

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
à l'appui du projet de budget pour l'année 2018

Rapport n° : CG-0210.800-2

Date : 13.11.2017

Dicastère : Services administratifs et des finances



Budget 2018

Table des matières

Chapitre 1 Rapport

A. Introduction.....	1
B. Compte de résultat	
a. Compte de résultat.....	2
b. Commentaires sur le compte de résultat.....	
1. Charges d'exploitation	3
2. Revenus d'exploitation.....	3
3. Résultat extraordinaire	3
C. Remarques préliminaires	4
a. Frein à l'endettement.....	4-5
b. Indicateurs financiers	6
c. Lecture du plan comptable.....	6
D. Informations d'ordre général en provenance de l'Etat et commentaires du Conseil communal.....	
a. Evolution des charges salariales pour 2018	7
b. Mesures d'assainissement intégrées dans le budget et le PFT	7
c. Evaluation des rentrées fiscales	7
d. Facture sociale.....	8
e. Transports publics	8
f. Péréquation financière intercommunale	8
g. Vue d'ensemble des charges co-financées	8-9
E. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale.....	10
F. Conclusion	11-12
G. Arrêté d'approbation	13
H. Tableaux	
a. Principales charges provenant de l'Etat et péréquation	14
b. Détail de la facture sociale	15
c. Echancier des emprunts	16
d. Plan financier et des tâches (PFT)	17
e. Etat des investissements recensés à ce jour	18

Chapitre 2 Budget

I. Comptes de fonctionnement – généralité et résumés	
a. Remarques préliminaires	20
b. Résumé – classification fonctionnelle 2 positions.....	21
c. Résumé – classification fonctionnelle 4 positions.....	22-23
J. Détail des comptes de fonctionnement (classification selon MCH2)	
a. Administration générale.....	24-33
b. Ordre et sécurité publique	34-41
c. Formation	42-51
d. Culture, sports, loisirs et églises.....	52-63
e. Santé.....	64-65
f. Sécurité sociale.....	66-69
g. Transports	70-75
h. Protection environnement et aménagement	76-85
i. Economie publique.....	86-89
j. Finances et impôts	90-103
K. Comptes des investissements	
a. Commentaires par dicastère	104-106
b. Détail des investissements	107
L. Signatures	108



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2018

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié et en application de l'article 70 du Règlement général de commune, du 23 mai 2016, nous avons le plaisir de vous présenter le projet de budget pour l'année 2018, en vous faisant part de nos remarques et commentaires.

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

Ce budget est établi, pour la troisième fois, selon le nouveau modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes, ci-après désigné MCH2 et avec le logiciel ABACUS. Par ailleurs, l'expérience aidant, de nombreuses modifications et aménagements ont été effectués par rapport au budget 2017, si bien que la lecture et les comparaisons sont encore parfois rendues délicates.

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

un résultat opérationnel de CHF 896'950.-

Par ailleurs et toujours dans le souci de respecter les termes du frein à l'endettement, les investissements bruts ont été contenus à CHF 4'132'000.-, ramenés à CHF 2'526'200.- après dissolution des réserves et déduction du revenu des taxes. On relèvera essentiellement la réalisation du bâtiment pour l'accueil parascolaire, partiellement préfinancé ces dernières années et dont le solde pourra l'être grâce au montant reçu de la vente du Centre d'hébergement Bellevue. En outre, nous porterons un effort particulier pour l'entretien de nos routes.

La diminution progressive de la dette reste également au centre de nos attentions. Les efforts pour contenir les investissements au strict indispensable en sont l'expression.

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

Vous trouverez en page suivante le détail du compte de résultat.

Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	25'884'030	24'664'450	1'219'580	26'806'979.46	-922'949
30 Charges de personnel	4'414'530	4'062'750	351'780	4'040'302.65	374'227
31 Charges de biens et services et autres ch..	4'478'530	4'601'650	-123'120	3'772'247.10	706'283
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'662'080	1'979'480	-317'400	2'079'005.25	-416'925
35 Attributions aux fonds et financements spé..	244'325	22'000	222'325	210'692.58	33'632
36 Charges de transfert	13'273'610	12'362'130	911'480	14'601'471.28	-1'327'861
37 Subventions à redistribuer	325'000	325'000	0	320'161.80	4'838
39 Imputations internes	1'485'955	1'311'440	174'515	1'783'098.80	-297'144
Revenus d'exploitation	-26'390'510	-25'425'600	-964'910	-29'607'298.98	3'216'789
40 Revenus fiscaux	-19'591'000	-18'852'200	-738'800	-19'504'672.40	-86'328
41 Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42 Taxes	-3'761'900	-3'997'780	235'880	-3'712'832.36	-49'068
43 Revenus divers	-42'030	-46'060	4'030	-78'802.52	36'773
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-43'140	43'140	0.00	0
46 Revenus de transfert	-984'625	-649'980	-334'645	-4'007'731.10	3'023'106
47 Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-520'161.80	-4'838
49 Imputations internes	-1'485'955	-1'311'440	-174'515	-1'783'098.80	297'144
Résultat des activités d'exploitation	-506'480	-761'150	254'670	-2'800'319.52	2'293'840
34 Charges financières	849'750	909'200	-59'450	1'408'797.04	-559'047
44 Revenus financiers	-1'240'220	-1'049'440	-190'780	-1'318'574.75	78'355
Résultat provenant de financements	-390'470	-140'240	-250'230	90'222.29	-480'692
Résultat opérationnel	-896'950	-901'390	4'440	-2'710'097.23	1'813'147
38 Charges extraordinaires	1'160'000	0	1'160'000	2'200'000.00	-1'040'000
48 Revenus extraordinaires	-1'160'000	0	-1'160'000	0.00	-1'160'000
Résultat extraordinaire	0	0	0	2'200'000.00	-2'200'000
Total du compte de résultats	-896'950	-901'390	4'440	-510'097.23	-386'853

Commentaires sur le compte de résultat :

1. Charges d'exploitation :

Compte tenu des nouveaux postes (ASP, finances et accueil parascolaire), c'est évidemment au chapitre des **charges du personnel** que l'on constate une importante augmentation. A relever toutefois que s'agissant des poste pour le parascolaire, ils n'ont bien entendu été budgété que sur une période de 5 mois, puisque la nouvelle structure devrait ouvrir en août 2018. Les deux autres postes ont été considérés sur 12 mois, bien qu'en raison des délais divers (référendaire, procédure d'engagement) il est peu probable que cela se vérifie parfaitement au moment des comptes.

On constate une importante baisse de l'imputation des **amortissements**. Celle-ci est due au fait que selon les nouvelles directives en vigueur, le patrimoine financier n'est plus amorti.

L'augmentation considérable des **charges de transfert** est essentiellement imputable aux coûts de CESCOLE, qui s'explique d'une part par l'augmentation importante du nombre d'élèves scolarisés et d'autre part, par un coût par élève en forte hausse. On relèvera au passage que le cercle scolaire ne différencie pas le coût de l'élève par cycle.

2. Revenus d'exploitation :

Les revenus fiscaux ont prudemment été maintenus au niveau de ceux comptabilisés en 2016. On constate toutefois un écart relativement important avec les chiffres présentés au budget 2017 qui, lui, avait été présenté alors que les montants 2016 n'étaient pas encore connus, avec l'effet que l'on connaît sur l'important bénéfice dégagé cette année là.

Le différentiel avec la comparaison 2016 pour les revenus de transfert provient du changement dans la méthode de comptabilisation du subventionnement de l'aide sociale, avec son pendant au chapitre des charges de transfert. Il n'y a pas d'incidence financière directe, outre le fait que dans ce domaine les charges sont à la hausse de manière générale.

