Revenus divers**	**-794.50**	**0**	**-795**	**-789.55**	**-5**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-794.50	0	-795	-789.55	-5
44	**Revenus financiers**	**-19'612.90**	**-23'400**	**3'787**	**-15'501.70**	**-4'111**
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-19'612.90	-23'400	3'787	-15'501.70	-4'111
87311	Chauffage à distance - la Tuilière	3'846.80	0	3'847	0.00	3'847
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**102.30**	**0**	**102**	**0.00**	**102**
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	102.30	0	102	0.00	102
39	**Imputations internes**	**3'744.50**	**0**	**3'745**	**0.00**	**3'745**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'744.50	0	3'745	0.00	3'745

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires généraux dans le rapport.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Dernière année où la commune est encore bénéficiaires de la péréquation. Celle-ci est composée de plusieurs volets, péréquation des ressources, compensation des charges scolaires et extra-scolaires.
L'objectif principal de la péréquation des ressources horizontales permet aux communes financièrement faibles d'être aidées par celles qui sont financièrement fortes.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Finances et impôts	**-37'041'131.51**	**-25'308'585**	**-11'732'547**	**-30'089'369.88**	**-6'951'762**
	Charges	1'184'573.73	1'305'145	-120'571	1'148'377.68	36'196
	Revenus	-38'225'705.24	-26'613'730	-11'611'975	-31'237'747.56	-6'987'958
91	**Impôts**	**-36'567'446.16**	**-24'753'000**	**-11'814'446**	**-29'343'704.64**	**-7'223'742**
	Charges	13'500.00	12'000	1'500	12'870.00	630
	Revenus	-36'580'946.16	-24'765'000	-11'815'946	-29'356'574.64	-7'224'372
91000	Impôts communaux généraux	-35'809'364.34	-24'150'000	-11'659'364	-28'557'150.89	-7'252'213
40	**Revenus fiscaux**	**-35'633'156.17**	**-24'050'000**	**-11'583'156**	**-28'379'900.81**	**-7'253'255**
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'095'057.90	-11'580'000	-515'058	-13'016'004.90	920'947
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-274'530.10	0	-274'530	-92'429.10	-182'101
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-45'144.91	0	-45'145	-87'144.44	42'000
40008.00	ADB, remises et non-valeur	11.67	0	12	4'072.04	-4'060
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-891'118.75	-860'000	-31'119	-989'283.85	98'165
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-400'574.59	-800'000	399'425	-439'016.03	38'441
40030.00	Prestations en capital	-295'537.20	-285'000	-10'537	-280'132.90	-15'404
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers I..	-1'070'357.30	-750'000	-320'357	-892'117.00	-178'240
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-14'913'612.88	-8'625'000	-6'288'613	-9'581'999.14	-5'331'614
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-133'248.82	0	-133'249	0.00	-133'249
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	-3'067'254.54	0	-3'067'255	-1'063'817.67	-2'003'437
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-604'660.52	-150'000	-454'661	-616'258.33	11'598
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-131.64	0	-132	1'381.55	-1'513
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'841'938.69	-1'000'000	-841'939	-1'327'151.04	-514'788
44	**Revenus financiers**	**-176'208.17**	**-100'000**	**-76'208**	**-177'250.08**	**1'042**
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-3'638.74	0	-3'639	-1'878.26	-1'760
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-172'569.43	-100'000	-72'569	-175'371.82	2'802
91010	Impôts spéciaux	-758'081.82	-603'000	-155'082	-786'553.75	28'472
36	**Charges de transfert**	**13'500.00**	**12'000**	**1'500**	**12'870.00**	**630**
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	13'500.00	12'000	1'500	12'870.00	630
40	**Revenus fiscaux**	**-771'581.82**	**-615'000**	**-156'582**	**-799'423.75**	**27'842**
40210.00	Impôts fonciers PM	-412'544.45	-275'000	-137'544	-389'397.20	-23'147
40210.10	Impôts fonciers PP	-315'587.37	-300'000	-15'587	-366'376.55	50'789
40330.00	Taxe des chiens	-43'450.00	-40'000	-3'450	-43'650.00	200
93	**Péréquation financière**	**-193'684.00**	**-193'580**	**-104**	**-448'019.00**	**254'335**
	Charges	33'545.00	33'550	-5	0.00	33'545
	Revenus	-227'229.00	-227'130	-99	-448'019.00	220'790
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-193'684.00	-193'580	-104	-448'019.00	254'335
36	**Charges de transfert**	**33'545.00**	**33'550**	**-5**	**0.00**	**33'545**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	33'545.00	0	33'545	0.00	33'545
36228.01	Compensation des charges scolaires	0.00	33'550	-33'550	0.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-227'229.00**	**-227'130**	**-99**	**-448'019.00**	**220'790**
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-100.00	0	-100	-100.00	0
46227.00	Péréquation des ressources	0.00	0	0	-189'044.00	189'044
46228.01	Compensation des charges scolaires	-47'168.00	-47'170	2	-41'285.00	-5'883
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-132'621.00	-132'620	-1	-184'436.00	51'815
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-47'340.00	-47'340	0	-33'154.00	-14'186
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-280'001.35**	**-362'005**	**82'004**	**-297'646.24**	**17'645**
	Charges	1'137'528.73	1'259'595	-122'066	1'135'507.68	2'021
	Revenus	-1'417'530.08	-1'621'600	204'070	-1'433'153.92	15'624
96100	Intérêts	-396'450.56	-488'630	92'179	-306'473.46	-89'977

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

30100.00	Salaire des concierges polyvalents.
30100.03	Selon nouveau règlement mis en place.
30100.04	Paiements des heures supplémentaires de piquet.
30900.00	Inscription forum romand de l'éclairage et de la domotique.
31100.00	Achat diverses fournitures.
31120.00	Achat de nouveaux vêtements.
31130.00	Remplacement et frais d'installation d'un nouveau portable.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'900.06**	**2'700**	**-800**	**2'865.85**	**-966**
31300.01	Frais sur titres	157.40	200	-43	157.40	0
31300.02	Frais bancaires	1'742.66	2'500	-757	2'708.45	-966
34	**Charges financières**	**340'822.51**	**359'850**	**-19'027**	**455'096.71**	**-114'274**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	200	-200	0.00	0
34000.01	Intérêts rémunératoires PP	112.09	150	-38	0.00	112
34000.02	Intérêts rémunératoires PM	4'881.32	3'500	1'381	1'498.16	3'383
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	149'698.10	175'000	-25'302	253'775.55	-104'077
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	186'131.00	180'000	6'131	194'873.00	-8'742
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	1'000	-1'000	4'950.00	-4'950
44	**Revenus financiers**	**-70'672.23**	**-5'700**	**-64'972**	**-10'272.82**	**-60'399**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-28.15	-100	72	0.00	-28
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-7'071.48	-500	-6'571	-5'290.69	-1'781
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	0	0	-199.88	200
44020.00	Intérêts des placements financiers à court terme	-59'385.10	0	-59'385	0.00	-59'385
44020.01	Intérêts courus des placements financiers à CT	0.00	0	0	-226.00	226
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	-300	300	0.00	0
44200.00	Dividendes	0.00	-4'800	4'800	-4'556.25	4'556
44510.01	Dividende - Groupe E	-3'587.50	0	-3'588	0.00	-3'588
44510.02	Dividende - Viteos	-600.00	0	-600	0.00	-600
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**459.10**	**0**	**459**	**-213.20**	**672**
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	499.10	0	499	-173.20	672
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-40.00	0	-40	-40.00	0
49	**Imputations internes**	**-668'960.00**	**-845'480**	**176'520**	**-753'950.00**	**84'990**
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-668'960.00	-845'480	176'520	-753'950.00	84'990
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	350'167.96	276'850	73'318	170'110.27	180'058
30	**Charges de personnel**	**612'453.27**	**595'030**	**17'423**	**431'968.62**	**180'485**
30100.00	Salaires du personnel	493'427.40	450'540	42'887	308'867.25	184'560
30100.03	Indemnité service de piquet	14'760.00	13'460	1'300	18'030.00	-3'270
30100.04	Hres suppl. piquet	10'163.20	10'000	163	17'435.55	-7'272
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-52'475.60	0	-52'476	-1'906.35	-50'569
30400.01	Allocations complémentaires	9'328.50	7'940	1'389	8'185.00	1'144
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	47'828.85	38'250	9'579	30'698.57	17'130
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'444.85	54'280	5'165	35'101.93	24'343
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	541.39	480	61	746.37	-205
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'095.28	2'190	905	2'762.75	333
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'592.75	7'080	1'513	6'548.80	2'044
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	911.40	770	141	614.40	297
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	11'718.30	6'690	5'028	4'304.40	7'414
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	204.65	0	205	250.00	-45
30990.00	Autres charges du personnel	4'912.30	3'350	1'562	329.95	4'582
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**31'101.99**	**60'230**	**-29'128**	**17'579.45**	**13'523**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'300	-2'300	698.95	-699
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	2'500	-2'500	1'102.30	-1'102
31010.02	Carburants	839.10	1'500	-661	1'083.10	-244
31020.00	Imprimés, publications	0.00	770	-770	0.00	0
31020.01	Photocopies	0.00	1'170	-1'170	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	430	-430	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	938.25	4'480	-3'542	3'390.85	-2'453
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	3'400	-3'400	50.00	-50
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'429.65	3'480	-1'050	2'205.90	224
31130.00	Matériel informatique	2'045.70	1'900	146	68.00	1'978
31200.01	Chauffage	0.00	3'730	-3'730	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	860	-860	0.00	0
31200.03	Eau	1'099.60	1'590	-490	1'742.90	-643
31300.03	Téléphones	349.60	1'500	-1'150	109.75	240
31300.05	Cotisations	300.00	1'610	-1'310	0.00	300
31300.32	Sécurité au travail	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.02	Assurance véhicules	1'224.30	2'010	-786	1'224.30	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96300	42406.20	Revenus des locations de nos places de parcs.

96301 Immeuble Louis-Favre 11

34304.00	Pose d'une paroi de douche, remplacement de vannes thermostatiques et entretien de la toiture.

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34304.00	Peinture intérieur, pose d'un détecteur de mouvements dans la buanderie et entretien de la toiture.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	402.35	600	-198	464.35	-62
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	790.35	5'260	-4'470	276.15	514
31530.00	Entretien de matériel informatique	16'041.89	16'340	-298	2'965.50	13'076
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'551.20	3'000	1'551	1'897.40	2'654
31990.00	Autres charges d'exploitation	90.00	300	-210	300.00	-210
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'800.00**	**33'400**	**-31'600**	**33'400.00**	**-31'600**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	31'600	-31'600	31'600.00	-31'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**16'300.00**	**0**	**16'300**	**0.00**	**16'300**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	16'300.00	0	16'300	0.00	16'300
39	**Imputations internes**	**4'770.00**	**13'140**	**-8'370**	**13'792.10**	**-9'022**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	1'420.10	-1'420
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	712.00	-712
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'770.00	13'140	-8'370	11'660.00	-6'890
42	**Taxes**	**-8'740.00**	**0**	**-8'740**	**-8'590.00**	**-150**
42406.20	Locations places de parc	-8'740.00	0	-8'740	-8'590.00	-150
44	**Revenus financiers**	**-3'000.00**	**-3'600**	**600**	**-3'080.00**	**80**
44300.02	Location des jardins	-2'900.00	-3'000	100	-2'840.00	-60
44300.03	Location des autres terrains	-80.00	-500	420	-80.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-20.00	-100	80	-160.00	140
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-5'000.00**	**5'000**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
49	**Imputations internes**	**-304'517.30**	**-421'350**	**116'833**	**-309'959.90**	**5'443**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-259'130.30	-282'100	22'970	-231'759.90	-27'370
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	-139'250	139'250	0.00	0
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-45'387.00	0	-45'387	-3'580.00	-41'807
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	-74'620.00	74'620
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-40'656.46	-29'055	-11'601	-29'995.09	-10'661
34	**Charges financières**	**19'216.95**	**23'205**	**-3'988**	**16'506.95**	**2'710**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	812.00	1'000	-188	455.65	356
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'834.75	8'800	-2'965	5'940.25	-106
34391.01	Chauffage PF	8'277.05	8'550	-273	5'860.60	2'416
34391.02	Electricité PF	1'300.30	1'425	-125	1'024.40	276
34391.03	Eau PF	1'048.95	1'500	-451	1'301.40	-252
34394.00	Primes d'assurances PF	1'943.90	1'930	14	1'924.65	19
39	**Imputations internes**	**530.00**	**8'780**	**-8'250**	**9'546.00**	**-9'016**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	530.00	1'000	-470	776.00	-246
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	7'780	-7'780	8'770.00	-8'770
44	**Revenus financiers**	**-60'403.41**	**-61'040**	**637**	**-56'048.04**	**-4'355**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540.06	-48'540	0	-46'199.99	-2'340
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-11'863.35	-12'500	637	-9'790.20	-2'073
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-57.85	58
96302	Immeuble Louis-Favre 33	-1'618.35	170	-1'788	-3'803.20	2'185
34	**Charges financières**	**4'872.10**	**4'650**	**222**	**1'133.10**	**3'739**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	355.40	700	-345	355.40	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'274.40	3'200	1'074	384.10	3'890
34391.01	Chauffage PF	0.00	450	-450	0.00	0
34391.02	Electricité PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.03	Eau PF	242.30	200	42	393.60	-151
39	**Imputations internes**	**685.00**	**1'670**	**-985**	**857.00**	**-172**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	685.00	1'000	-315	187.00	498
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	670	-670	670.00	-670
44	**Revenus financiers**	**-7'175.45**	**-6'150**	**-1'025**	**-5'793.30**	**-1'382**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34300.00	Entretien de l'extérieur.
34304.00	Remplacement d'un lave vaisselle, de grilles de sécurité pour fenêtre ainsi que diverses réparations et entretiens
34311.00	Remplacement d'un ancien aspirateur pour Louis-Favre 36 et 38.