Enfin les imputations internes se balancent en charge et en revenus.

3. Résultat extraordinaire :

A l'heure de la rédaction de ce rapport nous pouvons affirmer que la transaction pour la vente du Centre d'hébergement Bellevue sera effective l'an prochain. Nous pouvons par conséquent prévoir ce résultat extraordinaire provenant de la différence entre le montant résultant au bilan et le prix de vente. Les liquidités ainsi dégagées (bien supérieures à l'opération comptable), permettront d'améliorer notre capacité d'investissements en 2018. L'opération est neutralisée en créant, au moment de la transaction, une réserve qui sera immédiatement affectée au paiement de l'investissement, dans la même année.

Remarques préliminaires :

Le budget qui vous est présenté cette année est donc le troisième sous le nouveau modèle comptable harmonisé nommé MCH2 et préparé et édité grâce au logiciel de comptabilité et de gestion ABACUS.

Il est utile de rappeler que l'introduction du MCH2 est à mettre en lien direct avec l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2015 de la *Loi sur les finances de l'Etat et des communes* (LFinEC) et de son règlement d'application (RLFinEC), qui définissent son utilisation et les principes qui ont dorénavant cours. Le *Règlement communal sur les finances* (RCF), voté par le Conseil général, est entré en vigueur au 1^{er} janvier 2015. Calqué sur la LFinEC, il a introduit un mécanisme drastique de frein à l'endettement qui a pesé de tout son poids sur l'établissement du présent budget, comme il le fera également pour ceux à suivre. Nous relevons à ce sujet que l'engagement pris dans notre programme de législature, visant à réduire notre dette, reste une priorité absolue, raison pour laquelle et en dépit de l'amélioration de notre situation générale, **nous continuons à appliquer le principe de l'autofinancement de nos investissements.**

Frein à l'endettement :

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

L'objectif que nous avons poursuivi tout au long de cette procédure budgétaire a été, comme l'an passé mais avec une contrainte allégée en raison de l'évolution favorable de notre situation, de dégager un bénéfice prévisionnel suffisant à financer les investissements. Ces derniers ont toutefois dû être contenus au strict indispensable et certaines coupes ou reports ont dû être consentis.

A ce stade, il paraît opportun de rappeler l'article 5 de notre Règlement Communal sur les Finances (RCF) du 29 juin 2015 qui définit :

Art. 5 : Degré d'autofinancement

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

- a) *l'autofinancement correspond à la somme des amortissements du patrimoine administratif et du solde du compte de résultats;*
- b) *les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant net total porté au budget.*

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

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

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

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

En l'occurrence, la situation, au vu des comptes 2016, se présente comme suit :

Taux d'endettement	<i>Comptes 2016</i>
Engagements courants	2'976'870
Dettes à court terme	8'800'000
Dettes à moyen et à long termes	37'457'900
Engagements particuliers	370'492
Provisions	1'323'802
Passifs transitoires	1'736'130
Capitaux de tiers	52'665'194
Disponibilités	5'155'314
Avoirs	9'074'353
Placements	7'262'601
Actifs transitoires	2'459'931
Patrimoine financier	23'952'199
<i>A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier</i>	<i>28'712'995</i>
<i>B) Revenus fiscaux</i>	<i>19'504'672</i>
Taux d'endettement net en % = (A/B)*100	147.2

On notera par ailleurs qu'en 2017, on peut d'ores et déjà affirmer que la réduction de notre dette sera de plus d'un million, ramenant ainsi et théoriquement, ce taux à près de 140%.

Par conséquent, nous ne sommes plus légalement contraints d'autofinancer l'entier de nos investissements. Toutefois, nous nous trouvons encore dans une zone limite et nous restons convaincus qu'il est indispensable de faire preuve de rigueur et de continuer l'effort entrepris il y a quelques années et qui commence clairement à porter ses fruits.

Marge d'autofinancement	<i>Budget 2018</i>
Résultat de l'exercice	896'950
Amortissements légaux	1'662'080
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	244'325
Marge d'autofinancement	2'803'355
Investissements nets	2'972'000
Degré d'autofinancement	94.3

On constate ainsi clairement l'impact du résultat sur la capacité d'investissement et également l'importance d'une grande prudence dans l'évaluation des rentrées fiscales, ceci afin d'éviter que des projets relevant par exemple de la maintenance de nos réseaux d'électricité ou de distribution de l'eau de consommation, ne puissent être effectués comme prévu.

Indicateurs financiers

La LFinEC précise qu'un certain nombre d'indicateurs financiers doivent figurer dans ce type de rapport, que nous vous présentons ci-dessous avec différentes comparaisons. Les années 2017 et 2018 tiennent compte des résultats présumés ainsi que de la diminution attendue de la dette et l'augmentation de la population.

Indicateurs <i>Formules</i>	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Moyenne communes NE 2016
Taux moyen <i>intérêts/total des emprunts</i>	1.552%	1.564%	1.889%	
Taux d'endettement net <i>Dette net/revenus fiscaux</i>	138.99%	149.94%	147.21%	124.89%
Degré d'autofinancement <i>Autofinancement/investissements nets</i>	94.33%	92.76%	623.98%	66.80%
Part de charges d'intérêts <i>Charge d'intérêts/revenus courante</i>	2.80%	3.62%	4.07%	2.49%
Dette nette par habitants <i>Dette nette/population résidente</i>	4'423	4'634	4'905	3'894

On retrouve les deux indicateurs liés au frein à l'endettement présentés dans le détail en page précédente, avec leur pendant pour les autres années et la comparaison avec la moyenne des communes neuchâteloise.

Lecture du plan comptable :

La classification fonctionnelle sur 5 chiffres, soit 4 positions, permet de déterminer le dicastère et le secteur d'activité. La classification par nature à 7 positions indique, quant à elle, le type de dépense ou de recette dont il est question. Par conséquent, on retrouvera à plusieurs reprises, par exemple la nature 3010000, qui s'intitule « Salaires du personnel », puisque ces derniers sont répartis selon les services et par conséquent dans plusieurs chapitres fonctionnels.

Informations d'ordre général en provenance du Conseil d'Etat :

Remarque préliminaire : *en italique, le texte d'information du Conseil d'Etat retranscrit tel quel.*
Certains points font l'objet d'un commentaire du Conseil communal (bordure à gauche).

➤ ***Évolution des charges salariales pour 2018***

L'indice des traitements (99.68) est actuellement supérieur à l'indice fédéral de référence (98.50 en mai 2017). Le Conseil d'Etat n'a pas prévu de répercuter sur les traitements 2018 la hausse de l'indice des prix à la consommation sur la période de référence (+0.4% entre mai 2016 et mai 2017). L'écart entre les deux indices est ainsi réduit d'autant.

Nous estimons que compte tenu des bons résultats présentés ces dernières années ainsi que celui prévu pour 2018, une telle mesure à l'encontre de notre personnel ne peut se justifier. Par conséquent notre grille salariale tient compte de la hausse de l'IPC de 0.4%.

➤ ***Mesures d'assainissement intégrées dans le budget et le PFT***

Face à la dégradation rapide et importante des recettes et à des prévisions ne permettant pas d'envisager de notables améliorations avant 2019 et 2020, le Conseil d'Etat s'est vu contraint en 2017 de proposer un deuxième plan d'assainissement des finances dans lequel l'effort des communes était à nouveau sollicité pour un montant de l'ordre de 25 millions de francs à l'horizon 2019. Les discussions menées en 2017 avec les communes et l'ACN n'ont pas permis de définir de manière précise et chiffrée des mesures spécifiques qui permettraient d'atteindre cet objectif. Ainsi, après une année 2017 respectant une période « de transition » pour les communes, et comme suite donnée aux nombreux échanges avec ces derniers, une contribution de 2 points fiscaux dès 2018 et 2 points supplémentaires dès 2019 est prévue, soit une contribution annuelle totale des communes de CHF 13,5 millions en 2018 et de l'ordre de CHF 27 millions à partir de 2019 (4 points fiscaux). Pour de plus amples informations, nous nous permettons de vous renvoyer au rapport du Conseil d'Etat y relatif et qui sera prochainement transmis au Grand Conseil pour être traité conjointement au rapport sur le budget et le PFT.