96304 Immeuble Louis-Favre 38

34304.00	Divers entretiens et réparations.
31370.01	Payer sous la fonctionnelle tourisme.

96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13

34304.00	Entretien de la toiture et diverses réparations.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'975.45	-1'950	-1'025	-1'593.30	-1'382
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-53'844.70	-42'650	-11'195	-33'475.50	-20'369
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**0**	**0**	**61.95**	**-62**
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	61.95	-62
34	**Charges financières**	**11'419.00**	**9'880**	**1'539**	**9'965.85**	**1'453**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'346.25	1'500	-154	1'346.25	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'748.40	4'500	2'248	6'207.45	541
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	175.00	0	175	0.00	175
34391.01	Chauffage PF	691.60	1'200	-508	0.00	692
34391.02	Electricité PF	47.35	200	-153	24.25	23
34394.00	Primes d'assurances PF	2'410.40	2'480	-70	2'387.90	23
39	**Imputations internes**	**1'807.00**	**14'510**	**-12'703**	**18'294.00**	**-16'487**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'807.00	1'000	807	2'214.00	-407
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	13'510	-13'510	16'080.00	-16'080
44	**Revenus financiers**	**-67'070.70**	**-67'040**	**-31**	**-61'797.30**	**-5'273**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'845.00	-61'040	2'195	-56'400.00	-2'445
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-8'225.70	-6'000	-2'226	-5'397.30	-2'828
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-9'103.75	-3'480	-5'624	-2'534.00	-6'570
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'572.25**	**3'500**	**-928**	**2'478.40**	**94**
31300.03	Téléphones	2'484.30	2'400	84	2'022.70	462
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	80.80	-81
31370.01	Taxe de séjour	0.00	1'000	-1'000	39.00	-39
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	70.00	0	70	0.00	70
31990.00	Autres charges d'exploitation	17.95	100	-82	335.90	-318
34	**Charges financières**	**18'917.80**	**25'850**	**-6'932**	**30'392.65**	**-11'475**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'938.60	1'500	439	1'938.60	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'035.00	12'700	-6'665	19'883.20	-13'848
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	176.35	0	176	0.00	176
34391.01	Chauffage PF	4'727.80	4'800	-72	2'685.30	2'043
34391.02	Electricité PF	2'036.85	2'500	-463	1'783.95	253
34391.03	Eau PF	2'033.20	2'400	-367	2'150.90	-118
34394.00	Primes d'assurances PF	1'970.00	1'950	20	1'950.70	19
39	**Imputations internes**	**13'608.25**	**12'670**	**938**	**10'253.00**	**3'355**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'206.25	2'200	10'006	0.00	12'206
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'402.00	2'000	-598	1'143.00	259
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	8'470	-8'470	9'110.00	-9'110
42	**Taxes**	**-747.60**	**0**	**-748**	**-771.00**	**23**
42400.02	Taxe de séjour	-747.60	0	-748	-771.00	23
44	**Revenus financiers**	**-43'454.45**	**-45'500**	**2'046**	**-44'887.05**	**1'433**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-38'205.95	-40'000	1'794	-38'796.40	590
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'513.50	-5'500	987	-4'922.85	409
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-735.00	0	-735	-1'167.80	433
96305	Immeuble Temple 2	-2'137.15	0	-2'137	0.00	-2'137
44	**Revenus financiers**	**-2'137.15**	**0**	**-2'137**	**0.00**	**-2'137**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'137.15	0	-2'137	0.00	-2'137
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-58'519.10	-39'170	-19'349	-44'224.10	-14'295
34	**Charges financières**	**13'982.70**	**18'130**	**-4'147**	**11'684.55**	**2'298**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	750.20	5'100	-4'350	1'769.35	-1'019
34391.01	Chauffage PF	9'387.55	8'380	1'008	6'074.60	3'313

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

96307 Immeuble Addoz 21a

34304.00 Réfection du sol dans la galerie de la crèche des Addoz 21 et entretien de la toiture.

96308 Immeuble Avenue du Collège 30

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

96312 Immeuble Pervou

34300.00 Entretien de la piste de pétanque.

34304.00 Raccordement pour la nouvelle hotte de cuisine du restaurant ainsi que divers entretiens et réparations.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34391.02	Electricité PF	581.65	950	-368	681.25	-100
34391.03	Eau PF	1'251.95	800	452	1'173.35	79
34394.00	Primes d'assurances PF	2'011.35	1'900	111	1'986.00	25
39	**Imputations internes**	**903.00**	**15'840**	**-14'937**	**16'545.05**	**-15'642**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	3'500	-3'500	2'924.05	-2'924
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	903.00	1'000	-97	971.00	-68
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	11'340	-11'340	12'650.00	-12'650
44	**Revenus financiers**	**-73'404.80**	**-73'140**	**-265**	**-72'453.70**	**-951**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-60'640	4	-60'636.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-12'768.80	-12'500	-269	-11'817.70	-951
96307	Immeuble Addoz 21a	-43'306.65	-29'890	-13'417	-36'211.85	-7'095
34	**Charges financières**	**12'285.35**	**15'130**	**-2'845**	**9'407.85**	**2'878**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	7'867.60	10'700	-2'832	6'642.75	1'225
34391.01	Chauffage PF	2'731.90	2'750	-18	1'095.90	1'636
34394.00	Primes d'assurances PF	1'685.85	1'680	6	1'669.20	17
39	**Imputations internes**	**748.00**	**12'280**	**-11'532**	**12'277.00**	**-11'529**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	748.00	1'500	-752	1'287.00	-539
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	10'780	-10'780	10'990.00	-10'990
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'556.70**	**1'557**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'556.70	1'557
44	**Revenus financiers**	**-56'340.00**	**-57'300**	**960**	**-56'340.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'340.00	-57'300	960	-56'340.00	0
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-9'057.00	-8'790	-267	-8'244.95	-812
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**346.25**	**0**	**346**	**0.00**	**346**
31200.02	Electricité	346.25	0	346	0.00	346
34	**Charges financières**	**4'435.75**	**2'420**	**2'016**	**1'173.05**	**3'263**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'215.40	2'200	2'015	955.25	3'260
34394.00	Primes d'assurances PF	220.35	220	0	217.80	3
39	**Imputations internes**	**561.00**	**3'190**	**-2'629**	**4'982.00**	**-4'421**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	561.00	500	61	712.00	-151
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	2'690	-2'690	4'270.00	-4'270
44	**Revenus financiers**	**-14'400.00**	**-14'400**	**0**	**-14'400.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
96309	Immeuble Centre Bellevue	0.00	0	0	0.00	0
96310	Addoz 68	3'178.00	0	3'178	0.00	3'178
39	**Imputations internes**	**3'178.00**	**0**	**3'178**	**0.00**	**3'178**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'178.00	0	3'178	0.00	3'178
96311	Immeuble Rochettes 20	0.00	0	0	0.00	0
96312	Immeuble Pervou	-18'653.59	2'640	-21'294	-2'794.36	-15'859
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**2'400**	**-2'400**	**0.00**	**0**
31440.02	Entretien maison du Pervou	0.00	2'400	-2'400	0.00	0
34	**Charges financières**	**15'669.80**	**14'750**	**920**	**16'104.50**	**-435**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'393.30	500	893	0.00	1'393
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'734.30	8'250	-3'516	8'087.40	-3'353
34391.01	Chauffage PF	6'627.00	3'700	2'927	4'834.45	1'793

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96312	34391.02	Récupéré sous 44399.00.
	34391.03	Récupéré sous 44399.00.

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34391.02	Electricité PF	553.05	500	53	856.15	-303
34391.03	Eau PF	1'223.00	650	573	1'198.15	25
34394.00	Primes d'assurances PF	1'139.15	1'150	-11	1'128.35	11
39	**Imputations internes**	**2'642.70**	**6'390**	**-3'747**	**9'142.05**	**-6'499**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'084.70	1'000	85	812.05	273
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'558.00	2'000	-442	3'300.00	-1'742
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	3'390	-3'390	5'030.00	-5'030
44	**Revenus financiers**	**-36'966.09**	**-20'900**	**-16'066**	**-28'040.91**	**-8'925**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-28'082.84	-18'000	-10'083	-23'697.86	-4'385
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-8'883.25	-2'900	-5'983	-4'343.05	-4'540

Comptes des investissements

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Administration Générale	**-5'168.40**	**0**	**-5'168**	**2'466.00**	**-7'634**
	Charges	102'176.85	0	102'177	101'191.40	985
	Revenus	-107'345.25	0	-107'345	-98'725.40	-8'620
01	**Législatif et exécutif**	**0.00**	**0**	**0**	**96.00**	**-96**
	Charges	62'904.65	0	62'905	49'035.95	13'869
	Revenus	-62'904.65	0	-62'905	-48'939.95	-13'965
0110	**Législatif**	**0.00**	**0**	**0**	**-365.85**	**366**
	Charges	62'904.65	0	62'905	48'574.10	14'331
	Revenus	-62'904.65	0	-62'905	-48'939.95	-13'965
52	**Immobilisations incorporelles**	**62'904.65**	**0**	**62'905**	**48'574.10**	**14'331**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	62'904.65	0	62'905	48'574.10	14'331
69	**Report au bilan**	**-62'904.65**	**0**	**-62'905**	**-48'939.95**	**-13'965**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-62'904.65	0	-62'905	-48'939.95	-13'965
0120	**Exécutif**	**0.00**	**0**	**0**	**461.85**	**-462**
	Charges	0.00	0	0	461.85	-462
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	**Immobilisations corporelles**	**0.00**	**0**	**0**	**96.00**	**-96**
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	96.00	-96
52	**Immobilisations incorporelles**	**0.00**	**0**	**0**	**365.85**	**-366**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	365.85	-366
02	**Services généraux**	**-5'168.40**	**0**	**-5'168**	**2'370.00**	**-7'538**
	Charges	39'272.20	0	39'272	52'155.45	-12'883
	Revenus	-44'440.60	0	-44'441	-49'785.45	5'345
0210	**Services administratifs et financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2110	**Services techniques**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0290	**Immeubles administratifs**	**-5'168.40**	**0**	**-5'168**	**2'370.00**	**-7'538**
	Charges	39'272.20	0	39'272	52'155.45	-12'883
	Revenus	-44'440.60	0	-44'441	-49'785.45	5'345
50	**Immobilisations corporelles**	**39'272.20**	**0**	**39'272**	**42'195.45**	**-2'923**
50400.00	Bâtiments	39'272.20	0	39'272	42'195.45	-2'923
59	**Report au bilan**	**0.00**	**0**	**0**	**9'960.00**	**-9'960**
59000.00	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	9'960.00	-9'960
63	**Subventions d'investissement acquises**	**0.00**	**0**	**0**	**-9'960.00**	**9'960**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-9'960.00	9'960
69	**Report au bilan**	**-44'440.60**	**0**	**-44'441**	**-39'825.45**	**-4'615**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-44'440.60	0	-44'441	-39'825.45	-4'615

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
11	**Sécurité publique**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1110	**Police**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
14	**Questions juridiques**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1400	**Police des Habitants**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1406	**Etat civil régional**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15	**Service du feu**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1500	**Service du feu (en général)**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
16	**Défense**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1610	**Défense militaire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1620	**Protection civile (en général)**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Formation	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	670'034.80	0	670'035	270'701.65	399'333
	Revenus	-670'034.80	0	-670'035	-270'701.65	-399'333
21	**Scolarité obligatoire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	670'034.80	0	670'035	270'701.65	399'333
	Revenus	-670'034.80	0	-670'035	-270'701.65	-399'333
2111	**Cycle élémentaire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2120	**Degré primaire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2130	**Degré secondaire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2170	**Bâtiments scolaires**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	646'691.60	0	646'692	270'701.65	375'990
	Revenus	-646'691.60	0	-646'692	-270'701.65	-375'990
50	**Immobilisations corporelles**	**646'691.60**	**0**	**646'692**	**270'701.65**	**375'990**
50400.00	Bâtiments	646'691.60	0	646'692	270'701.65	375'990
69	**Report au bilan**	**-646'691.60**	**0**	**-646'692**	**-270'701.65**	**-375'990**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-646'691.60	0	-646'692	-270'701.65	-375'990
2180	**Accueil de jour**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	23'343.20	0	23'343	0.00	23'343
	Revenus	-23'343.20	0	-23'343	0.00	-23'343
50	**Immobilisations corporelles**	**23'343.20**	**0**	**23'343**	**0.00**	**23'343**
50400.00	Bâtiments	23'343.20	0	23'343	0.00	23'343
69	**Report au bilan**	**-23'343.20**	**0**	**-23'343**	**0.00**	**-23'343**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-23'343.20	0	-23'343	0.00	-23'343
22	**Ecoles spéciales**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2200	**Ecoles spéciales**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23	**Formation professionnelle initiale**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2300	**Formation professionnelle initiale**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29	**Formation, autres**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
2990	**Formation**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**1'195.25**	**0**	**1'195**	**0.00**	**1'195**
	Charges	221'551.15	0	221'551	171'778.30	49'773
	Revenus	-220'355.90	0	-220'356	-171'778.30	-48'578
31	**Héritage culturel**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3110	**Musées et arts plastiques**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3120	**Conservation des monuments historiques**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
32	**Culture, autres**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3210	**Bibliothèques**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3220	**Concerts et théâtre**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	**Médias**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3321	**Téléréseau entreprise com.**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
34	**Sports et loisirs**	**1'195.25**	**0**	**1'195**	**0.00**	**1'195**
	Charges	208'471.65	0	208'472	171'778.30	36'693
	Revenus	-207'276.40	0	-207'276	-171'778.30	-35'498
3410	**Sports**	**1'195.45**	**0**	**1'195**	**0.00**	**1'195**
	Charges	185'253.65	0	185'254	19'456.30	165'797
	Revenus	-184'058.20	0	-184'058	-19'456.30	-164'602
50	**Immobilisations corporelles**	**185'253.65**	**0**	**185'254**	**19'456.30**	**165'797**
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	184'058.20	0	184'058	0.00	184'058
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	1'195.45	0	1'195	0.00	1'195
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	19'456.30	-19'456
69	**Report au bilan**	**-184'058.20**	**0**	**-184'058**	**-19'456.30**	**-164'602**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-184'058.20	0	-184'058	-19'456.30	-164'602
3411	**Port**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	10'592.45	-10'592