Si nous contestons le bien-fondé de cette mesure, à l'instar de la réaction que l'ACN a fait parvenir au Conseil d'Etat, nous avons, par mesure de prudence, intégré cette diminution de recettes à nos prévisions de rentrées fiscales. Si ce projet devait ne pas passer la rampe du Grand Conseil, ces deux points d'impôt représenteraient une rentrée supplémentaire d'environ CHF 400'000.- pour notre commune.

➤ ***Evaluation des rentrées fiscales***

Celle-ci ne tient compte d'aucune réforme fiscale, en particulier la réforme fiscale des entreprises (projet fiscal 2017) engagée par la Confédération mais qui n'a à l'heure actuelle pas encore fait l'objet de débats au niveau des Chambres fédérales. Ces estimations ont été faites sur la base d'un coefficient de 126 points (124 points tenant compte du report de l'harmonisation de l'impôt des frontaliers avec les autres impôts + 2 points de bascule des communes envers l'Etat).

Pour 2017, et compte tenu du résultat de la votation du 24 septembre, le coefficient sera corrigé rétrospectivement à 124 points au lieu des 121 prévus au budget 2017 et dans le calcul des tranches de l'impôt des personnes physiques. Le service des contributions vous communiquera dans les prochaines semaines les variations qui en découlent pour les communes pour l'exercice en cours.

Notre évaluation des recettes fiscales se base certes sur les projections d'évolutions que nous fait parvenir l'Etat. Toutefois, nous nous devons d'être particulièrement attentifs aux spécificités de notre propre situation. En effet, d'une part, l'imposition des personnes morales est depuis 2016 fortement influencée par l'imposition d'une grosse société jusqu'alors au bénéfice d'un régime d'exemption et d'autre part, l'impôt des personnes physiques doit prendre en compte une

augmentation de population bien plus importante que la moyenne cantonale. L'arrivée d'habitants en provenance de l'étranger a également un impact conséquent sur les revenus de l'impôt à la source. Cette situation perdure depuis plusieurs exercices et continuera sans doute encore ces prochaines années en raison des nombreux projets immobiliers en cours.

➤ **Facture sociale**

A ce stade du processus budgétaire, la facture sociale est estimée à 217'455'100 francs, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. Vous trouverez, en annexe, un tableau indiquant pour chaque commune la charge totale à prendre en compte dans le budget 2018 au titre des « prestations sociales ».

Vous trouverez le tableau dont il est fait mention en pages 14 et 15, ainsi que la définition des différents postes en page 10.

➤ **Transports publics**

Depuis 2016 et l'adaptation de la loi sur les transports publics, les communes participent financièrement aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40%. Il a également été adopté une nouvelle pondération entre le nombre d'habitants et les points-qualités pour la répartition entre les communes. Elle prendra plein effet dès 2018 et sera de 40% et 60% (30%/70% en 2017). Le montant total à payer par le canton en 2018 pour le FIF devrait s'élever à CHF 11,2 millions de francs, soit un montant en augmentation par rapport à 2017. Les offres sont négociées sur une période biennale 2018-2019. De manière générale, l'offre de prestations devrait demeurer stable en 2018 car une amélioration significative de l'offre est intervenue en 2016. Malgré cette stabilité dans les prestations, les prévisions font état d'une augmentation du besoin en indemnités en 2018 par rapport à 2017. Celle-ci est notamment due à la croissance des coûts de production CFF, en particulier pour l'offre commune CFF/transN, ainsi que par des produits de transport surestimés par les entreprises lors de la commande précédente. De plus un risque de non reconnaissance de prestations dans le trafic régional voyageur par la Confédération ne peut pas être exclu.

Depuis l'an dernier les lignes 612 et 613 ont été versées au pot commun.

➤ **Péréquation financière intercommunale**

Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale, fondés sur la même période de référence que ceux de l'exercice 2017, seront donc en tous points les mêmes que ceux transférés en 2017. C'est la première année qu'ils sont fondés sur des comptes clôturés. En effet, la période de référence de la péréquation 2018 est celle des années 2015 et 2016, dont les comptes sont bouclés à l'heure actuelle. C'est aussi la dernière année qu'ils sont fondés sur une période de deux ans. En effet, à compter de 2019, la péréquation sera fondée pour la première fois sur les données de trois exercices. Cette évolution voulue par le législateur doit apporter clarté aux édiles communaux qui établissent leur budget et stabilité en atténuant les évolutions des transferts dans le temps. A noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.

Notre commune reste bénéficiaire à hauteur de CHF 107'195.- soit un peu supérieur à ce qui avait été budgété pour 2017, en raison de la base de calcul expliquée ci-dessus.

➤ **Vue d'ensemble des charges co-financées et des revenus auxquels participent les communes**

Outre la scolarité obligatoire dont elles assument prioritairement le financement, les communes participent en particulier aux charges de la « facture sociale » et des entreprises de transports publics.

Il a été renoncé à faire figurer certaines charges de moindre importance auxquelles les communes participent, soit pour des questions pratiques, soit en raison de montants qui ne sont pas significativement importants et/ou qui ne varient pas fortement d'une année à l'autre. Il s'agit de la participation à l'aide au logement (CHF 190'000), aux prestations des ingénieurs forestiers d'arrondissement dans les forêts publiques (CHF 302'000), aux mesures paysagères (CHF 192'000), et aux mensurations officielles (CHF 10'000).

Les tableaux des pages 14 et 15 vous donnent le détail de la répartition des différentes charges supportées par les communes, le résultat prévisionnel de la péréquation et la répartition de la facture sociale.

Commentaires concernant le tableau de la facture sociale :

Généralités

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

De leur côté, les frais de personnel des services sociaux sont répartis à raison de 40% à la charge de l'Etat et de 60% à la charge de l'ensemble des communes.

Subsides LAMal

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

Bourses d'études

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

Avances de contribution d'entretien

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

Aide sociale

Il s'agit de l'aide matérielle.

Intégration socio-professionnelle

Participation des communes aux charges liées aux mesures cantonales d'intégration professionnelle.

Social privé

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

Alfa Sal

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

FIP, financement LACI

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

Conclusion :

Le Conseil communal vous présente un budget qui correspond aux discussions qu'il a eues avec la commission de gestion et des finances. Nous avons eu deux séances de gestion pour en déterminer les grands axes.

Nous pouvons relever en particulier une augmentation du personnel dans trois domaines qui sont le parascolaire, la sécurité publique et le service financier. Si le parascolaire semble être une évidence vu l'acceptation du projet de nouveau bâtiment, les autres doivent être compris à travers les rapports liés.

Toutefois, il nous semble important de revenir sur l'attractivité de notre commune et le domaine du parascolaire est un élément important pour les nouveaux habitants, plutôt jeunes en moyenne et qui considèrent que nous sommes attractifs grâce aux structures de la petite enfance. C'est certainement un domaine où nous serons performants après l'ouverture de celle de Vauvilliers.

La sécurité publique est sous-dotée depuis plusieurs années, un seul agent de sécurité ne correspond plus aux standards, c'est une simple adaptation car on compte environ un EPT pour 3000 habitants.