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Revenus	0.00	0	0	-10'592.45	10'592
50	**Immobilisations corporelles**	**0.00**	**0**	**0**	**10'592.45**	**-10'592**
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	10'592.45	-10'592
69	**Report au bilan**	**0.00**	**0**	**0**	**-10'592.45**	**10'592**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-10'592.45	10'592
3420	**Loisirs**	**-0.20**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	23'218.00	0	23'218	141'729.55	-118'512
	Revenus	-23'218.20	0	-23'218	-141'729.55	118'511
50	**Immobilisations corporelles**	**23'218.00**	**0**	**23'218**	**141'729.55**	**-118'512**
50400.00	Bâtiments	23'218.00	0	23'218	141'729.55	-118'512
69	**Report au bilan**	**-23'218.20**	**0**	**-23'218**	**-141'729.55**	**118'511**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-23'218.20	0	-23'218	-141'729.55	118'511
35	**Eglises et affaires religieuses**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	13'079.50	0	13'080	0.00	13'080
	Revenus	-13'079.50	0	-13'080	0.00	-13'080
3500	**Eglises et affaires religieuses**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	13'079.50	0	13'080	0.00	13'080
	Revenus	-13'079.50	0	-13'080	0.00	-13'080
50	**Immobilisations corporelles**	**13'079.50**	**0**	**13'080**	**0.00**	**13'080**
50400.00	Bâtiments	13'079.50	0	13'080	0.00	13'080
69	**Report au bilan**	**-13'079.50**	**0**	**-13'080**	**0.00**	**-13'080**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-13'079.50	0	-13'080	0.00	-13'080
3501	**Eglise catholique**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Santé	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4210	**Soins ambulatoires**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43	**Prévention de la santé**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4331	**Service dentaire scolaire**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49	**Santé publique**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4900	**Santé publique**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Sécurité sociale	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51	**Maladie et accident**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5120	**Réductions de primes**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54	**Famille et jeunesse**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5410	**Allocations familiales**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5430	**Pensions alimentaires**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5444	**Animation de jeunesse**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5451	**Crèches et garderies**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5458	**Accueil familial de jour**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55	**Chômage**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5520	**Prestations aux chômeurs**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5720	**Aide matérielle légale**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5790	**Assistance**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
59	**Domaine social**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5930	**Actions d'entraide à l'étranger**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Transports	**-1'034'494.61**	**0**	**-1'034'495**	**-142'968.40**	**-891'526**
	Charges	1'835'788.77	0	1'835'789	1'716'985.43	118'803
	Revenus	-2'870'283.38	0	-2'870'283	-1'859'953.83	-1'010'330
61	**Circulation routière**	**-1'034'494.61**	**0**	**-1'034'495**	**-142'968.40**	**-891'526**
	Charges	1'835'788.77	0	1'835'789	1'716'985.43	118'803
	Revenus	-2'870'283.38	0	-2'870'283	-1'859'953.83	-1'010'330
6130	**Routes cantonales, autres**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6150	**Routes communales**	**-1'022'282.61**	**0**	**-1'022'283**	**-142'968.40**	**-879'314**
	Charges	1'835'788.77	0	1'835'789	1'716'985.43	118'803
	Revenus	-2'858'071.38	0	-2'858'071	-1'859'953.83	-998'118
50	**Immobilisations corporelles**	**1'736'612.44**	**0**	**1'736'612**	**1'602'825.95**	**133'786**
50100.00	Routes / voies de communication	1'262'428.35	0	1'262'428	950'242.75	312'186
50200.00	Aménagement des eaux	52'555.00	0	52'555	500.00	52'055
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	75'871.49	0	75'871	0.00	75'871
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	6'514.50	0	6'515	198'187.10	-191'673
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	149'435.25	0	149'435	66'670.55	82'765
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	164'880.15	0	164'880	381'200.55	-216'320
50900.00	Autres immobilisations corporelles	24'927.70	0	24'928	6'025.00	18'903
59	**Report au bilan**	**99'176.33**	**0**	**99'176**	**114'159.48**	**-14'983**
59000.00	Recettes reportées au bilan	99'176.33	0	99'176	114'159.48	-14'983
61	**Remboursements**	**0.02**	**0**	**0**	**-79'424.06**	**79'424**
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.02	0	0	-29'424.06	29'424
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
63	**Subventions d'investissement acquises**	**-20'275.16**	**0**	**-20'275**	**-34'735.42**	**14'460**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-20'275.16	0	-20'275	-34'735.42	14'460
69	**Report au bilan**	**-2'837'796.24**	**0**	**-2'837'796**	**-1'745'794.35**	**-1'092'002**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-2'837'796.24	0	-2'837'796	-1'745'794.35	-1'092'002
6155	**Places de stationnement**	**-12'212.00**	**0**	**-12'212**	**0.00**	**-12'212**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-12'212.00	0	-12'212	0.00	-12'212
63	**Subventions d'investissement acquises**	**-12'212.00**	**0**	**-12'212**	**0.00**	**-12'212**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-12'212.00	0	-12'212	0.00	-12'212
62	**Transports publics**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6220	**Trafic régional**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6230	**Trafic d'agglomération**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6231	**Noctambus**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
6290	**Transports publics**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**854'120.15**	**0**	**854'120**	**390'520.30**	**463'600**
	Charges	1'141'193.45	0	1'141'193	763'969.65	377'224
	Revenus	-287'073.30	0	-287'073	-373'449.35	86'376
71	**Approvisionnement en eau**	**498'792.00**	**0**	**498'792**	**66'375.30**	**432'417**
	Charges	543'945.15	0	543'945	220'631.30	323'314
	Revenus	-45'153.15	0	-45'153	-154'256.00	109'103
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**	**498'792.00**	**0**	**498'792**	**66'375.30**	**432'417**
	Charges	543'945.15	0	543'945	220'631.30	323'314
	Revenus	-45'153.15	0	-45'153	-154'256.00	109'103
50	**Immobilisations corporelles**	**543'945.15**	**0**	**543'945**	**220'631.30**	**323'314**
50200.00	Aménagement des eaux	399'732.70	0	399'733	164'822.05	234'911
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	62'037.65	0	62'038	47'809.05	14'229
50900.00	Autres immobilisations corporelles	82'174.80	0	82'175	8'000.20	74'175
69	**Report au bilan**	**-45'153.15**	**0**	**-45'153**	**-154'256.00**	**109'103**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-45'153.15	0	-45'153	-154'256.00	109'103
72	**Traitement des eaux usées**	**336'307.40**	**0**	**336'307**	**324'758.90**	**11'549**
	Charges	343'334.85	0	343'335	326'930.15	16'405
	Revenus	-7'027.45	0	-7'027	-2'171.25	-4'856
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**	**295'812.40**	**0**	**295'812**	**100'623.75**	**195'189**
	Charges	302'839.85	0	302'840	102'795.00	200'045
	Revenus	-7'027.45	0	-7'027	-2'171.25	-4'856
50	**Immobilisations corporelles**	**302'839.85**	**0**	**302'840**	**102'795.00**	**200'045**
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	302'839.85	0	302'840	102'795.00	200'045
69	**Report au bilan**	**-7'027.45**	**0**	**-7'027**	**-2'171.25**	**-4'856**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-7'027.45	0	-7'027	-2'171.25	-4'856
7203	**Traitement des eaux claires**	**40'495.00**	**0**	**40'495**	**224'135.15**	**-183'640**
	Charges	40'495.00	0	40'495	224'135.15	-183'640
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	**Immobilisations corporelles**	**40'495.00**	**0**	**40'495**	**224'135.15**	**-183'640**
50200.00	Aménagement des eaux	40'495.00	0	40'495	224'135.15	-183'640
73	**Gestion des déchets**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7301	**Gestion des déchets ménages**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7303	**Gestion des déchets entreprises**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74	**Aménagements**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7410	**Corrections de cours d'eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
75	**Protection des espèces et du paysage**	**15'727.25**	**0**	**15'727**	**108'852.55**	**-93'125**
	Charges	55'727.25	0	55'727	108'852.55	-53'125
	Revenus	-40'000.00	0	-40'000	0.00	-40'000
7501	**Dangers naturels**	**15'727.25**	**0**	**15'727**	**108'852.55**	**-93'125**
	Charges	55'727.25	0	55'727	108'852.55	-53'125
	Revenus	-40'000.00	0	-40'000	0.00	-40'000
50	**Immobilisations corporelles**	**55'727.25**	**0**	**55'727**	**75'481.10**	**-19'754**
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	15'727.25	0	15'727	12'924.00	2'803
50900.00	Autres immobilisations corporelles	40'000.00	0	40'000	62'557.10	-22'557
52	**Immobilisations incorporelles**	**0.00**	**0**	**0**	**33'371.45**	**-33'371**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	33'371.45	-33'371
69	**Report au bilan**	**-40'000.00**	**0**	**-40'000**	**0.00**	**-40'000**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-40'000.00	0	-40'000	0.00	-40'000
77	**Protection de l'environnement, autres**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7710	**Cimetières, crématoires**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7791	**Toilettes publiques**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79	**Aménagement du territoire**	**3'293.50**	**0**	**3'294**	**-109'466.45**	**112'760**
	Charges	198'186.20	0	198'186	107'555.65	90'631
	Revenus	-194'892.70	0	-194'893	-217'022.10	22'129
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**3'293.50**	**0**	**3'294**	**-109'466.45**	**112'760**
	Charges	198'186.20	0	198'186	107'555.65	90'631
	Revenus	-194'892.70	0	-194'893	-217'022.10	22'129
50	**Immobilisations corporelles**	**0.00**	**0**	**0**	**94'560.25**	**-94'560**
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	94'560.25	-94'560
52	**Immobilisations incorporelles**	**198'186.20**	**0**	**198'186**	**12'995.40**	**185'191**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	198'186.20	0	198'186	12'995.40	185'191
69	**Report au bilan**	**-194'892.70**	**0**	**-194'893**	**-217'022.10**	**22'129**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-194'892.70	0	-194'893	-217'022.10	22'129
7907	**Conférences régionales**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Economie publique	**184'347.41**	**0**	**184'347**	**-247'647.90**	**431'995**
	Charges	973'169.05	0	973'169	303'969.85	669'199
	Revenus	-788'821.64	0	-788'822	-551'617.75	-237'204
81	**Agriculture**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8140	**Améliorations de la production végétale**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
82	**Sylviculture**	**0.00**	**0**	**0**	**613.90**	**-614**
	Charges	0.00	0	0	613.90	-614
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8200	**Sylviculture**	**0.00**	**0**	**0**	**613.90**	**-614**
	Charges	0.00	0	0	613.90	-614
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	**Immobilisations corporelles**	**0.00**	**0**	**0**	**613.90**	**-614**
50000.00	Terrains	0.00	0	0	613.90	-614
84	**Tourisme**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8400	**Tourisme**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
87	**Combustibles et énergie**	**184'347.41**	**0**	**184'347**	**-248'261.80**	**432'609**
	Charges	973'169.05	0	973'169	303'355.95	669'813
	Revenus	-788'821.64	0	-788'822	-551'617.75	-237'204
8710	**Electricité (en général)**	**179'179.01**	**0**	**179'179**	**-248'261.80**	**427'441**
	Charges	968'000.65	0	968'001	303'355.95	664'645
	Revenus	-788'821.64	0	-788'822	-551'617.75	-237'204
50	**Immobilisations corporelles**	**961'355.05**	**0**	**961'355**	**195'332.95**	**766'022**
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	937'967.80	0	937'968	272'028.25	665'940
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	-95'102.35	95'102
50900.00	Autres immobilisations corporelles	23'387.25	0	23'387	18'407.05	4'980
52	**Immobilisations incorporelles**	**6'645.60**	**0**	**6'646**	**0.00**	**6'646**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	6'645.60	0	6'646	0.00	6'646
59	**Report au bilan**	**0.00**	**0**	**0**	**108'023.00**	**-108'023**
59000.00	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	108'023.00	-108'023
61	**Remboursements**	**-66'689.19**	**0**	**-66'689**	**-108'023.00**	**41'334**
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-66'689.19	0	-66'689	-108'023.00	41'334
69	**Report au bilan**	**-722'132.45**	**0**	**-722'132**	**-443'594.75**	**-278'538**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-722'132.45	0	-722'132	-443'594.75	-278'538
8713	**Energie Verte**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
8720	**Pétrole et gaz**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8731	**Entreprises de chauffage à distance**	**5'168.40**	**0**	**5'168**	**0.00**	**5'168**
	Charges	5'168.40	0	5'168	0.00	5'168
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	**Immobilisations corporelles**	**5'168.40**	**0**	**5'168**	**0.00**	**5'168**
50400.00	Bâtiments	5'168.40	0	5'168	0.00	5'168

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Finances et impôts	**0.20**	**0**	**0**	**-2'370.00**	**2'370**
	Charges	143'978.55	0	143'979	89'071.55	54'907
	Revenus	-143'978.35	0	-143'978	-91'441.55	-52'537
91	**Impôts**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9100	**Impôts communaux généraux**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9101	**Impôts spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
93	**Péréquation financière**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9300	**Péréquation financière**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**0.20**	**0**	**0**	**-2'370.00**	**2'370**
	Charges	143'978.55	0	143'979	89'071.55	54'907
	Revenus	-143'978.35	0	-143'978	-91'441.55	-52'537
9610	**Intérêts**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9620	**Frais d_émission**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9630	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**0.20**	**0**	**0**	**-2'370.00**	**2'370**
	Charges	143'978.55	0	143'979	89'071.55	54'907
	Revenus	-143'978.35	0	-143'978	-91'441.55	-52'537
50	**Immobilisations corporelles**	**143'978.55**	**0**	**143'979**	**89'071.55**	**54'907**
50400.00	Bâtiments	143'978.55	0	143'979	89'071.55	54'907
69	**Report au bilan**	**-143'978.35**	**0**	**-143'978**	**-91'441.55**	**-52'537**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-143'978.35	0	-143'978	-91'441.55	-52'537
99	**Postes non répartis**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9900	**Postes non répartis**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9950	**Charges et revenus neutres**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
9998	**Bouclement syndicat intercommunal**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9999	**Bouclement**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

Commentaires sur les comptes d'investissements :

L'intégralité des dépenses d'investissements sont présentés dans le tableau «Contrôle des objets d'investissements 2023» ci-après, y compris ceux du patrimoine financier et des compétences du Conseil communal.

Les investissements qui ne sont pas terminés sont activés dans les projets en construction dans le patrimoine administratif.

0110	202204.01	Le dépassement est lié à des frais de communication et d'archivage du projet opérationnel de fusion.

8710

Le remplacement régulier des armoires, transformateurs et tronçon de câbles MT ainsi que le développement du réseau électrique de la commune renforcent la valeur du réseau électrique au bilan et sur le marché.