Si le Conseil communal souhaite renforcer le service financier, il faut comprendre que nous avons là une relation directe entre l'augmentation de la population et les tâches dudit service. Nous devons aussi ajouter à cette demande une réflexion globale sur la réorganisation de nos services en lien avec la centralisation de ceux-ci aux Addoz 68.

L'augmentation des charges de personnel doit être mise en relation avec une certaine stabilité des revenus liés aux futurs reports de charges de l'Etat, nous vous présentons un projet viable dans le temps.

Nous pouvons considérer que les autres charges correspondent aux années précédentes et que seules les modifications liées à l'introduction du MCH2 rendent les comparaisons compliquées. Certaines lignes budgétaires ont été divisées, d'autres rassemblées; notre service financier s'adapte et précise.

L'analyse des revenus reste une difficulté annuelle. Les changements réguliers des règles en lien avec les difficultés de l'Etat ou de certaines communes, nous obligent à traiter cet élément avec une certaine prudence. Nous avons toutefois tenu compte de l'augmentation de la population, d'une reprise conjoncturelle annoncée mais aussi des indications du service des contributions au sujet des personnes morales. Notre projet inclut également la bascule d'impôts prévue par le Conseil d'Etat et qui n'est pas encore ratifiée par le Grand Conseil soit environ CHF 400'000.- pour notre commune et bien entendu le point perdu suite au report de la bascule en lien avec l'IFRON, CHF 200'000.-.

Nous pouvons considérer que les objectifs de désendettement du programme de législature seront atteints tout en augmentant d'une manière sensible notre capacité d'investissement. Notre commune va certainement bientôt pouvoir recourir à l'emprunt en cas de force majeure mais le Conseil communal ne le souhaite pas. Le coût de la dette représente à ce jour encore quatre points d'impôts sans compter les amortissements contractuels.

L'année 2019 sera certainement déterminante si l'Etat réussit à faire passer la deuxième partie de son projet de report de charges sur les communes. La nôtre aura perdu environ un million de revenus dans ces différentes opérations.

Si nous pouvons considérer que globalement la situation de la Ville et Commune de Boudry progresse dans le sens des différentes propositions budgétaires du Conseil communal, il est difficile à ce jour de garantir le financement des différents projets que vous trouvez dans les documents liés.

Nous procédons actuellement à une analyse des possibilités de vente de certains biens avec la vision d'une utilisation des revenus pour les investissements à venir.

Si la procédure budgétaire reste un défi annuel, nous pouvons affirmer un retour à l'optimisme malgré les relations compliquées avec l'Etat au niveau des flux financiers. Nous restons prudents mais améliorons et optimisons nos évaluations.

En vous remerciant pour votre lecture et l'accueil que vous ferez à notre proposition budgétaire, le Conseil communal vous transmet un message rigoureux mais optimiste

Par conséquent nous vous invitons à accepter le budget tel que présenté en adoptant l'arrêté présenté ci-après :

LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu le rapport du Conseil communal du 13 novembre 2017 à l'appui du projet de budget pour l'année 2018,

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,

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

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

Entendu la commission de gestion et des finances,

arrête

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	25'884'030.00
Revenus d'exploitation	CHF	-26'390'510.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-506'480.00
Charges financière	CHF	849'750.00
Revenus financiers	CHF	-1'240'220.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-390'470.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	-896'950.00
Charges extraordinaires	CHF	1'160'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	-1'160'000.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)	CHF	-896'950.00

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

Dépenses	CHF	4'842'000.00
Recettes	CHF	-1'870'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	2'972'000.00

Article 2 : Considérant l'art. 5 RCF :

- Le taux d'endettement net calculé sur la base des comptes 2016 est de 147.2 %,
- Les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant porté au budget, soit CHF 2'526'200.00,
- Le degré d'autofinancement exigé est fixé à 80%,
- La marge d'autofinancement selon budget est de CHF 2'559'030.00,

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

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

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Daniel Schürch

Jean-Michel Buschini

Budget 2018 des communes, évolution des principales charges provenant de l'Etat et de la péréquation financière

No Commune	Population au 31.12.2016		Total facture sociale (cf. courrier chef DEAS du 13.09.2017 et tableau détaillé ci-après)		Transports publics		Péréquation 2018		
	Colonne 1		Colonne 2		Colonne 3		Communes contributrices	Communes bénéficiaires	Péréquation Verticales
							Colonne 4	Colonne 5	Colonne 6
1 Neuchâtel	33'668	16'412'294		9'274'662			10'279'307		
2 Hauteville	2'638	1'285'958		644'142			424'515		
3 Saint-Blaise	3'231	1'575'030		765'100			1'522'709		
71 La Tène	4'966	2'420'799		978'207			147'866		
6 Cornaux	1'593	776'547		133'639			55'148		
7 Cressier	1'917	934'489		160'703				-568'394	
8 Enges	274	133'568		18'126				-34'626	
9 Le Landeron	4'560	2'222'884		348'715			1'081'074		
10 Lignières	965	470'413		64'222				-295'316	
11 Boudry	5'853	2'853'189		946'676				-107'195	
12 Cortaillod	4'774	2'327'204		433'497			1'034'887		
73 Milvignes	8'988	4'381'422		1'011'300			3'760'781		
15 Peseux	5'919	2'885'362		715'214			457'601	-1'103'440	
16 Corcelles-Cormondrèche	4'733	2'307'217		834'728			41'598		
75 Rochefort	1'234	601'544		179'782			2'129'602		
Grande Béroche	9'066	4'419'445		770'334				-4'365'866	
72 Val-de-Travers	10'954	5'339'797		1'096'931				-91'119	
33 La Côte-aux-fées	452	220'339		32'291				-444'046	
35 Les Verrières	705	343'670		55'285			630'583		
74 Val-de-Ruz	16'835	8'206'635		1'593'461				-69'445	
49 Valangin	504	245'687		43'275			1'334'189		
53 Le Locle	10'424	5'081'435		1'528'850			448'446		
54 Les Brenets	1'041	507'461		92'354				-147'238	
55 Le Cerneux-Péquignot	329	160'379		24'258				-284'471	
56 La Brévine	630	307'109		53'048				-274'895	
57 La Chaux-du-Milieu	500	243'737		41'503				-670'699	
58 Les Ponts-de-Martel	1'295	631'280		123'693				-52'785	
59 Brot-Plamboz	268	130'643		19'491				-14'352'583	
60 La Chaux-de-Fonds	38'955	18'989'572		5'667'925				-102'361	
61 Les Planchettes	205	99'932		14'339				-383'827	
62 La Sagne	958	467'001		82'149					
Total des communes	178'434	86'982'040		27'747'900			23'348'306	-23'348'306	0

Budget 2018 de la Facture sociale (version 20)

Communes	Population au 31.12.16	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances de contribution d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-professionnelle	Social privé	Alfa Sal	FIP, financement LACI	Total
Neuchâtel	33'668	5'375'008	333'521	30'190	8'697'761	72'923	846'370	232'235	428'800	395'486	16'412'294
Hauterive	2'638	421'150	26'133	2'365	681'499	5'714	66'316	18'196	33'598	30'988	1'285'958
Saint-Blaise	3'231	515'821	32'007	2'897	834'694	6'998	81'223	22'287	41'150	37'953	1'575'030
La Tène	4'966	792'809	49'194	4'453	1'282'912	10'756	124'839	34'254	63'248	58'334	2'420'799
Cornaux	1'593	254'318	15'781	1'428	411'534	3'450	40'046	10'988	20'289	18'712	776'547
Cressier	1'917	306'044	18'990	1'719	495'236	4'152	48'191	13'223	24'415	22'518	934'489
Enges	274	43'743	2'714	246	70'785	593	6'888	1'890	3'490	3'219	133'568
Le Landeron	4'560	727'992	45'172	4'089	1'178'026	9'877	114'633	31'454	58'077	53'565	2'222'884
Lignières	965	154'060	9'559	865	249'297	2'090	24'259	6'656	12'290	11'336	470'413
Boudry	5'853	934'416	57'981	5'248	1'512'059	12'677	147'137	40'373	74'545	68'753	2'853'189
Cortailod	4'774	762'157	47'292	4'281	1'233'311	10'340	120'012	32'930	60'802	56'078	2'327'204
Milivignes	8'988	1'434'911	89'037	8'059	2'321'952	19'468	225'947	61'997	114'472	105'579	4'381'422
Peseux	5'919	944'953	58'635	5'308	1'529'109	12'820	148'796	40'828	75'385	69'528	2'885'362
Corcelles-Cormondrèche	4'733	755'611	46'886	4'244	1'222'719	10'251	118'982	32'647	60'280	55'597	2'307'217
Rochefort	1'234	197'005	12'224	1'107	318'790	2'673	31'021	8'512	15'716	14'495	601'544
Grande Béroche	9'066	1'447'363	89'810	8'129	2'342'102	19'637	227'908	62'535	115'466	106'495	4'419'445
Val-de-Travers	10'954	1'748'777	108'512	9'822	2'829'847	23'726	275'369	75'558	139'512	128'673	5'339'797
La Côte-aux-Fées	452	72'161	4'478	405	116'769	979	11'363	3'118	5'757	5'310	220'339
Les Verrières	705	112'551	6'984	632	182'129	1'527	17'723	4'863	8'979	8'281	343'670
Val-de-Ruz	16'835	2'687'664	166'771	15'096	4'349'139	36'464	423'210	116'124	214'413	197'755	8'206'635
Valangin	504	80'462	4'993	452	130'203	1'092	12'670	3'477	6'419	5'920	245'687
Le Locle	10'424	1'664'164	103'262	9'347	2'692'927	22'578	262'046	71'903	132'762	122'447	5'081'435
Les Brenets	1'041	166'193	10'312	933	268'931	2'255	26'169	7'181	13'258	12'228	507'461
Le Cerneux-Péquignot	329	52'524	3'259	295	84'994	713	8'271	2'269	4'190	3'865	160'379
La Brévine	630	100'578	6'241	565	162'754	1'365	15'837	4'346	8'024	7'400	307'109
La Chaux-du-Milieu	500	79'824	4'953	448	129'170	1'083	12'569	3'449	6'368	5'873	243'737
Les Ponts-de-Martel	1'295	206'743	12'829	1'161	334'549	2'805	32'555	8'933	16'493	15'212	631'280
Brot-Plamboz	268	42'786	2'655	240	69'235	581	6'737	1'849	3'413	3'148	130'643
La Chaux-de-Fonds	38'955	6'219'064	385'895	34'931	10'063'600	84'375	979'278	268'703	496'136	457'590	18'989'572
Les Planchettes	205	32'728	2'031	184	52'960	444	5'153	1'414	2'611	2'408	99'932
La Sagne	958	152'942	9'490	859	247'489	2'075	24'083	6'608	12'201	11'253	467'001
Total des communes	178'434	28'486'520	1'767'600	160'000	46'096'480	386'480	4'485'600	1'230'800	2'272'560	2'096'000	86'982'040

Les éventuels écarts sont liés aux arrondis.

Echéancier des emprunts										ANNEE 2017		
Situation au 13.11.2017										montant intérêts annuels	Amort. / remboursements.	Solde au 31.12.2017
Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2017					
Rentes Genevoises	5'800'000		0.04%	x	3 mois	21.11.2017		2'320			5'800'000	
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000		0.00%	x	12 mois	28.03.2018					4'000'000	
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	30.03.2032		51'300		200'000	3'800'000	
UBS S.A.	1'000'000	25'000	1.58%		2013	31.07.2018	825'000	12'640		25'000	800'000	
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		2.90%		2009	26.05.2019	3'700'000	107'189			3'700'000	
Postfinance	5'800'000		2.89%		2009	13.10.2019	5'800'000	167'620			5'800'000	
SUVA	2'000'000		1.36%		2012	17.02.2020	2'000'000	27'200			2'000'000	
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	20.12.2021	2'000'000	34'000			2'000'000	
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000		1.58%		2012	17.02.2022	3'300'000	52'140			3'300'000	
Postfinance	1'100'000	2.00%	1.46%		2012	20.05.2022	1'012'000	14'454		22'000	990'000	
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	30.11.2022	1'480'900	21'473		130'400	1'350'500	
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	15.03.2023	2'000'000	15'000			2'000'000	
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	1.50%		2014	15.12.2024	3'580'000	50'550		210'000	3'370'000	
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	5.00%	2.40%		2011	31.01.2026	3'750'000	84'000		250'000	3'500'000	
Vaudoise Assurances	2'500'000		1.91%		2012	22.06.2027	2'500'000	47'750			2'500'000	
SUVA			3.11%		2007	Remboursé	410'000			410'000		
SUVA			3.06%		2007	Remboursé	5'100'000			100'000		
Rentes Genevoises			0.06%	x	2017	Remboursé	5'800'000					
Banque Cantonale Neuchâteloise			0.10%	x	2016	Remboursé	3'000'000					
Total des prêts							46'257'900					
Total des intérêts annuels								687'636				
Total des amortissements et remboursements										1'347'400		
Solde en fin d'année											44'910'500	

Taux moyen 1.531%

Montant à court terme (<12 mois) 9'800'000.00 21.19% de la dette

PLAN FINANCIER 2018-2021

Compte de résultats		Budget 2018	Prévisions 2019	Prévisions 2020	Prévisions 2021
Charges d'exploitation		25'884'030.00	26'424'180.00	26'732'880.00	26'969'680.00
30	Charges de personnel	4'414'530.00	4'609'530.00	4'675'530.00	4'704'530.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'478'530.00	4'571'880.00	4'621'880.00	4'691'880.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'662'080.00	1'792'080.00	1'810'080.00	1'837'080.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	244'325.00	244'325.00	246'825.00	250'425.00
36	Charges de transfert	13'273'610.00	13'395'410.00	13'549'410.00	13'629'410.00
37	Subventions à redistribuer	325'000.00	325'000.00	328'300.00	333'200.00
39	Imputations internes	1'485'955.00	1'485'955.00	1'500'855.00	1'523'155.00
Revenus d'exploitation		-26'390'510.00	-26'803'880.00	-27'037'880.00	-27'107'880.00
40	Revenus fiscaux	-19'591'000.00	-19'691'000.00	-19'791'000.00	-19'841'000.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-3'761'900.00	-3'890'470.00	-4'024'470.00	-4'044'470.00
43	Revenus divers	-42'030.00	-42'030.00	-42'030.00	-42'030.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-984'625.00	-1'169'425.00	-1'169'425.00	-1'169'425.00
47	Subventions à redistribuer	-525'000.00	-525'000.00	-525'000.00	-525'000.00
49	Imputations internes	-1'485'955.00	-1'485'955.00	-1'485'955.00	-1'485'955.00
Résultat des activités d'exploitation		-506'480.00	-379'700.00	-305'000.00	-138'200.00
34	Charges financières	849'750.00	849'750.00	849'750.00	849'750.00
44	Revenus financiers	-1'240'220.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00
Résultat provenant de financements		-390'470.00	-390'470.00	-390'470.00	-390'470.00
Résultat opérationnel		-896'950.00	-770'170.00	-695'470.00	-528'670.00
38	Charges extraordinaires	1'160'000.00	0.00	0.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-1'160'000.00	0.00	0.00	0.00
Résultat extraordinaire		0.00	0.00	0.00	0.00
Total du compte de résultats		-896'950.00	-770'170.00	-695'470.00	-528'670.00