9630	202201.96	Crédits des bâtiments comptabilisé dans le PA ainsi que dans le PF mais également par immeuble.
N/A	202299.01	Demande de soutien pour des travaux de sécurisation dans les gorges.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

	Libellé du crédit	Date crédit		Budget 2023	Dépenses votées	Recettes estimées	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
0110	**Législatif**											
202204.01	Crédit étude opérationnelle projet de fusion	04.04.2022	CG	80'000	80'000	0	62'905	0	95'093	0	-15'093	01.07.2023
0120	**Exécutif**											
202301.12	Crédit divers 2023, Eco. publique - divers	01.01.2023	CG	20'000	20'000	0	0	0	0	0	20'000	31.12.2023
0290	**Immeubles administratifs**											
202212.04	Remplacement des fenêtres - façade nord à l'Hôtel de Ville	01.01.2023	CG	50'000	50'000	0	34'527	0	34'527	0	15'473	30.09.2023
2170	**Bâtiments scolaires**											
202202.02	Les Esserts - Crédit cadre pour Rénovation de plusieurs classes	21.02.2022	CG	50'000	200'000		48'895	0	99'632	0	100'368	01.09.2023
202205.02	Rénovation du Collègue de Vauvilliers - phase 31-33	30.05.2022	CG	300'000	485'000		266'980	0	277'685	0	207'315	
202205.03	Remplacement monobloc ventilation - Vauvilliers	30.05.2022	CG	200'000	322'000		82'350	0	207'539	0	114'461	
202212.03	Rénovation de deux clases à Vauvilliers	01.01.2023	CG	50'000	50'000		47'874	0	47'874	0	2'126	
202212.07	Panneaux photovoltaïques au collège des Esserts	01.01.2023	CG	220'000	220'000	**-30'000**	110'356	0	110'356	0	109'644	
202304.08	Remplacement luminaires piscine Vauvilliers	01.05.2023	CG	40'000	40'000		31'323	0	31'323	0	8'677	
2180	**Accueil de jour**											
202212.06	Panneaux photovoltaïques au site d'ASM 2	01.01.2023	CG	80'000	80'000	**-15'000**	20'000	**0**	20'000	0	60'000	
3410	**Sports**											
202205.04	Fitness urbain et parc street workout	30.05.2022	CG	0	95'000		71'271	0	81'721	0	13'279	
202212.01	Rénovation du système d'éclairage du stade des Buchilles	01.01.2023	CG	170'000	170'000		184'058	0	184'058	0	-14'058	01.12.2023
3420	**Loisirs**											
202205.01	Remplacement des fenêtres et des stores - salle de spectacles	30.05.2022	CG	0	166'000		14'934	0	156'663	0	9'337	
6150	**Routes communales**											
201802.06	Crédit cadre 3 ans, programme d'entretien des routes	03.04.2018	CG	0	2'400'000		5'630	**-25'563**	2'430'620	-78'966	-30'620	30.05.2023
201804.03	Crédit étude réaménagement carrefour RC5 -Conrardes	30.04.2018	CG	45'000	50'000		0	0	4'308	0	45'692	
201906.02	Rénovation du Pont Bois-Coinchiez	24.06.2019	CG	0	566'400		45'808	0	410'112	-59'884	156'288	
202003.03	Mise en conformité Arrêts de bus selon LHand	25.05.2020	CG	0	100'000		0	**-6'924**	122'822	-6'924	-22'822	31.12.2021
202204.03	Réfection Félix-Bovet	04.04.2022	CG	0	2'052'000		1'097'116	0	2'030'884	0	21'116	30.09.2023
202206.01	Réfection Basse-Ville - PS Îlot de la Poste	27.06.2022	CG	2'297'000	1'485'000		1'187'729	0	1'187'729	0	297'271	
202212.02	Réfection Basse-Ville - Pré-Landry et Oscar-Huguenin	01.01.2023	CG		2'948'000		0	0	0	0	2'948'000	
202301.61	Crédit divers 2023 TP extension & rénovations div.	01.01.2023	CG	100'000	100'000		69'294	0	69'294	0	30'706	31.12.2023
202301.62	Crédit divers 2023, TP extension éclairage public	01.01.2023	CG	25'000	25'000		0	0	0	0	25'000	31.12.2023
N/A	Taxes d'équipement - N/A plus valable selon SCOM	N/A		-30'000	-30'000							
202304.05	Mise en confirmité LH des arrêts de bus - suite	01.05.2023	CG	170'000	170'000	**-14'000**	28'237	**0**	28'237	0	141'763	
202304.06	Carrefour des Chézards	01.05.2023	CG	860'000	747'400		27'115	0	27'115	0	720'285	
202306.02	Réfection du chemin des Rochettes	01.07.2023	CG	130'000	191'000	**-57'000**	10'178	**0**	10'178	0	180'822	

Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

	Libellé du crédit	Date crédit		Budget 2023	Dépenses votées	Recettes estimées	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
202309.02	Études de prévention des crues - Pontareuse + Esserts + Vaulaneux	01.07.2023	CG	180'000	174'000		5'503	0	5'503	0	168'497	
202309.04	Rénovation EP - route du Vignoble	01.07.2023	CG	200'000	217'000		75'390	0	75'390	0	141'610	
202309.05	Remplacement sources lumineuses à vapeur	01.07.2023	CG	100'000	253'000		24'400	0	24'400	0	228'600	
N/A	Etude PGEE - supprimé	N/A		130'000								
N/A	Inspection des ouvrages d'art - supprimé	N/A		50'000								
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**											
202103.05	Réalisation du (PGA) Plan Générale alimentation en eau	15.03.2021	CG	60'000	122'000		18'913	0	37'313	-13'400	84'688	
202301.71	Crédit divers 2023, eau - extension diverses	01.01.2023	CG	100'000	100'000		18'701	0	18'701	0	81'299	31.12.2023
202301.72	Crédit divers 2023, eau - branchements	01.01.2023	CG	30'000	30'000		0	0	0	0		31.12.2023
202301.73	Crédit divers 2023, eau - compteurs	01.01.2023	CG	20'000	20'000		4'489	0	4'489	0	15'511	31.12.2023
202301.76	Crédit divers 2023, eau - contribution aux frais de réseau	01.01.2023	CG	-15'000	-15'000		0	0	0	0	-15'000	31.12.2023
202309.03	Assainissement réseau eau - Gravanys	01.07.2023	CG	50'000	367'500		174'257	0	174'257	0	193'243	
	Assainissement 2-3 bornes hydrantes repoussée 2024			50'000	0							
202402.02	Crédit d'étude avant-projet - Nouveau réservoir	01.03.2024	CG	0	270'000		3'050	0	3'050	0	266'950	
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**											
201806.01	Réfections infrastructures souterraines Centre-ville	25.06.2018	CG	0	100'000		7'027	0	95'822	0	4'178	31.08.2023
7900	**Aménagement du territoire (en général)**											
201804.04	Elaboration Plan Directeur espaces publics	30.04.2018	CG	70'000	130'000		45'857	0	88'326	-11'000	41'674	
202112.01	Crédit d'étude - Assainissement et protection du versant Marfaux	01.01.2022	CG	0	92'000		5'080		108'536	0	-16'536	30.09.2022
202301.79	Crédit divers 2023, AT - études	01.01.2023	CG	30'000	30'000			0	0	0	30'000	31.12.2023
202304.07	MEP pour Plateau de la Gare	01.05.2023	CG	180'000	410'000		81'175	0	81'175	0	328'825	
202306.01	Stabilisation versant Marfaux	01.07.2023	CG	400'000	770'000	**-420'000**	15'869	**0**	15'869	0	754'131	
202309.01	Révision du PAL - Phase 3 et 4a	01.07.2023	CG	100'000	260'000		62'780	0	62'780	0	197'220	
	Gillettes - prévu en 24 (projet circulation)			30'000								
8710	**Electricité (en général)**											
202103.04	Assainissements armoires électriques	15.03.2021	CG	0	369'000		0	0	360'504		8'496	01.01.2023
202204.04	Assainissement station MT Buchilles	04.04.2022	CG	150'000	125'000		105'509	0	105'509	0	19'491	01.09.2023
202301.81	Crédit divers 2023, électricité - extensions diverses	01.01.2023	CG	200'000	200'000		257'090	0	257'090	0	-57'090	31.12.2023
202301.82	Crédit divers 2023, électricité - branchements	01.01.2023	CG	30'000	30'000		50'252	0	50'252	0	-20'252	31.12.2023
202301.86	Crédit divers 2023, électricité - Contribution aux frais de réseau	01.01.2023	CG	-50'000	-50'000		0	-51'069	0	-51'069	-50'000	31.12.2023
202301.87	Crédit divers 2023, électricité - Contribution aux frais de branchement	01.01.2023	CG	-50'000	-50'000		0	-15'620	0	-15'620	-50'000	31.12.2023
202304.01	Travaux ligne MT entre stations Prés de l'Isle et Rosset	01.05.2023	CG	85'000	85'000		84'798	0	84'798	0	202	01.12.2023
202304.02	Assainissement armoires électriques BT	01.05.2023	CG	100'000	100'000		53'886	0	53'886	0	46'114	
202304.03	Assainissement station transformatrice "Pinceleuses"	01.05.2023	CG	0	138'000		145'669	0	145'669	0	-7'669	
202304.04	Remplacement compteurs électriques	01.05.2023	CG	80'000	400'000		24'929	0	24'929	0	375'071	
N/A	Plan des infrastructures - en attente	N/A		150'000								

Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

	Libellé du crédit	Date crédit		Budget 2023	Dépenses votées	Recettes estimées	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
96300	**Biens-fonds du patrimoine financier**											
202212.05	Panneaux photovoltaïque au dépôt - Ave du Collège 30	01.01.2023	CG	73'000	73'000		73'837	0	73'837	0	-837	
202301.96	Crédit divers 2023, bâtiments - rénovations diverses	01.01.2023	CG	175'000	175'000		154'025	0	154'025	0	20'975	31.12.2023
202306.03	Réfection toiture et façade O-H 13	01.07.2023	CG	500'000	500'000		9'650	0	9'650	0	490'350	
	Hors classement											
202399.01	Compétence CC, travaux de sécurisation Gor-de-Braye	01.01.2023	CC	0	0		40'000					31.12.2023
	Subventions non reçues pour photovoltaïque déplacé en 2024			-55'000								
				8'010'000			**4'988'716**	**-99'176**				

Comptes du bilan

	Bilan condensé	situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
1	**ACTIF**	**112'996'934.58**	**98'234'027.06**
10	**Patrimoine financier**	**38'460'391.60**	**25'620'807.62**
100	Disponibilités et placements à court terme	27'255'311.97	8'933'436.83
101	Créances	3'374'587.08	6'310'959.55
102	Placements financiers à court terme	0.00	2'500'000.00
104	Actifs de régularisation	823'485.92	990'410.31
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	9'712.10	10'471.95
107	Placements financiers	320'887.50	310'835.30
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'676'407.03	6'564'693.68
14	**Patrimoine administratif**	**74'536'542.98**	**72'613'219.44**
140	Immobilisations corporelles du PA	70'070'662.88	68'510'795.07
142	Immobilisations incorporelles	789'810.30	571'247.85
145	Participations, capital social	3'676'069.80	3'531'176.52
2	**PASSIF**	**-112'996'934.58**	**-98'234'027.06**
20	**Capitaux de tiers**	**-38'984'370.80**	**-40'381'490.11**
200	Engagements courants	-4'577'605.45	-2'894'940.80
201	Engagements financiers à court terme	-2'110'000.00	-2'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-713'685.66	-1'009'513.38
205	Provisions à court terme	-1'386'304.99	-1'320'260.33
206	Engagements financiers à long terme	-29'850'000.00	-32'820'000.00
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-346'774.70	-336'775.60
29	**Capitaux propres**	**-74'012'563.78**	**-57'852'536.95**
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'123'204.56	-2'467'532.15
291	Fonds	-3'903'104.96	-2'414'692.79

	Bilan condensé	situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	-2'622'675.55
293	Préfinancements	-29'836'810.00	-13'140'810.00
294	Réserve de politique budgétaire	-2'210'000.00	-1'720'000.00
295	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-18'340'702.20	-18'915'502.20
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	-1'388'518.82
299	Excédent/découvert du bilan	-16'598'742.06	-15'182'805.44

Comptes 2023

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1	**ACTIF**	**98'234'027.06**	**158'486'087.24**	**-143'723'179.72**	**112'996'934.58**
10	**Patrimoine financier**	**25'620'807.62**	**151'399'086.80**	**-138'559'502.82**	**38'460'391.60**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**8'933'436.83**	**60'549'069.80**	**-42'227'194.66**	**27'255'311.97**
1000	**Liquidités**	**9'796.70**	**38'296.92**	**-36'230.92**	**11'862.70**
1000000	Caisse Administration communale	9'097.60	7'854.40	-6'725.90	10'226.10
1000012	Caisse Timbres poste - NE PLUS UTILISER	0.00	46.00	-46.00	0.00
1000100	Caisse Etat Civil	389.80	16'796.52	-16'000.02	1'186.30
1000200	Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	309.30	13'600.00	-13'459.00	450.30
1001	**La Poste**	**241'865.80**	**4'533'314.05**	**-4'200'987.98**	**574'191.87**
1001000	CCP 20-395-0 - compte postal	241'865.80	4'533'314.05	-4'200'987.98	574'191.87
1002	**Banque**	**8'681'774.33**	**55'900'117.68**	**-37'912'634.61**	**26'669'257.40**
1002000	BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	1'994'215.93	51'793'512.68	-30'892'206.76	22'895'521.85
1002010	BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	1'719'980.00	0.00	-40.00	1'719'940.00
1002030	BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	4'879'040.00	0.00	-2'879'080.00	1'999'960.00
1002100	Compte courant UBS 290-F1700248.2	46'558.95	4'106'000.00	-4'135'038.85	17'520.10
1002102	Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	41'979.45	605.00	-6'269.00	36'315.45
1004	**Cartes de débit et de crédit**	**0.00**	**77'341.15**	**-77'341.15**	**0.00**
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	77'341.15	-77'341.15	0.00
101	**Créances**	**6'310'959.55**	**84'856'773.48**	**-87'793'145.95**	**3'374'587.08**
1010	**Créances résultant de livraisons & prestations en faveur de tiers**	**896'542.92**	**3'636'095.61**	**-3'925'801.16**	**606'837.37**
1010000	Débiteurs compte collectifs	975'643.20	3'627'174.90	-3'889'864.65	712'953.45
1010010	Correctif de valeur des débiteurs	-79'100.28	8'920.71	-35'936.51	-106'116.08
1011	**Comptes courants avec des tiers**	**1'631'034.44**	**3'684'621.64**	**-4'003'210.92**	**1'312'445.16**
1011002	Impôt anticipé	1'594.70	1'465.65	0.00	3'060.35
1011004	Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	265'866.94	17'813.05	-607.05	283'072.94
1011005	Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	5'977.80	243.27	-6'049.60	171.47
1011006	Comptes courants - Stock vin en cave	0.00	91.00	-91.00	0.00
1011008	Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'287'522.62	3'287'154.32	-3'430'742.96	1'143'933.98
1011016	Comptes courants - SIPEFMB Avance trésorerie	45'209.78	0.00	-186'348.94	-141'139.16
1011021	Compte courant Etat - Flux financier	24'862.60	318'270.05	-319'787.07	23'345.58
1011022	Compte courant Milvignes - Projet en commun	0.00	59'584.30	-59'584.30	0.00
1012	**Créances fiscales**	**3'399'870.96**	**71'786'769.00**	**-74'138'836.38**	**1'047'803.58**
1012001	Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	36'978'063.33	-36'978'063.33	0.00
1012005	Compte-courant Etat - Départ	0.00	2'538.90	-2'538.90	0.00
1012099	Correctif de valeur des impôts	-320'000.00	0.00	-5'000.00	-325'000.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	4'246'684.62	13'798'680.71	-13'955'552.67	4'089'812.66
1012200	Débiteurs impôts PM années en cours	-456'728.93	18'746'646.54	-20'885'672.61	-2'595'755.00
1012300	Débiteurs impôts à la source	173'579.95	405'020.84	-511'965.35	66'635.44
1012400	Débiteurs impôts contentieux	54'048.59	3'833.47	0.00	57'882.06
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-297'713.27	1'851'985.21	-1'800'043.52	-245'771.58
1015	**Comptes courants internes**	**399'218.11**	**2'335'000.00**	**-2'374'621.80**	**359'596.31**
1015001	Compte courant GSR - aide sociale	346'801.66	2'335'000.00	-2'374'381.80	307'419.86
1015002	Compte courant Service action sociale - gérance	52'416.45	0.00	-240.00	52'176.45
1017	**Comptes d'attentes**	**-12'208.25**	**3'041'552.35**	**-3'029'344.10**	**0.00**
1017008	Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	2'919'041.05	-2'919'041.05	0.00
1017009	Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	0.00	67'392.20	-67'392.20	0.00
1017019	Comptes d'attente (Salaires)	-12'208.25	55'119.10	-42'910.85	0.00
1019	**Autres créances**	**-3'498.63**	**372'734.88**	**-321'331.59**	**47'904.66**
1019200	TVA, Compte-courant année courante	-3'498.63	340'924.58	-289'521.29	47'904.66
1019201	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	140.10	-140.10	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	31'670.20	-31'670.20	0.00
102	**Placements financiers à court terme**	**2'500'000.00**	**5'000'000.00**	**-7'500'000.00**	**0.00**
1020	**Prêts à court terme**	**2'500'000.00**	**5'000'000.00**	**-7'500'000.00**	**0.00**
1020001	Prêt Milvignes - 2'500'000 - 1.100%	2'500'000.00	0.00	-2'500'000.00	0.00
1020002	Pret Milvignes 19.01 - 31.12.23 - 2'500'000 - 1.300%	0.00	2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00
1020003	Prêt Milvignes 30.09 - 31.12.23 - 2'500'000 - 1.300%	0.00	2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
104	**Actifs de régularisation**	**990'410.31**	**823'485.92**	**-990'410.31**	**823'485.92**
1041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**990'410.31**	**823'485.92**	**-990'410.31**	**823'485.92**
1041000	Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	990'410.31	823'485.92	-990'410.31	823'485.92
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**10'471.95**	**15'726.15**	**-16'486.00**	**9'712.10**
1060	**Articles de commerce**	**8'221.00**	**9'290.00**	**-9'624.50**	**7'886.50**
1060002	Stock de sacs NEVA	8'221.00	9'290.00	-9'624.50	7'886.50
1062	**Produits semi-finis et finis**	**2'250.95**	**6'436.15**	**-6'861.50**	**1'825.60**
1062001	Stock de vins en cave	2'250.95	6'436.15	-6'861.50	1'825.60
107	**Placements financiers**	**310'835.30**	**10'053.10**	**-0.90**	**320'887.50**
1070	**Actions et parts sociales**	**5.00**	**0.00**	**0.00**	**5.00**
1070003	300 parts sociales - Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004	10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005	10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006	2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007	4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1071	**Placements à intérêts**	**310'830.30**	**10'053.10**	**-0.90**	**320'882.50**
1071101	Compte épargne UBS, Abris PCi	289'417.40	9'999.10	0.00	299'416.50
1072100	UBS - Garantie loyer ASM	5'347.45	25.85	0.00	5'373.30
1072110	BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'172.45	5.55	0.00	3'178.00
1072111	BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'101.80	5.45	0.00	3'107.25
1072112	BCN - Garantie loyer APEB	9'791.20	17.15	-0.90	9'807.45
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**6'564'693.68**	**143'978.35**	**-32'265.00**	**6'676'407.03**
1080	**Terrains PF**	**84'300.00**	**0.00**	**0.00**	**84'300.00**
1080005	Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010	Champs, jardins, vignes et places	74'300.00	0.00	0.00	74'300.00
1084	**Bâtiments PF**	**6'480'393.68**	**134'328.35**	**-32'265.00**	**6'582'457.03**
1084001	Immeuble - Louis-Favre 11	788'958.99	0.00	0.00	788'958.99
1084002	Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003	Immeuble - Louis-Favre 36	1'446'378.09	42'106.65	-32'265.00	1'456'219.74
1084004	Immeuble - Louis-Favre 38	695'458.48	6'510.65	0.00	701'969.13
1084006	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'137'746.13	0.00	0.00	1'137'746.13
1084007	Immeuble - Addoz 21a	988'365.99	0.00	0.00	988'365.99
1084008	Immeuble - Av. du Collège 30	383'875.80	73'837.20	0.00	457'713.00
1084012	Immeuble - Maison du Pervou	452'417.25	11'873.85	0.00	464'291.10
1084099	Bâtiments PF, réfections	527'192.95	0.00	0.00	527'192.95
1087	**Immobilisations en cours de construction PF**	**0.00**	**9'650.00**	**0.00**	**9'650.00**
1087001	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	0.00	9'650.00	0.00	9'650.00
14	**Patrimoine administratif**	**72'613'219.44**	**7'087'000.44**	**-5'163'676.90**	**74'536'542.98**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**68'510'795.07**	**6'590'359.44**	**-5'030'491.63**	**70'070'662.88**
1400	**Terrains PA non bâtis**	**2'795'964.43**	**0.00**	**0.00**	**2'795'964.43**
1400001	Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00
1400005	Terrains divers	517'964.43	0.00	0.00	517'964.43
1401	**Routes / voies de communication**	**13'578'069.38**	**2'151'616.00**	**-774'162.80**	**14'955'522.58**
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	169'199.55	0.00	-23'400.00	145'799.55
1401002	Route de Perreux - Réfections	28'745.70	0.00	-900.00	27'845.70
1401003	Rue du Collège, Verdonnet	1'865'427.25	0.00	-58'800.00	1'806'627.25
1401005	Chemin des Isles	735'832.40	0.00	-23'700.00	712'132.40
1401006	Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	30'866.50	0.00	-1'000.00	29'866.50
1401007	Route Z.I. des Chézard	175'964.85	0.00	-11'000.00	164'964.85
1401008	Route de la Gare - Assainissement	1'300'384.60	0.00	-40'900.00	1'259'484.60
1401009	Rue Louis-Favre	542'972.65	0.00	-29'900.00	513'072.65
1401010	Route des Buchilles	51'651.85	0.00	-10'300.00	41'351.85
1401011	Chemin de la Baconnière	367'577.75	0.00	-21'400.00	346'177.75
1401013	Route Z.I. Champs-Creux	241'053.55	0.00	-10'500.00	230'553.55
1401014	Route des Conrardes	2'774'194.22	0.00	-105'200.00	2'668'994.22
1401015	Route des Gorges de l'Areuse	52'000.00	0.00	-2'000.00	50'000.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1401016	Parking Gare TN Areuse	55'325.90	0.00	-2'100.00	53'225.90
1401018	Vitis, chantier route des Addoz	307'053.30	0.00	-9'100.00	297'953.30
1401020	Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	3'001'250.99	120'732.05	-112'762.80	3'009'220.24
1401021	Plateau de la Gare, Urbanisation	984'987.02	0.00	-247'000.00	737'987.02
1401022	Parking Vauvilliers	212'425.35	0.00	-4'600.00	207'825.35
1401023	Route & trottoirs, Route des Addoz	216'658.80	0.00	-12'500.00	204'158.80
1401024	Assainissement armoires électriques EP et mixtestres	389'622.35	0.00	-14'200.00	375'422.35
1401025	Parking Route de Grandson	44'511.00	0.00	-900.00	43'611.00
1401026	Parcage Zone vignette 1	30'363.80	0.00	-3'800.00	26'563.80
1401027	Rue Félix-Bovet	0.00	2'030'883.95	-28'200.00	2'002'683.95
1402	**Aménagement des eaux**	**1'388'514.11**	**0.00**	**-40'100.00**	**1'348'414.11**
1402001	Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'388'514.11	0.00	-40'100.00	1'348'414.11
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**13'659'937.10**	**752'350.55**	**-729'120.52**	**13'683'167.13**
1403100	Réseau d'eau potable	2'930'536.37	23'190.65	-184'400.00	2'769'327.02
1403200	Réseau d'eaux usées	3'377'340.49	7'027.45	-121'600.00	3'262'767.94
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	57'444.80	0.00	-2'000.00	55'444.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	117'241.40	0.00	-3'600.00	113'641.40
1403210	Evacuation des eaux claires	23'531.35	0.00	-23'531.35	0.00
1403400	Réseau électrique	7'153'842.69	722'132.45	-393'989.17	7'481'985.97
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**33'212'060.85**	**423'822.05**	**-1'437'924.36**	**32'197'958.54**
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'457'524.75	44'440.60	-97'600.00	2'404'365.35
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	1'180'720.25	0.00	-39'400.00	1'141'320.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	406'639.80	0.00	-12'800.00	393'839.80
1404008	Stand de tir Planchamps	44'228.50	0.00	-5'300.00	38'928.50
1404009	Stand de tir Planchamps, Remplacements Cibles	82'830.30	0.00	-10'400.00	72'430.30
1404010	Collège de Vauvilliers	8'629'080.95	57'103.80	-341'000.00	8'345'184.75
1404013	Vauvilliers, Réfection toiture Est	286'270.25	0.00	-12'600.00	273'670.25
1404014	Vauvilliers, panneaux solaires	148'389.35	0.00	-5'400.00	142'989.35
1404015	Collège des Esserts	4'726'575.46	98'578.55	-125'900.00	4'699'254.01
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	1'929'350.90	0.00	-65'900.00	1'863'450.90
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	178'764.65	0.00	-64'100.00	114'664.65
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	153'269.35	0.00	-22'000.00	131'269.35
1404022	Bâtiment parascolaire	2'532'829.85	3'343.20	-104'000.00	2'432'173.05
1404023	Terrains multisport	121'916.00	0.00	-4'600.00	117'316.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	1'876'044.80	23'218.20	-78'500.00	1'820'763.00
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	41'262.65	0.00	-1'100.00	40'162.65
1404040	Buvette de la plage	10'292.45	0.00	-400.00	9'892.45
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'291'006.34	184'058.20	-138'800.00	2'336'264.54
1404047	Abris Bus, mise en conformité Lhands	411'262.70	0.00	-54'024.36	357'238.34
1404050	Temple, Louis-Favre 35	1'842'367.55	13'079.50	-101'500.00	1'753'947.05
1404060	Cimetière, Désaffectation	107'650.25	0.00	-1'900.00	105'750.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'599'552.25	0.00	-101'300.00	2'498'252.25
1404075	Immeubles des Métairies (réservoir)	1.00	0.00	0.00	1.00
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	999'214.80	0.00	-38'800.00	960'414.80
1404081	Hangar à copeaux	72'475.85	0.00	-8'400.00	64'075.85
1404099	Bâtiments PA, réfections	82'538.85	0.00	-2'200.00	80'338.85
1405	**Forêts**	**2'700'000.00**	**0.00**	**0.00**	**2'700'000.00**
1405000	Forêts communales	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
1406	**Biens mobiliers PA**	**96'137.75**	**0.00**	**-18'300.00**	**77'837.75**
1406010	Horodateurs	63'283.25	0.00	-9'100.00	54'183.25
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	8'422.00	0.00	-4'200.00	4'222.00
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	24'432.50	0.00	-5'000.00	19'432.50
1407	**Immobilisations en cours de construction PA**	**1'080'111.45**	**3'262'570.84**	**-2'030'883.95**	**2'311'798.34**
1407000	Bâtiment ASM 2	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
1407100	Travaux en cours aux Esserts	0.00	110'356.45	0.00	110'356.45
1407200	Travaux en cours à Vauvilliers	135'893.75	380'652.80	0.00	516'546.55
1407300	Fitness urbain	10'450.10	71'270.70	0.00	81'720.80
1407500	Routes, Ponts, Trottoires - Réfections diverses	0.00	371'045.59	0.00	371'045.59
1407600	Projet Félix-Bovet	933'767.60	1'097'116.35	-2'030'883.95	0.00
1407700	Projet - Ilot de la Poste	0.00	1'187'729.25	0.00	1'187'729.25
1407800	Diversees réfections EP	0.00	24'399.70	0.00	24'399.70
142	**Immobilisations incorporelles**	**571'247.85**	**323'461.25**	**-104'898.80**	**789'810.30**
1427	**Immobilisations incorporelles en cours**	**92'376.15**	**217'277.65**	**-38'198.80**	**271'455.00**
1427000	Divers crédits d'études en cours	42'506.80	8'552.60	-38'198.80	12'860.60
1427001	Divers plans en cours	49'869.35	208'725.05	0.00	258'594.40
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**478'871.70**	**106'183.60**	**-66'700.00**	**518'355.30**
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	18'946.00	0.00	-4'800.00	14'146.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réafectation Temple	3'294.80	0.00	-1'800.00	1'494.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	31'017.60	0.00	-10'400.00	20'617.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	110'592.70	0.00	-3'700.00	106'892.70
1429016	Crédit étude - LHand	28'519.10	0.00	-5'700.00	22'819.10
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	5'172.05	0.00	-2'300.00	2'872.05
1429078	Plan Directeur des espaces publics	6'600.00	0.00	-1'100.00	5'500.00
1429079	Plan d'aménagement du territoire	237'378.05	11'090.40	-23'100.00	225'368.45
1429090	Crédit étude projet fusion Milvigne-Cortaillod-Boudry	37'351.40	95'093.20	-13'800.00	118'644.60
145	**Participations, capital social**	**3'531'176.52**	**173'179.75**	**-28'286.47**	**3'676'069.80**
1452	**Participations aux communes et aux syndicats de communes**	**438'945.83**	**0.39**	**0.00**	**438'946.22**
1450013	311 actions - Théatre Régional Neuchâtel - nominal	438'944.83	0.39	0.00	438'945.22
1452000	Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**3'082'230.69**	**173'179.36**	**-18'286.47**	**3'237'123.58**
1450008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	670'966.31	43'482.72	0.00	714'449.03
1450009	1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	446.51	100.50	0.00	547.01
1450011	Participation capital actions - ELI10 S.A. -	1'005'739.20	116'555.20	0.00	1'122'294.40
1450012	459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	493'696.32	11'016.00	0.00	504'712.32
1450020	3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	343'272.45	0.00	0.00	343'272.45
1450021	18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	291'994.45	0.00	-18'286.47	273'707.98
1454001	875 actions - Groupe E - nominal	248'223.56	776.75	0.00	249'000.31
1454010	15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	27'891.89	1'248.19	0.00	29'140.08
1456	**Participations aux organisations privées à but non lucratif**	**10'000.00**	**0.00**	**-10'000.00**	**0.00**
1456000	Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00
2	**PASSIF**	**-98'234'027.06**	**33'549'213.67**	**-48'312'121.19**	**-112'996'934.58**
20	**Capitaux de tiers**	**-40'381'490.11**	**28'301'783.96**	**-26'904'664.65**	**-38'984'370.80**
200	**Engagements courants**	**-2'894'940.80**	**22'270'797.58**	**-23'953'462.23**	**-4'577'605.45**
2000	**Engagements courants provenant de livr. & Prestations de tiers**	**-2'913'549.05**	**15'327'350.05**	**-17'007'768.35**	**-4'593'967.35**
2000000	Créanciers compte collectifs	-2'913'549.05	15'327'350.05	-17'007'768.35	-4'593'967.35
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**18'608.25**	**6'868'703.15**	**-6'870'949.50**	**16'361.90**
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	18'608.25	0.00	-2'246.35	16'361.90
2001005	Compte courant - Sacs NEVA	0.00	8'377.75	-8'377.75	0.00
2001012	Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	4'913'238.30	-4'913'238.30	0.00
2001013	Compte erreurs salaires affectation erronée	0.00	2'730.00	-2'730.00	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	783'472.25	-783'472.25	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	119'851.30	-119'851.30	0.00
2001103	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	65'869.05	-65'869.05	0.00
2001104	Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	5'366.60	-5'366.60	0.00
2001105	Cpte courant ZURICH - assurance maladie IJM	0.00	82'657.50	-82'657.50	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance CPCN - LPP	0.00	887'140.40	-887'140.40	0.00
2002	**Impôts**	**0.00**	**74'744.38**	**-74'744.38**	**0.00**
2002201	TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	22'941.05	-22'941.05	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	0.05	-0.05	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	60'939.90	-60'939.90	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-9'136.62	9'136.62	0.00
201	**Engagements financiers à court terme**	**-2'000'000.00**	**2'000'000.00**	**-2'110'000.00**	**-2'110'000.00**
2010	**Engagements envers des intermédiaires financiers**	**-2'000'000.00**	**2'000'000.00**	**-2'110'000.00**	**-2'110'000.00**
2010210	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	0.00	0.00	-2'110'000.00	-2'110'000.00
2010310	Caisse Prévoyance Police GE - 15.03.2023	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
204	**Passifs de régularisation**	**-1'009'513.38**	**1'009'513.38**	**-713'685.66**	**-713'685.66**
2041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-1'009'513.38**	**1'009'513.38**	**-713'685.66**	**-713'685.66**
2041000	Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'009'513.38	1'009'513.38	-713'685.66	-713'685.66
205	**Provisions à court terme**	**-1'320'260.33**	**51'473.00**	**-117'517.66**	**-1'386'304.99**
2050	**Provision à court terme prestation du personnel**	**-154'139.63**	**0.00**	**-5'659.66**	**-159'799.29**
2050001	Provision pour heures supplémentaires & vacances	-154'139.63	0.00	-5'659.66	-159'799.29