Etat des investissements recensés à ce jour					
	2018	2019	2020	2021	2022
Aménagement du territoire :					
Elaboration et révision PAL suite au PDR	100'000.00				
Elaboration et révision PAL suite au PDR	80'000.00				
Stratégie développement centre ville / Coop	130'000.00	100'000.00	100'000.00		
Dangers naturels crédit d'étude	110'000.00				
<i>Dangers naturels subventions à recevoir</i>	<i>-70'000.00</i>				
Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles		210'000.00			
Bâtiments :					
Vauvilliers bâtiment parascolaire	1'090'000.00				
Vauvilliers parking	220'000.00				
Vauvilliers terrain multisport	140'000.00				
Vauvilliers réfection 1 salle (2016 sanitaires)	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
<i>Vauvilliers réfection 1 salle (2016 sanitaires)</i>	<i>-50'000.00</i>				
Esserts réfection 1 classe + sanitaire	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
Addoz 21, climatisation	50'000.00				
Vauvilliers chauffage à distance	90'000.00				
<i>Vauvilliers chauffage à distance</i>	<i>-90'000.00</i>				
Vauvilliers réfection complète			1'000'000.00	1'000'000.00	1'500'000.00
Salle spectacle réfection fenêtres				150'000.00	
OH 13, réfection toiture mise aux normes isolation			120'000.00		
Stand tir -récupérateur de balles		100'000.00			
Stand tir - électronique cible		200'000.00			
Sonnerie clocher Tour Marfaux		10'000.00			
Services industriels :					
Assainissement stations MT :		150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
- déplacement station Mikron	200'000.00				
Liaisons :					
- Esserts -Chemin-Montant	70'000.00				
- liaison MT Mikron-Vignoble	82'000.00				
Assainissement BT	120'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Liaisons					
- Crédit d'étude Pré-Landry		120'000.00		100'000.00	100'000.00
- Derrière l'atelier - Pré Landry		155'000.00			
EAU					
- Bacconnière Sur La Forêt	100'000.00				
- Tour de Pierre	50'000.00				
- Pré Landry O.-Huguenin		260'000.00			
- Sous l'Areuse st. Vermondins		330'000.00			
- Conduite des Sources		600'000.00			
Nouveau réservoir, étude EAU	100'000.00				
Nouveau réservoir EAU			1'000'000.00	2'000'000.00	
Travaux publics :					
Réfection pont CFF Bôle		50'000.00	370'000.00		
Tour de Pierre et Sur La Forêt	150'000.00				
Giratoire de l'Ile	50'000.00	100'000.00	380'000.00		
Av. du Collège renouvellement yc pgee	100'000.00	800'000.00			
Crédit cadre entretien des routes	800'000.00	800'000.00	800'000.00		
<i>Crédit cadre entretien des routes</i>	<i>-400'000.00</i>				
Route des Addoz cablage EP et revêtement trottoir	290'000.00				
Rte Buchilles assainissement			700'000.00		
Vy d'Etra assainissement route				1'100'000.00	1'200'000.00
Zone stationnement Grandson		125'000.00			
Stationnement Plateau de la Gare		135'000.00			
Solde travaux rte de la Gare					1'100'000.00
Crédit annuel divers :					
Crédit annuel divers :	535'000.00	535'000.00	535'000.00	535'000.00	535'000.00
<i>./ Préfinancement spécial vente Bellevue</i>	<i>-1'160'000.00</i>				
	2'972'000.00	4'965'000.00	5'440'000.00	5'220'000.00	4'770'000.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte	2'526'200.00	4'220'250.00	4'624'000.00	4'437'000.00	4'054'500.00

Comptes de fonctionnement

Remarques préliminaires :

- Imputations internes : les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques. Dix fonctionnelles ont été créées.

Nouvelles fonctionnelles					
	Conciergerie	Travaux publics	Services techniques	Administration	Bâtiment (serv. techniques)
Charges	3910000	3910001	3910002	3930000	3910003
Produits	4910000	4910001	4910002	4930000	4910003

- Frais liés à l'informatique : l'achat et le remplacement de matériel a été dissocié de la répartition par service de l'ensemble des coûts de maintenances et licences facturés par le CEG. Ces derniers sont en hausse en raison notamment du prix des licences ABACUS considérablement plus élevés que ceux du logiciel de gestion précédent.
 - Le coût global des prestations liées à l'informatique représente environ CHF 137'000.- en tenant compte du contrat de maintenance avec le CEG, des frais de programmation, de matériel et d'imprimés, de l'électricité, des taxes, ainsi que du contrat pour la liaison au Nœud cantonal. A cela s'ajoutent, pour chaque service, les frais liés au remplacement régulier de l'équipement qui lui est propre comme précisé ci-dessus.
 - A noter les nombreux remplacements et installations de matériel informatique qui vont être exécutés cette année pour un montant de CHF 39'900.-.

Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0	Administration Générale	1'654'610	1'722'720	-68'110	2'020'989.42	-366'379
01	Législatif et exécutif	247'340	228'340	19'000	213'669.73	33'670
02	Services généraux	1'407'270	1'494'380	-87'110	1'807'319.69	-400'050
1	Ordre et sécurité publique	997'190	874'480	122'710	747'004.55	250'185
11	Sécurité publique	429'980	328'540	101'440	230'005.75	199'974
14	Questions juridiques	-11'140	-16'850	5'710	-2'324.20	-8'816
15	Service du feu	407'650	429'790	-22'140	395'987.00	11'663
16	Défense	170'700	133'000	37'700	123'336.00	47'364
2	Formation	7'000'400	6'311'950	688'450	7'926'345.93	-925'946
21	Scolarité obligatoire	6'931'870	6'235'570	696'300	7'859'280.78	-927'411
22	Ecoles spéciales	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
23	Formation professionnelle initiale	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
29	Formation, autres	550	550	0	650.00	-100
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	902'485	1'044'150	-141'665	1'001'867.36	-99'382
31	Héritage culturel	25'150	48'760	-23'610	19'981.35	5'169
32	Culture, autres	312'355	343'960	-31'605	327'638.26	-15'283
33	Médias	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
34	Sports et loisirs	684'660	761'630	-76'970	773'240.05	-88'580
35	Eglises et affaires religieuses	80'320	89'800	-9'480	81'007.70	-688
4	Santé	228'700	228'700	0	181'698.55	47'001
42	Soins ambulatoires	226'500	226'500	0	179'767.70	46'732
43	Prévention de la santé	2'200	2'200	0	1'930.85	269
5	Sécurité sociale	4'170'470	3'971'490	198'980	4'043'341.56	127'128
51	Maladie et accident	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
54	Famille et jeunesse	929'800	845'330	84'470	889'921.82	39'878
55	Chômage	215'890	213'320	2'570	202'873.60	13'016
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'089'360	2'018'430	70'930	2'001'712.09	87'648
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	500.00	500
6	Transports	3'218'920	3'234'840	-15'920	3'817'057.50	-598'138
61	Circulation routière	2'319'830	2'341'390	-21'560	2'889'743.00	-569'913
62	Transports publics	899'090	893'450	5'640	927'314.50	-28'225
7	Protection environnement et aménagement	674'420	666'260	8'160	485'554.55	188'865
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	-8'100	100'140	-108'240	0.00	-8'100
73	Gestion des déchets	207'950	140'540	67'410	164'229.25	43'721
74	Aménagements	61'380	7'000	54'380	0.00	61'380
75	Protection des espèces et du paysage	26'000	50'000	-24'000	20'900.30	5'100
77	Protection de l'environnement, autres	57'870	34'710	23'160	37'805.30	20'065
79	Aménagement du territoire	329'320	333'870	-4'550	262'619.70	66'700
8	Economie publique	-92'200	-2'230	-89'970	-152'277.71	60'078
81	Agriculture	4'700	5'850	-1'150	-3'335.80	8'036
82	Sylviculture	283'290	274'280	9'010	208'529.15	74'761
84	Tourisme	28'500	18'900	9'600	22'537.60	5'962
87	Combustibles et énergie	-408'690	-301'260	-107'430	-380'008.66	-28'681
9	Finances et impôts	-19'651'945	-18'953'750	-698'195	-20'581'678.94	929'734
91	Impôts	-19'581'000	-18'842'700	-738'300	-19'486'217.59	-94'782
93	Péréquation financière et compensation..	-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
96	Administration de la fortune et de la dette	36'250	-32'730	68'980	67'250.65	-31'001
Excédent des charges/revenus (-)		-896'950	-901'390	4'440	-510'097.23	-386'853

Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0	Administration Générale	1'654'610	1'722'720	-68'110	2'020'989.42	-366'379
0110	Législatif	28'500	28'800	-300	28'870.80	-371
0120	Exécutif	218'840	199'540	19'300	184'798.93	34'041
0210	Administration des finances et des..	1'200'710	1'131'540	69'170	1'348'612.98	-147'903
211	Services techniques	249'670	279'270	-29'600	335'467.15	-85'797
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	-43'110	83'570	-126'680	123'239.56	-166'350
1	Ordre et sécurité publique	997'190	874'480	122'710	747'004.55	250'185
1110	Police	429'980	328'540	101'440	230'005.75	199'974
1400	Police des Habitants	-35'000	-44'000	9'000	-25'156.60	-9'843
1406	Etat civil régional	23'860	27'150	-3'290	22'832.40	1'028
1500	Service du feu (en général)	407'650	429'790	-22'140	395'987.00	11'663
1610	Défense militaire	7'560	7'560	0	4'636.90	2'923
1620	Protection civile (en général)	163'140	125'440	37'700	118'699.10	44'441
2	Formation	7'000'400	6'311'950	688'450	7'926'345.93	-925'946
2111	Cycle élémentaire	2'154'860	1'868'020	286'840	1'898'770.33	256'090
2120	Degré primaire	2'282'840	2'060'700	222'140	2'307'911.25	-25'071
2130	Degré secondaire	1'412'070	1'329'280	82'790	1'300'542.15	111'528
2170	Bâtiments scolaires	654'730	622'220	32'510	1'093'553.60	-438'824
2180	Accueil de jour	427'370	355'350	72'020	1'258'503.45	-831'133
2200	Ecoles spéciales	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
2300	Formation professionnelle initiale	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550	550	0	650.00	-100
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	902'485	1'044'150	-141'665	1'001'867.36	-99'382
3110	Musées et arts plastiques	18'850	18'850	0	18'614.90	235
3120	Conservation des monuments historiques..	6'300	29'910	-23'610	1'366.45	4'934
3210	Bibliothèques	148'905	142'410	6'495	166'868.75	-17'964
3220	Concerts et théâtre	127'850	131'550	-3'700	131'900.96	-4'051
3290	Culture, non mentionné ailleurs	35'600	70'000	-34'400	28'868.55	6'731
3321	Antennes collectives, télé réseau entreprise com.	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
3410	Sports	479'850	460'790	19'060	522'982.00	-43'132
3411	Port	58'730	57'970	760	109'958.90	-51'229
3420	Loisirs	146'080	242'870	-96'790	140'299.15	5'781
3500	Eglises et affaires religieuses	60'320	69'800	-9'480	51'007.70	9'312
3501	Eglise catholique	20'000	20'000	0	30'000.00	-10'000
4	Santé	228'700	228'700	0	181'698.55	47'001
4210	Soins ambulatoires	226'500	226'500	0	179'767.70	46'732
4331	Service dentaire scolaire	2'200	2'200	0	1'930.85	269
5	Sécurité sociale	4'170'470	3'971'490	198'980	4'043'341.56	127'128
5120	Réductions de primes	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
5410	Allocations familiales	74'550	58'260	16'290	53'233.90	21'316
5430	Avance et recouvrement des pensions..	5'250	7'070	-1'820	5'049.40	201
5451	Crèches et garderies	850'000	780'000	70'000	831'638.52	18'361
5520	Prestations aux chômeurs	215'890	213'320	2'570	202'873.60	13'016
5720	Aide matérielle légale	1'524'740	1'482'500	42'240	1'475'524.39	49'216
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	564'620	535'930	28'690	526'187.70	38'432
5930	Actions d'entraide à l'étranger	1'000	1'000	0	500.00	500
6	Transports	3'218'920	3'234'840	-15'920	3'817'057.50	-598'138
6130	Routes cantonales, autres	-10'000	-12'000	2'000	-8'503.85	-1'496
6150	Routes communales	2'323'020	2'455'620	-132'600	2'953'818.25	-630'798
6155	Places de stationnement	6'810	-102'230	109'040	-55'571.40	62'381
6220	Trafic régional	884'960	881'450	3'510	722'179.70	162'780
6230	Trafic d'agglomération	4'130	3'000	1'130	197'560.15	-193'430
6231	Noctambus	10'000	9'000	1'000	9'086.65	913
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	0	0	0	-1'512.00	1'512
7	Protection environnement et aménagement	674'420	666'260	8'160	485'554.55	188'865
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	-8'100	100'140	-108'240	0.00	-8'100
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	207'950	140'540	67'410	164'229.25	43'721
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	61'380	7'000	54'380	0.00	61'380
7501	Dangers naturels	26'000	50'000	-24'000	20'900.30	5'100

Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	43'530	13'680	29'850	30'957.95	12'572
7791	Toilettes publiques	14'340	21'030	-6'690	6'847.35	7'493
7900	Aménagement du territoire (en général)	303'320	308'870	-5'550	240'590.00	62'730
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	26'000	25'000	1'000	22'029.70	3'970
8	Economie publique	-92'200	-2'230	-89'970	-152'277.71	60'078
8140	Améliorations de la production végétale	4'700	5'850	-1'150	-3'335.80	8'036
8200	Sylviculture	283'290	274'280	9'010	208'529.15	74'761
8400	Tourisme	28'500	18'900	9'600	22'537.60	5'962
8710	Electricité (en général)	-395'690	-308'910	-86'780	-396'057.00	367
8720	Pétrole et gaz	-15'000	-15'000	0	-19'399.86	4'400
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	2'000	22'650	-20'650	35'448.20	-33'448
9	Finances et impôts	-19'651'945	-18'953'750	-698'195	-20'581'678.94	929'734
9100	Impôts communaux généraux	-19'260'000	-18'580'500	-679'500	-19'168'940.39	-91'060
9101	Impôts spéciaux	-321'000	-262'200	-58'800	-317'277.20	-3'723
9300	Péréquation financière et compensation..	-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
9610	Intérêts	642'540	-348'910	991'450	160'618.10	481'922
9620	Frais d'émission	500	250	250	0.00	500
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-606'790	315'930	-922'720	-93'367.45	-513'423
	Excédent des charges/revenus (-)	-896'950	-901'390	4'440	-510'097.23	-386'853