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
2052	**Provisions à court terme pour procès**	**-1'100'000.00**	**51'233.00**	**-111'847.00**	**-1'160'614.00**
2052010	Provision pour litige dossier SI Baconnière	-880'000.00	19'386.00	0.00	-860'614.00
2052011	Provision pour litige au Camping	-20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
2052012	Provision pour litige dossier Frasse	-200'000.00	11'847.00	-111'847.00	-300'000.00
2054	**Provisions à court terme pour cautions et garanties**	**-13'704.25**	**0.00**	**-11.00**	**-13'715.25**
2054001	Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002	Garanties de loyers Berthold Roger	-3'172.45	0.00	-5.55	-3'178.00
2054003	Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'101.80	0.00	-5.45	-3'107.25
2054004	Garanties de loyers Schaffter Patrick	-3'600.00	0.00	0.00	-3'600.00
2054005	Garanties de loyers De Rosa Yves	-1'530.00	0.00	0.00	-1'530.00
2055	**Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation**	**-52'416.45**	**240.00**	**0.00**	**-52'176.45**
2055020	Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-52'416.45	240.00	0.00	-52'176.45
206	**Engagements financiers à long terme**	**-32'820'000.00**	**2'970'000.00**	**0.00**	**-29'850'000.00**
2063	**Emprunts**	**-32'820'000.00**	**2'970'000.00**	**0.00**	**-29'850'000.00**
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-2'320'000.00	2'320'000.00	0.00	0.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-2'250'000.00	250'000.00	0.00	-2'000'000.00
2063115	Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063125	Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-3'000'000.00	200'000.00	0.00	-2'800'000.00
2063127	BCG 18 31 - 3'7000'000 - 1.400%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063128	SUVA - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.47%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063129	Caisse de pension de la poste - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.50%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063130	PostFinance - 2020-2030 - 3'000'000 - 0.29%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063131	PostFinance SA - 22-25 - 900'000 - 1.24%	-900'000.00	50'000.00	0.00	-850'000.00
2063132	BCG 22-37 - 3'300'000 - 0.750%	-3'150'000.00	150'000.00	0.00	-3'000'000.00
209	**Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers**	**-336'775.60**	**0.00**	**-9'999.10**	**-346'774.70**
2091	**Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers**	**-336'775.60**	**0.00**	**-9'999.10**	**-346'774.70**
2090300	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2090400	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2091600	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'417.40	0.00	-9'999.10	-299'416.50
29	**Capitaux propres**	**-57'852'536.95**	**5'247'429.71**	**-21'407'456.54**	**-74'012'563.78**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-2'467'532.15**	**0.00**	**-655'672.41**	**-3'123'204.56**
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**-2'467'532.15**	**0.00**	**-655'672.41**	**-3'123'204.56**
2900070	Réserve approvisionnement en eau	-744'295.57	0.00	-340'231.27	-1'084'526.84
2900071	Réserve épuration des eaux usées	-1'421'674.07	0.00	-244'437.99	-1'666'112.06
2900072	Réserve ramassage & incinération déchets	-217'494.06	0.00	-33'842.63	-251'336.69
2900073	Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	-84'068.45	0.00	-37'160.52	-121'228.97
291	**Fonds**	**-2'414'692.79**	**7'572.90**	**-1'495'985.07**	**-3'903'104.96**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-2'414'692.79**	**7'572.90**	**-1'495'985.07**	**-3'903'104.96**
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-62'838.50	0.00	0.00	-62'838.50
2910010	Fonds rénovation reprise routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	0.00	-1'549'000.00
2910500	Fonds réserve drainages	-27.15	0.00	0.00	-27.15
2910700	Fonds ex Commission Scolaire	-43'888.35	7'572.90	0.00	-36'315.45
2910900	Fonds pour l'entretien des bâtiments du PF	0.00	0.00	-1'372'553.82	-1'372'553.82
2910200	Fonds forestier	-317'757.95	0.00	-28'651.60	-346'409.55
2910800	Fonds à vocation énergétique	-441'180.84	0.00	-94'779.65	-535'960.49
292	**Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire**	**-2'622'675.55**	**2'622'675.55**	**0.00**	**0.00**
2920	**Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire**	**-2'622'675.55**	**2'622'675.55**	**0.00**	**0.00**
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-2'622'675.55	2'622'675.55	0.00	0.00
293	**Préfinancements**	**-13'140'810.00**	**104'000.00**	**-16'800'000.00**	**-29'836'810.00**
2930	**Préfinancements**	**-13'140'810.00**	**104'000.00**	**-16'800'000.00**	**-29'836'810.00**
2930001	Réserve préfinancement parascolaire	-940'810.00	104'000.00	0.00	-836'810.00
2930010	Réserve préfinancement Ilot de la Poste / Basse-Ville	-5'000'000.00	0.00	-2'000'000.00	-7'000'000.00
2930021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-7'200'000.00	0.00	-14'800'000.00	-22'000'000.00
294	**Réserve de politique budgétaire**	**-1'720'000.00**	**0.00**	**-490'000.00**	**-2'210'000.00**

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
2940	**Réserve de politique budgétaire**	**-1'720'000.00**	**0.00**	**-490'000.00**	**-2'210'000.00**
2940090	Réserve de politique conjoncturelle	-1'720'000.00	0.00	-490'000.00	-2'210'000.00
295	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif**	**-18'915'502.20**	**574'800.00**	**0.00**	**-18'340'702.20**
2950	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif**	**-18'915'502.20**	**574'800.00**	**0.00**	**-18'340'702.20**
2950001	Réserve retraitement PA	-12'506'630.20	0.00	0.00	-12'506'630.20
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-6'408'872.00	574'800.00	0.00	-5'834'072.00
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-1'388'518.82**	**1'388'518.82**	**0.00**	**0.00**
2960	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-1'388'518.82**	**1'388'518.82**	**0.00**	**0.00**
2960001	Réserve retraitement PF	-1'388'518.82	1'388'518.82	0.00	0.00
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-15'182'805.44**	**549'862.44**	**-1'965'799.06**	**-16'598'742.06**
2990	**Résultat annuel**	**-549'862.44**	**549'862.44**	**-1'415'936.62**	**-1'415'936.62**
2990000	Résultat annuel	-549'862.44	549'862.44	-1'415'936.62	-1'415'936.62
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-14'632'943.00**	**0.00**	**-549'862.44**	**-15'182'805.44**
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-14'632'943.00	0.00	-549'862.44	-15'182'805.44

Annexe aux comptes

Arrêté n° : CC-0120.100-3
Date : 23 mai 2024
Dicastère : Administration, finances, informatique et ressources humaines

---

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

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 et son règlement d'application,
Vu le règlement général de Commune du 31 octobre 2022,
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Sur la proposition du Conseil communal,

arrête

Article premier : Le Conseil communal, conformément à l'art 12 RCF, est autorisé à dépasser le crédit budgétaire des salaires, pour un montant de CHF 36'000.00 bruts. Cette dépense est imputée dans le compte de fonctionnement 01200 sous la nature comptable 31100.02.

Article 2 : La dépense n'est pas amortie.

Article 3 : La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 150'000.00 à CHF 100'000.-.

Article 4 : Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président : *Gilles de Reynier*

La secrétaire : p.o. *Rita Piscopiello*

Arrêté n° : CC-7100.100-10
Date : 23 mai 2024
Dicastère : Aménagement du territoire

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

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 et son règlement d'application,
Vu le règlement général de Commune du 31 octobre 2022,
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Sur la proposition du Conseil communal,

arrête

Article premier : Le Conseil communal, conformément à l'art 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le financement partiel d'un projet d'investissement pour la Société des Sentiers des Gorges de l'Areuse, pour un montant de CHF 40'000.00. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20239901 (compétence du Conseil communal)

Article 2 : La dépense est amortie au taux de 2% l'an.

Article 3 : La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 100'000.00 à CHF 50'000.00.

Article 4 : Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président — *Gilles de Reynier*

La secrétaire — *Rita Piscopiello*

6. Tableau des flux de trésorerie

		2023 (en CHF)	2022 (en CHF)
1. Activités d'exploitation			
	Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'415'937	549'862
+	Amortissements du PA et subventions d'investissements	2'402'331	2'529'986
	Autofinancement (selon RCF)	**3'818'268**	**3'079'848**
+	Remboursement du découvert du bilan (Amortissement historique MCH1)	574'800	492'100
+	Réévaluations emprunt PA et participations PA	-154'893	597'643
-	Augmentation / + diminution des placements financiers	-10'052	174
-	Augmentation / + diminution des débiteurs	2'936'372	254'547
-	Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	760	-10'472
-	Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	166'924	-152'008
+	Augmentation / - diminution des engagements courants (Créanciers)	1'682'665	-95'333
+	Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	66'045	1'159'441
+	Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-295'828	-89'789
+	Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	9'999	-173
+	Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	14'744'090	9'198'275
+	Autres charges / - autres produits sans incidence sur le fonds	0	0
	Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	**23'539'150**	**14'434'254**
2. Activités d'investissement			
	Dépenses	**-4'844'738**	**-3'185'525**
	dont:		
-	*Immobilisations corporelles*	*-4'559'476*	*-3'090'219*
-	*Investissements pour le compte de tiers*	*0*	*0*
-	*Immobilisations incorporelles*	*-285'262*	*-95'307*
-	*Prêts et participations*	*0*	*0*
-	*Propres subventions d'investissement*	*0*	*0*
-	*Subventions d'investissement redistribuées*	*0*	*0*
	Recettes	**99'176**	**232'142**
	dont:		
-	*Remboursement*	*66'689*	*187'447*
-	*Diminution d'immobilisations corporelles*	*0*	*0*
-	*Remboursements de prêts et de participations*	*0*	*0*
-	*Subventions acquises*	*32'487*	*44'695*
-	*Subventions à redistribuer*	*0*	*0*
-	Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	*0*	*0*
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	**-4'745'562**	**-2'953'383**
+	Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	2'500'000	-2'500'000
+	Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-111'713	-635'336
	Variation immobilisations corporelles et financières du PF	**2'388'287**	**-3'135'336**
	Excédent de financement	**21'181'875**	**8'345'535**
3. Activités de financement			
+	Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-2'970'000	-3'640'900
+	Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	110'000	-1'000'000
	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	**-2'860'000**	**-4'640'900**
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")			
	Entrée nette de liquidités	**18'321'875**	**3'704'635**
	Sortie nette de liquidités	**0**	**0**
	Disponibilités au 01.01.	8'933'437	5'228'802
	Disponibilités au 31.12.	27'255'312	8'933'437
	Variation des disponibilités selon le bilan	**18'321'875**	**3'704'635**

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 29 juin 2015.
La gestion financière de la Commune suit les principes définis à l'article 11 LFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

Principes de présentation et structure des comptes

Le plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué depuis les comptes 2017.
La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC). Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend en principe les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC). Cependant, durant l'exercice 2023, le crédit annuel divers des bâtiments a été comptabilisé dans le patrimoine financier et également administratif. Les taux d'amortissement prévus par l'article 46 RLinEC ont été dûment respectés.

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2023 comprennent uniquement les comptes de la commune de Boudry. Les comptes des divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication.

Principes comptables

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

Patrimoine administratif

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

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 5 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

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

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.
Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas des fonds AF Calames-Conrardes et A.Vouga. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes.
La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF).
La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier qui a été transféré dans un fonds de rénovation des immeubles PF. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

La réserve de réévaluation du patrimoine financier a été transférée dans un nouveau fonds de rénovation des bâtiments du patrimoine financier. Dorénavant, un montant de 5% des loyers y sera attribué annuellement.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2022	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2023	Remarques
29000.70	Réserve Eau	-744'295.57	-340'231.27	-1'084'526.84	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.71	Réserve Eaux usées	-1'421'674.07	-244'437.99	-1'666'112.06	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.72	Réserve déchets ménages	-217'494.06	-33'842.63	-251'336.69	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29000.73	Réserve déchets entreprises	-84'068.45	-37'160.52	-121'228.97	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
		-2'467'532.15	**-655'672.41**	**-3'123'204.56**	
29100.00	Réserve pour places de stationnement	-62'838.50	0.00	-62'838.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU .(28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100.10	Réserve rénovation reprise des routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	-1'549'000.00	Consititution en 2020. Reprise des routes cantonales situées sur le territoire communal et dont le futur entretien est complétement à la charge de la commune.
29102.00	Fonds forestier	-317'757.95	-28'651.60	-346'409.55	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29105.00	Fonds réserve drainages	-27.15	0.00	-27.15	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal.
29107.00	Fonds Ex-Commission scolaire	-43'888.35	7'572.90	-36'315.45	Fonds à usage exclusif d'actions au profit des élèves du Cercle de Boudry uniquement. Ce fonds est un reliquat de l'ancienne commission scolaire.
29108.00	Fonds à vocation énergétique	-441'180.84	-94'779.65	-535'960.49	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2910900	Fonds pour l'entretien des bâtiments du PF	0.00	-1'372'553.82	-1'372'553.82	Création d'un Fonds d'entretien pour les bâtiments PF, suite à une décision du Conseil communal. Le règlement sera établi après le bouclement comptable de l'exercice 2023.
		-2'414'692.79	**-1'488'412.17**	**-3'903'104.96**	
29200.00	Réserve provenant envel. Budgétaire	-2'622'675.55	2'622'675.55	0.00	Réserve pour report des investissements non terminés sur années suivantes qui a été complètement dissoute.
		-2'622'675.55	**2'622'675.55**	**0.00**	

29300.01	Préfinancement parascolaire	-940'810.00	104'000.00	-836'810.00	Préfinancement bâtiment parascolaire Am Stram Miam 2.
29300.10	Préfinancement Ville-Basse	-5'000'000.00	-2'000'000.00	-7'000'000.00	Préfinancement pour infrastructure souterraines Ville Basse, créée en 2021.
29300.21	Préfinancement collège de Vauvilliers	-7'200'000.00	-14'800'000.00	-22'000'000.00	Préfinancement pour la rénovation du collège de Vauvilliers, créée en 2017.
		-13'140'810.00	**-16'696'000.00**	**-29'836'810.00**	
29400.90	Réserve de polittique conjoncturelle	-1'720'000.00	-490'000.00	-2'210'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC) au maximum 5% charges brutes du dernier exercice clôturé.
		-1'720'000.00	**-490'000.00**	**-2'210'000.00**	
29500.01	Réserve de réévaluation du PA	-12'506'630.20	0.00	-12'506'630.20	Réévaluation du PA (LFinEC).
29500.11	Réserve amortissement du PA	-6'408'872.00	574'800.00	-5'834'072.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
		-18'915'502.20	**574'800.00**	**-18'340'702.20**	
29600.01	Réserve de réévaluation du PF	-1'388'518.82	1'388'518.82	0.00	Réévaluation du PF (LFinEC), transféré dans le Fonds de rénovation pour les bâtiments du PF.
		-1'388'518.82	**1'388'518.82**	**0.00**	
29900.00	Résultat annuel	-549'862.44	-866'074.18	-1'415'936.62	
29990.00	Excédent/découvert du bilan	-14'632'943.00	-549'862.44	-15'182'805.44	Comptes de report de bénéfices et bénéfices des années antérieures
		-15'182'805.44	**0.00**	**-16'598'742.06**	
Total		**-57'852'536.95**	**-15'452'058.52**	**-74'012'563.78**	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2022	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2023	Commentaire et justification du maintien de la provision
20500.01	Provision pour heures suppl. & vacances	-154'139.63	-5'659.66	-159'799.29	Solde des heures supplémentaires et jours de vacances du personnel au 31 décembre.
20520.10	Provision pour litige dossier SI Baconnière	-880'000.00	19'386.00	-860'614.00	Litige découlant d'une procédure d'expropriation actuellement en cours.
20520.11	Provision pour litige au Camping	-20'000.00	20'000.00	0.00	Litige découlant de la résiliation de la convention portant sur la mise à disposition d'un terrain permettant l'exploitation d'un camping.
20520.12	Provision pour litige dossier Frasse	-200'000.00	-100'000.00	-300'000.00	Litige découlant de travaux exécutés par la Commune lors de la construction de la route qui dessert le Plateau de Boudry.
20540.01	Provision garantie de loyers Pharmacie	-2'300.00	0.00	-2'300.00	Garantie loyer locaux de la pharmacie O-H. Huguenin.
20540.02	Provision garantie de loyers Berthold Roger	-3'172.45	-5.55	-3'178.00	Garantie loyer.
20540.03	Provision garantie de loyers Béguelin J-P	-3'101.80	-5.45	-3'107.25	Garantie loyer.
20540.04	Provision garantie de loyers Schaffter Patrick	-3'600.00	0.00	-3'600.00	Garantie loyer.
20540.05	Provision garantie de loyers De Rosa Yves	-1'530.00	0.00	-1'530.00	Garantie loyer.
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux	-52'416.45	240.00	-52'176.45	Montant d'anciens cas à récupérer. A ce jour, une seule personne rembourse CHF 240.-/année.
Total 205		**-1'320'260.33**	**-66'044.66**	**-1'386'304.99**	

7.4.1 Tableau des participations

Bouclement des sociétés au 31.12.2022

No.Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune	Valeur au bilan au 31.12.2022 en CHF	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action	Capital-actions total CHF	Montant des fds propres 100% au 31.12.2022 CHF**	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres en CHF	Nouvelle valeur comptable en CHF	Réévaluation
	PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)			**31.12.2022**								**31.12.2023**	
10700.03	Cave des coteaux	Coopérative	Cave	300	1	-	-	-	-	-	-	1	
10700.04	Coopérative agricole et viticole	Coopérative	Agriculture et vignes	10	1	-	-	-	-	-	-	1	
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Exploitation place d'aviation	10	1	1'297	600.00	778'200	-	0.771%	-	1	
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA	Sté anonyme	Commerce de vins	2	1	700	1'000.00	700'000	-	0.286%	-	1	
10700.07	Interface PME	Coopérative	Développement PME	4	1	50	1'000.00	50'000	-	8.000%	-	1	
	Total des actions et parts sociales (1070)				**5**			**Débit bilan**	**44400.00 / 96100**			**5**	
								34402.00 / 96100	**Crédit bilan**				
	PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)			**31.12.2022**								**31.12.2023**	
14540.01	Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	875	248'224	6'875'000	10.00	68'750'000	1'956'431'000	0.013%	249'000.31	249'000	776.75
14540.10	Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	15	27'892	109'348	1'000.00	109'348'000	212'427'314	0.014%	29'140.08	29'140	1'248.19
14500.20	Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	343'272	180'000	100.00	18'000'000	18'003'800	1.907%	343'272.45	343'272	0.00
14500.09	LNM NAVIGATION SA	Sté anonyme	Navigation	1'000	447	2'846'797	1.00	2'846'797	1'557'216	0.035%	547.01	547	100.50
14500.13	SAITRN	Sté anonyme	Société immobilière	311	438'945	6'482	1'000.00	6'482'000	9'148'691	4.798%	438'945.22	438'945	0.39
14500.11	Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	330'435	1'005'739	1'100'000	1.00	1'100'000	3'736'000	30.040%	1'122'294.40	1'122'294	116'555.20
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA	Sté anonyme	Centrale hydroélectrique	459	493'696	900	1'000.00	900'000	989'632	51.000%	504'712.32	504'712	11'016.00
14500.08	CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	45	670'966	600	1'000.00	600'000	9'525'987	7.500%	714'449.03	714'449	43'482.72
14500.21	TRans N	Sté anonyme	Transports publics	23'008'188	291'994	1'552'803'000	0.01	15'528'030	18'472'318	1.482%	273'707.98	273'708	-18'286.47
			(total de contrôle avec la cpta 145)		**3'521'176**							**3'676'069**	**154'893**
14520.00	Skate Park	Association	Skate Park	na	1	na	na	na	na	na	1	1	
14560.00	Champ-du-Moulin	Association	Rénovation Champ-du-Moulin	na	10'000							-	
								Débit bilan	**44900.00 / 2100**				
			total général		**3'531'177**			**36500.00 / 2100**	**Crédit bilan**			**3'676'070**	

Les articles 45 al. 3 et 46 al. 9 du RLFinEC définissent les principes d'évaluation des actions et parts sociales du patrimoine financier ainsi que des titres de participation au capital d'entreprises ou de sociétés du patrimoine administratif, soit :

a) valeur boursière ou estimations établies par les banques;

b) valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée pour les participations à des entreprises non cotées en bourse.

Les participations du patrimoine administratif détenues par la Commune sont évaluée conformément à la lettre b) ci-dessus.

Par contre, l'évaluation des actions et parts sociales du patrimoine financier déroge aux principes définis dans le RLFinEC, la Commune ayant renoncé à leur réévaluation lors du passage au MCH2 du fait que leur valeur nominale était inférieure à CHF 1'000.00 et que la détention de ces titres relève d'une pratique de politique régionale (soutien à des activités).

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de prévoyance **Personnel communal**	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2024	Durée du découvert	3'351'393
Garantie pour engagement de prévoyance **Syndicat intercommunal de Cescole**	Idem	Garantie	01.01.2024	Durée du découvert	5'194'411
Garantie pour engagement de prévoyance **Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie**	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	175'352
Tennis Club Béroche-Bevaix-Boudry	Cautionnement auprès de la banque Raiffeisen du Vignoble	Caution	24.09.2001	Durée maximale 10 ans Échéance au 07.11.2031	50'000
				Total :	**8'771'156**

7.4.1.2 Périmètre de consolidation

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

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

- SIPEF'MB
- STEP Boudry-Cortaillod
- CESCOLE

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

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

Comptes 2023

	Bilan condensé	situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
1	**ACTIF**	**1'085'808.94**	**1'136'347.07**
10	**Patrimoine financier**	**718'148.74**	**828'091.67**
100	Disponibilités et placements à court terme	362'446.93	624'273.29
101	Créances	235'740.41	85'348.38
104	Actifs de régularisation	9'992.10	0.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	109'969.30	118'470.00
14	**Patrimoine administratif**	**367'660.20**	**308'255.40**
140	Immobilisations corporelles du PA	367'660.20	308'255.40
2	**PASSIF**	**-1'085'808.94**	**-1'136'347.07**
20	**Capitaux de tiers**	**-1'085'808.94**	**-1'136'347.07**
200	Engagements courants	-359'406.03	-379'352.52
201	Engagements financiers à court terme	-36'000.00	-36'000.00
204	Passifs de régularisation	-78'402.91	-64'294.55
205	Provisions à court terme	-4'000.00	-12'700.00
206	Engagements financiers à long terme	-608'000.00	-644'000.00

Comptes 2023

	Compte de résultats	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation		**904'373.47**	**949'520**	**-45'147**	**901'018.66**	**3'355**
30	Charges de personnel	582'033.20	565'750	16'283	531'577.05	50'456
31	Charges de biens et services et autres ch..	278'230.27	341'840	-63'610	327'511.61	-49'281
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'110.00	41'930	2'180	41'930.00	2'180
Revenus d'exploitation		**-907'123.47**	**-949'720**	**42'597**	**-903'768.66**	**3'355**
42	Taxes	-369'346.71	-495'000	125'653	-560'843.80	-191'497
43	Revenus divers	-1'972.40	-18'000	16'028	-13'813.10	-11'841
46	Revenus de transfert	-535'804.36	-436'720	-99'084	-329'111.76	206'693
Résultat des activités d'exploitation		**-2'750.00**	**-200**	**-2'550**	**-2'750.00**	**6'710**
34	Charges financières	2'750.00	200	2'550	2'750.00	0
44	Revenus financiers	0.00	0	0	0.00	0
Résultat provenant de financements		**2'750.00**	**200**	**2'550**	**2'750.00**	**0**
Résultat opérationnel		**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**6'710**
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
Total du compte de résultats		**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**6'710**

Comptes 2023

	Bilan condensé	situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
1	**ACTIF**	**870'022.89**	**871'130.23**
10	**Patrimoine financier**	**189'168.69**	**166'980.03**
100	Disponibilités et placements à court terme	152'532.50	143'004.33
101	Créances	415.19	0.00
104	Actifs de régularisation	36'221.00	23'975.70
14	**Patrimoine administratif**	**680'854.20**	**704'150.20**
140	Immobilisations corporelles du PA	680'854.20	704'150.20
2	**PASSIF**	**-851'297.41**	**-871'130.23**
20	**Capitaux de tiers**	**-203'672.46**	**-208'505.28**
200	Engagements courants	-13'402.46	-17'293.06
204	Passifs de régularisation	-270.00	-1'212.22
206	Engagements financiers à long terme	-190'000.00	-190'000.00
29	**Capitaux propres**	**-647'624.95**	**-662'624.95**
291	Fonds	-69'724.95	-69'724.95
295	Réserve liée au retraitement	-577'900.00	-592'900.00

Comptes 2023

	Compte de résultats	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation		**72'682.87**	**90'500**	**-17'817**	**83'431.47**	**-10'749**
30	Charges de personnel	170.00	400	-230	120.00	50
31	Biens, services et charges d'expl.	49'216.87	67'000	-17'783	60'936.47	-11'720
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'296.00	23'100	196	22'375.00	921
35	Attributions aux fonds et financements spé..	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	0	0	0.00	0
37	Subventions redistribuées	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	0.00	0
Revenus d'exploitation		**-49'300.00**	**-49'400**	**100**	**-39'447.99**	**-9'852**
40	Revenus fiscaux	0.00	0	0	0.00	0
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	0.00	0	0	0.00	0
43	Revenus divers	0.00	-100	100	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	0.00	0
46	Revenus de transfert	-49'300.00	-49'300	0	-39'447.99	-9'852
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49	Imputations internes	0.00	0	0	0.00	0
Résultat des activités d'exploitation		**23'382.87**	**41'100**	**-17'717**	**43'983.48**	**-20'601**
34	Charges financières	1'900.00	1'900	0	992.22	908
44	Revenus financiers	-29'008.35	-28'000	-1'008	-29'975.70	967
Résultat provenant de financements		**-27'108.35**	**-26'100**	**-1'008**	**-28'983.48**	**1'875**
Résultat opérationnel		**-3'725.48**	**15'000**	**-18'725**	**15'000.00**	**-18'725**
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
Résultat extraordinaire		**-15'000.00**	**-15'000**	**0**	**-15'000.00**	**0**
Total du compte de résultats		**-18'725.48**	**0**	**-18'725**	**0.00**	**-18'725**

Comptes 2023

	Bilan condensé	situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
1	**ACTIF**	**23'820'739.14**	**24'444'899.02**
10	**Patrimoine financier**	**2'103'540.09**	**2'077'751.92**
100	Disponibilités et placements à court terme	1'686'812.01	1'884'271.81
101	Créances	27'576.70	0.00
104	Actifs de régularisation	389'151.38	193'480.11
14	**Patrimoine administratif**	**21'717'199.05**	**22'367'147.10**
140	Immobilisations corporelles du PA	21'712'718.25	22'360'426.30
142	Immobilisations incorporelles	4'480.80	6'720.80
2	**PASSIF**	**-23'820'739.14**	**-24'444'899.02**
20	**Capitaux de tiers**	**-2'703'477.89**	**-2'735'937.82**
200	Engagements courants	-782'842.48	-738'311.25
204	Passifs de régularisation	-340'635.41	-187'626.57
206	Engagements financiers à long terme	-1'580'000.00	-1'810'000.00
29	**Capitaux propres**	**-21'117'261.25**	**-21'708'961.20**
291	Fonds	-117'261.25	-108'961.20
295	Réserve liée au retraitement	-21'000'000.00	-21'600'000.00

Comptes 2023

	Compte de résultats	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation		**26'434'155.18**	**26'476'505.00**	**-42'349.82**	**25'566'745.13**	**867'410.05**
30	Charges de personnel	22'879'238.52	22'788'245.00	90'993.52	22'081'800.18	797'438.34
31	Charges, services et charges d'exploitation	1'970'353.20	2'200'125.00	-229'771.80	1'871'489.17	98'864.03
33	Amortissements du patrimoine administratif	822'463.10	805'135.00	17'328.10	796'403.00	26'060.10
36	Charges de transfert	762'100.36	683'000.00	79'100.36	817'052.78	-54'952.42
Revenus d'exploitation		**-25'746'914.64**	**-25'795'355.00**	**48'440.36**	**-24'888'186.66**	**858'727.98**
42	Taxes	-229'966.21	-311'500.00	81'533.79	-204'606.90	25'359.31
46	Revenus de transfert	-25'516'948.43	-25'483'855.00	-33'093.43	-24'683'579.76	833'368.67
Résultat des activités d'exploitation		**687'240.54**	**681'150.00**	**6'090.54**	**678'558.47**	**1'726'138.03**
34	Charges financières	9'190.31	10'050.00	-859.69	11'253.28	-2'062.97
44	Revenus financiers	-96'430.85	-91'200.00	-5'230.85	-89'811.75	-6'619.10
Résultat provenant de financements		**-87'240.54**	**-81'150.00**	**-6'090.54**	**-78'558.47**	**-8'682.07**
Résultat opérationnel		**600'000.00**	**600'000.00**	**0.00**	**600'000.00**	**1'717'455.96**
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-600'000.00	-600'000.00	0.00	-600'000.00	0.00
Résultat extraordinaire		**-600'000.00**	**-600'000.00**	**0.00**	**-600'000.00**	**0.00**
Total du compte de résultats		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'717'455.96**

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	517'964.43						0.00		517'964.43
Total 1400 Terrains PA non bâtis		**2'795'964.43**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2'795'964.43**
14010.01	Réseau Eclairage Public	169'199.55						-23'400.00		145'799.55
14010.02	Route de Perreux	28'745.70						-900.00		27'845.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnet	1'865'427.25						-58'800.00		1'806'627.25
14010.05	Chemin des Isles	735'832.40						-23'700.00		712'132.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	30'866.50						-1'000.00		29'866.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	175'964.85						-11'000.00		164'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'300'384.60						-40'900.00		1'259'484.60
14010.09	Rue Louis-Favre	542'972.65						-29'900.00		513'072.65
14010.10	Route des Buchilles	51'651.85						-10'300.00		41'351.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	367'577.75						-21'400.00		346'177.75
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	241'053.55						-10'500.00		230'553.55
14010.14	Route des Conrardes	2'774'194.22						-105'200.00		2'668'994.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	52'000.00						-2'000.00		50'000.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	55'325.90						-2'100.00		53'225.90
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	307'053.30						-9'100.00		297'953.30
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs*	3'001'250.99	120'732.05			-25'562.80		-87'200.00		3'009'220.24
14010.21	Plateau de la Gare	984'987.02						-247'000.00		737'987.02

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14010.22	Parking Vauvilliers	212'425.35						-4'600.00		207'825.35
14010.23	Route des Addoz	216'658.80						-12'500.00		204'158.80
14010.24	Assainissement armoires électr. & EP	389'622.35						-14'200.00		375'422.35
14010.25	Parking Route de Grandson	44'511.00						-900.00		43'611.00
14010.26	Parcage Zone vignettes 1	30'363.80						-3'800.00		26'563.80
14010.27	Rue Félix-Bovet	0.00			2'030'883.95			-28'200.00		2'002'683.95
Total 1401 Routes / voies de communication		**13'578'069.38**	**120'732.05**	**0.00**	**2'030'883.95**	**-25'562.80**	**0.00**	**-748'600.00**	**0.00**	**14'955'522.58**
14020.01	Protection des crues	1'388'514.11						-40'100.00		1'348'414.11
Total 1402 Aménagement des eaux		**1'388'514.11**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-40'100.00**	**0.00**	**1'348'414.11**
14031.00	Réseau d'eau potable*	2'930'536.37	23'190.65					-184'400.00		2'769'327.02
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'377'340.49	7'027.45					-121'600.00		3'262'767.94
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	57'444.80						-2'000.00		55'444.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	117'241.40						-3'600.00		113'641.40
14032.10	Réseau d'eaux claires	23'531.35						-23'531.35		0.00
14034.00	Réseau électrique	7'153'842.69	722'132.45			-66'689.17		-327'300.00		7'481'985.97
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		**13'659'937.10**	**752'350.55**	**0.00**	**0.00**	**-66'689.17**	**0.00**	**-662'431.35**	**0.00**	**13'683'167.13**
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37*	2'457'524.75	44'440.60					-97'600.00		2'404'365.35
14040.05	Pci, Poste Commandement Addoz 2	1'180'720.25						-39'400.00		1'141'320.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	406'639.80						-12'800.00		393'839.80
14040.08	Stand de tir, Planchamps	44'228.50						-5'300.00		38'928.50
14040.09	Stand de tir, Remplacement cibles	82'830.30						-10'400.00		72'430.30
14040.10	Collège de Vauvilliers*	8'629'080.95	57'103.80					-341'000.00		8'345'184.75
14040.13	Vauvilliers, Réfection toiture Est	286'270.25						-12'600.00		273'670.25

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14040.14	Vauvilliers, Panneaux solaires	148'389.35						-5'400.00		142'989.35
14040.15	Collège des Esserts*	4'726'575.46	98'578.55					-125'900.00		4'699'254.01
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	1'929'350.90						-65'900.00		1'863'450.90
14040.17	Chaufferie au bois des Esserts	178'764.65						-64'100.00		114'664.65
14040.20	Bibliothèque communale	153'269.35						-22'000.00		131'269.35
14040.22	Bâtiment parascolaire*	2'532'829.85	3'343.20					-104'000.00		2'432'173.05
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	121'916.00						-4'600.00		117'316.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles*	1'876'044.80	23'218.20					-78'500.00		1'820'763.00
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	41'262.65						-1'100.00		40'162.65
14040.40	Buvette de la plage	10'292.45						-400.00		9'892.45
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles	2'291'006.34	184'058.20					-138'800.00		2'336'264.54
14040.47	Abris Bus, mise en conformité Lhand	411'262.70				-6'924.36		-47'100.00		357'238.34
14040.50	Temple Louis-Favre 35*	1'842'367.55	13'079.50					-101'500.00		1'753'947.05
14040.60	Cimetière, désaffectation	107'650.25						-1'900.00		105'750.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'599'552.25						-101'300.00		2'498'252.25
14040.75	Immeubles des Métairies (réservoir)	1.00								1.00
14040.80	Bâtiment Centre forestier	999'214.80						-38'800.00		960'414.80
14040.81	Hangar à copeaux	72'475.85						-8'400.00		64'075.85
14040.99	Bâtiments PA, réfections	82'538.85						-2'200.00		80'338.85
Total 1404 Bâtiments du PA		**33'212'060.85**	**423'822.05**	**0.00**	**0.00**	**-6'924.36**	**0.00**	**-1'431'000.00**	**0.00**	**32'197'958.54**
14050.00	Forêts communales	2'700'000.00								2'700'000.00
Total 1405 Forêts		**2'700'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2'700'000.00**

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14060.10	Horodateurs	63'283.25						-9'100.00		54'183.25
14062.20	Mobiliers Am Stram Miam	8'422.00						-4'200.00		4'222.00
14063.80	Equipement passages à niveau TN	24'432.50						-5'000.00		19'432.50
Total 1406 Biens mobiliers PA		**96'137.75**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-18'300.00**	**0.00**	**77'837.75**
14070.00	Bâtiment ASM 2	0.00	20'000.00							20'000.00
14071.00	Travaux en cours aux Esserts	0.00	110'356.45							110'356.45
14072.00	Travaux en cours à Vauvilliers	135'893.75	380'652.80							516'546.55
14073.00	Fitness urbain	10'450.10	71'270.70							81'720.80
14075.00	Routes,Ponts, Trottoires - Réfections diverses	0.00	371'045.59							371'045.59
14076.00	Projet Félix-Bovet	933'767.60	1'097'116.35		-2'030'883.95					0.00
14077.00	Projet - Ilot de la Poste	0.00	1'187'729.25							1'187'729.25
14078.00	Diverses réfections EP	0.00	24'399.70							24'399.70
Total 1407 Immobilisation en cours de construction		**1'080'111.45**	**3'262'570.84**	**0.00**	**-2'030'883.95**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2'311'798.34**
14270.00	Divers crédits d'études en cours	42'506.80	8'552.60		-38'198.80					12'860.60
14270.01	Divers plans en cours	49'869.35	208'725.05							258'594.40
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		**92'376.15**	**217'277.65**	**0.00**	**-38'198.80**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**271'455.00**
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	18'946.00						-4'800.00		14'146.00
14290.13	Crédit étude, Bellevue & réafectation temple,	3'294.80						-1'800.00		1'494.80
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	31'017.60						-10'400.00		20'617.60
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvilliers	110'592.70						-3'700.00		106'892.70
14290.16	Crédit éude - Lhand	28'519.10						-5'700.00		22'819.10
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	5'172.05						-2'300.00		2'872.05
14290.78	Plan directeur espaces publics	6'600.00						-1'100.00		5'500.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14290.79	Plan aménagement du territoire	237'378.05	5'080.15		6'010.25			-23'100.00		225'368.45
14290.90	Crédit étude projet fusion	37'351.40	62'904.65		32'188.55			-13'800.00		118'644.60
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		**478'871.70**	**67'984.80**	**0.00**	**38'198.80**	**0.00**	**0.00**	**-66'700.00**	**0.00**	**518'355.30**
Immobilisations du patrimoine administratif		**69'082'042.92**	**4'844'737.94**	**0.00**	**0.00**	**-99'176.33**	**0.00**	**-2'967'131.35**	**0.00**	**70'860'473.18**

**Cette année, les crédit annuels divers budgétaires ont été imputé dans les immeubles du PA. Les taux d'amortissements usuels, prévus par la RLFINEC ont été appliqué.*

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2023
10800.05	Vignes de la Martine	10'000.00							10'000.00
10800.10	Champs, jardins, vignes, places	74'300.00							74'300.00
Total 1080 Terrains PF		**84'300.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**84'300.00**
10840.01	Immeuble Louis-Favre 11	788'958.99							788'958.99
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36*	1'446'378.09	42'106.65				-32'265.00		1'456'219.74
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38*	695'458.48	6'510.65						701'969.13
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'137'746.13							1'137'746.13
10840.07	Immeuble Addoz 21a	988'365.99							988'365.99
10840.08	Immeuble Collège 30*	383'875.80	73'837.20						457'713.00
10840.12	Immeuble Maison du Pervou*	452'417.25	11'873.85						464'291.10
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	527'192.95							527'192.95
Total 1084 Bâtiments PF		**6'480'393.68**	**134'328.35**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-32'265.00**	**0.00**	**6'582'457.03**
10870.01	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	0.00	9'650.00						9'650.00
Total 1087 Bâtiment PF en cours de construction		**0.00**	**9'650.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**9'650.00**
108 Immobilisations du patrimoine financier		**6'564'693.68**	**143'978.35**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-32'265.00**	**0.00**	**6'676'407.03**

**Le crédit divers annuel des bâtiments a été comptabilisé dans l'immeuble où la dépense a été réalisée.*

7.6 Etat du capital tiers

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2022	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2023	Remarques
20903.00	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	-21'000.00	Fonds enregistré comme capitaux de tiers destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes. Créé en 1966. Le but a changé en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque.
20904.00	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	-26'358.20	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds sert à l'amélioration foncière du vignoble.
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'417.40	-9'999.10	-299'416.50	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total		**-336'775.60**	**-9'999.10**	**-346'774.70**	

8.1 Echéancier des emprunts - 2023

Prêteur	Emprunt	Amort. annuel	Taux	Durée		Echéance	Solde 01.01.2023	Intérêts annuels	Montant remboursé	Nouvel emprunt	Solde 31.12.2023
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%	2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	2'000'000		0
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	2.50%	2014	2024	15.12.2024	2'320'000	58'000	210'000		2'110'000
Postfinance, Berne	900'000	50'000	1.24%	2022	2025	20.05.2025	900'000	11'160	50'000		850'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	2'250'000	54'000	250'000		2'000'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%	2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	0		6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%	2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	0		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%	2020	2030	18.02.2030	3'000'000	8'700	0		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	200'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'000'000	37'800	200'000		2'800'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	150'000	0.75%	2022	2037	16.02.2037	3'150'000	22'500	150'000		3'000'000
							34'820'000		2'860'000.00	n/a	**31'960'000**

Echéancier des prêts - 2023

Prêteur	CHF	Nature	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée		Echéance	Solde au 01.01.2023	Intérêts annuels	Amort. effectué	Solde 31.12.2023
Milvignes	2'500'000	10200.01	n/a	1.10%	x	9 mois	2023	**30.09.2023**	2'500'000	27'500	*Transfert*	0
Milvignes	2'500'000	10200.02	n/a	1.30%	x	3 mois	2023	**31.12.2023**	*0*	32'500	2'500'000	0
Milvignes	2'500'000	10200.03	n/a	1.30%	x	1 an	2023	**31.12.2023**	0	32'500	2'500'000	0

9. Indicateurs financiers

					2023	2022	2021	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	Dette nette I / Revenus fiscaux	x 100 =	523'979 / 36'056'553	x 100 =	**1.45%**	**51.08%**	**116.75%**	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	Autofinancement / Investissements nets	x 100 =	18'982'764 / 4'889'540	x 100 =	**388.23%**	**452.61%**	**280.69%**	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	Charges d'intérêts nets / Revenus courants	x 100 =	98'130 / 46'679'722	x 100 =	**0.21%**	**0.66%**	**0.88%**	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Solde du compte de résultats / Revenus déterminants	x 100 =	1'415'937 / 49'438'663	x 100 =	**2.86%**	**1.29%**	**0.18%**	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

					2023	2022	2021	Valeurs indicatives*
e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute / Revenus courants	x 100 =	36'537'605 / 46'679'722	x 100 =	**78.27%**	**92.66%**	**128.44%**	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	Investissements bruts / Dépenses totales	x 100 =	4'988'716 / 31'862'659	x 100 =	**15.66%**	**10.88%**	**8.57%**	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	Service de la dette / Revenus courants	x 100 =	3'093'547 / 46'679'722	x 100 =	**6.63%**	**10.07%**	**9.93%**	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I / Population résidante permanente	=	523'979 / 6'291	=	**83.29**	**2'359.82**	**4'083.85**	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

					2023	2022	2021	Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement / Revenus courants	x 100 =	18'982'764 / 46'679'722	x 100 =	**40.67%**	**32.84%**	**18.55%**	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts / Revenus fiscaux directs	x 100 =	473'887 / 35'284'971	x 100 =	**1.34%**	**2.18%**	**2.55%**	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

** Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances*

leitenberg+associés

Ville et Commune de Boudry

Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
Exercice 2023

leitenberg+associés

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

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville et Commune de Boudry (ci-après la Commune), comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

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

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat
Expert-comptable diplômée
Expert-réviseur agréée

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

Membre d'EXPERTsuisse
ASR n° 500958

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

CHE 102.251.683 TVA

www.leitenberg.net

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

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 29 avril 2024

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
Responsable du mandat

Alexandra Bioche
Expert-réviseur agréée

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

Glossaire (non exhaustif)

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

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

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

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

Boudry, le 24 juin 2024

La directrice des finances	Le responsable financier
Rita Piscopiello	*Michael Aubry*

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

Boudry, le 24 juin 2024

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président	La secrétaire
Gilles de Reynier	Rita Piscopiello

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

Boudry, le 24 juin 2024

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

Le président	Le secrétaire
Emile Dubois	*Stéphane Keller*

Les comptes de l'exercice 2023, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 24 juin 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente	Le secrétaire
Isabelle Zürcher Vuillaume	*Fabio Vicario*