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
01100	3000000	Depuis le 1 ^{er} janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance.
	3000001	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2018, 4 votations fédérales sont planifiées : 4 mars, 10 juin, 23 septembre et 25 novembre. Aucune élection n'est prévue cette année.
	3049000	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement. La différence par rapport au budget 2017 provient des coûts imputables aux élections, sans objet cette année.
	3102000	Le coût des diverses publications est imputé dans ce compte.
	3102001	Ce compte comprend l'impression du budget et des comptes, ainsi que divers rapports à l'intention du Conseil général. Un montant de CHF 4'000.- est imputé forfaitairement en diminution du compte concerné dans le chapitre 02100. Dans le budget 2017, ces frais étaient présents dans le compte 3102000.
	3105100	Comprend également les frais liés aux commissions.
01200	3000002	Salaires des conseillers communaux, CHF 1'900.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (4309000).
	3059200	La <i>loi sur l'accueil des enfants</i> (LAE) prévoit une contribution des employeurs (transférée sur le compte du fonds pour les structures d'accueil extrafamiliales) calculée à raison de 0.16% de l'ensemble de la masse salariale. Vous la retrouvez donc sous chaque nature 3059200 en proportion de la masse salariale correspondant au service.
	3102000	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites.
	3105100	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sorties annuelles du Conseil communal. (<i>Contrairement au MCH1, les manifestations organisées par la commune ne sont plus imputées à ce type de compte</i>).
	3113000	Remplacement de deux ordinateurs et achat de matériel de projection ainsi qu'un téléviseur dans la salle du Conseil communal.
	3153000	Installation du logiciel ECHO (portail collaboratif pour le Conseil communal) CHF 6'450.-.
	3170000	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcé favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-.
	3910000	Sous chaque nature 3910000, vous trouverez les heures passées des concierges sur la fonctionnelle en question.
	4309000	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Administration Générale		1'654'610	1'722'720	-68'110	2'020'989.42	-366'379
	Charges	2'545'020	2'231'020	314'000	2'538'640.05	6'380
	Revenus	-890'410	-508'300	-382'110	-517'650.63	-372'759
01	Législatif et exécutif	247'340	228'340	19'000	213'669.73	33'670
	Charges	258'340	234'540	23'800	226'622.55	31'717
	Revenus	-11'000	-6'200	-4'800	-12'952.82	1'953
01100	Conseil général	28'500	28'800	-300	28'870.80	-371
30	Charges de personnel	16'500	19'000	-2'500	13'900.00	2'600
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'500	15'000	-500	12'020.00	2'480
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	1'500	-500	680.00	320
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'000	2'500	-1'500	1'200.00	-200
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'000	10'000	2'000	14'970.80	-2'971
31020.00	Imprimés, publications	2'000	4'000	-2'000	2'034.30	-34
31020.01	Photocopies	4'000		4'000	3'200.00	800
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	6'496.50	-497
31530.00	Entretien de matériel informatique			0	3'240.00	-3'240
43	Revenus divers		-200	200		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-200	200		0
01200	Conseil communal	218'840	199'540	19'300	184'798.93	34'041
30	Charges de personnel	128'170	125'160	3'010	127'864.35	306
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000	114'000	0	117'200.00	-3'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	9'710	9'710	0	10'135.55	-426
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		120	-120	125.05	-125
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	130		130	136.70	-7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'140	1'140	0	197.70	942
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	190	190	0	69.35	121
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000		3'000		3'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'670	80'380	9'290	56'356.40	33'314
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	861.40	639
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150	150	0	48.80	101
31051.00	Frais de réception	25'500	24'500	1'000	17'741.15	7'759
31130.00	Matériel informatique	6'100	3'800	2'300	1'532.50	4'568
31300.03	Téléphones			0	459.85	-460
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'920	17'930	5'990	13'290.90	10'629
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500	31'500	0	21'500.00	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	921.80	78
39	Imputations internes	12'000		12'000	13'531.00	-1'531
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'000		12'000	13'531.00	-1'531
43	Revenus divers	-11'000	-6'000	-5'000	-12'952.82	1'953
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-11'000	-6'000	-5'000	-11'066.67	67
43900.00	Autres revenus			0	-1'886.15	1'886
02	Services généraux	1'407'270	1'494'380	-87'110	1'807'319.69	-400'050
	Charges	2'286'680	1'996'480	290'200	2'312'017.50	-25'338
	Revenus	-879'410	-502'100	-377'310	-504'697.81	-374'712
02100	Services administratifs et financiers	1'200'710	1'131'540	69'170	1'348'612.98	-147'903
30	Charges de personnel	1'051'240	983'770	67'470	975'128.40	76'112
30100.00	Salaires du personnel	828'240	774'190	54'050	770'317.15	57'923
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-4'688.75	4'689
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	10'040	10'040	0		10'040
30400.01	Allocations complémentaires			0	9'909.00	-9'909
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	71'350	66'700	4'650	63'461.75	7'888

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	3090000	Cours de formation du personnel administratif.
	3090010	Frais liés à la formation de nos trois apprenti(e) employés de commerce, y compris la cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF).
	3099000	Souper annuel du personnel, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	3102001	Frais de copies, achat de papier à lettres, factures, etc.
	3102002	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses.
	3110000	Aménagement des locaux de l'administration.
	3113000	Remplacement de cinq PC et achat de matériel de projection ainsi qu'un téléviseur pour la salle de conférence.
	3111000	Leasing du copieur, matériel divers. L'augmentation de la somme de ce compte est due aux frais de l'achat d'un vélo électrique. Celui-ci sera principalement utilisé par les apprentis qui se rendent quotidiennement à la Poste.
	3130002	Frais et taxe CCP.
	3130004	Nous récupérons, en général, le 90% des frais de poursuites en 4260001.
	3130005	Cotisations Vignolants, Cité de l'énergie, chambre immobilière et divers.
	3130006	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant.
	3132000	Frais pour la révision annuelle des comptes. Un montant a aussi été prévu pour les frais d'avocat dus aux procédures de plus en plus nombreuses.
	3133100	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 18.80 par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	3134001	RC générale et assurance cautionnement. <i>Dans le budget 2017, cette somme était prévue dans le 3134000.</i>
	3153000	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale (voir remarques préliminaires).
	3199000	Frais d'archivage.
	4221000	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du syndicat forestier, de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry. En 2017, on trouvait également la part de travaux administratifs pour la structure d'accueil parascolaire qui se trouve désormais en imputation interne en 3930000.
	4930000	Imputation interne déchets et accueil parascolaire.

Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	97'190	89'240	7'950	95'353.55	1'836
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	930	860	70	1'301.70	-372
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'490	1'390	100	8'990.25	-7'500
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'280	7'740	540	8'520.60	-241
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'410	1'310	100	507.40	903
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	13'410	13'400	10	13'828.05	-418
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	8'000	8'000	0	3'055.80	4'944
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	4'400	4'400	0		4'400
30990.00 Autres charges du personnel	6'500	6'500	0	4'571.90	1'928
31 Charges de biens et services et autres charg..	255'060	255'820	-760	250'889.40	4'171
31000.00 Matériel de bureau	3'500	3'000	500	2'949.95	550
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	39.00	961
31010.01 Produits de nettoyage	1'000	1'000	0		1'000
31020.01 Photocopies	15'000	15'000	0	12'614.70	2'385
31020.02 Publications et annonces	18'000	21'000	-3'000	16'534.20	1'466
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	900	1'150	-250	874.00	26
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	2'500	3'500	-1'000		2'500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	4'000	1'000	4'763.60	236
31130.00 Matériel informatique	11'800	7'600	4'200	2'328.50	9'472
31300.02 Frais bancaires	4'000	4'000	0	3'873.77	126
31300.03 Téléphones	5'000	5'000	0	6'145.75	-1'146
31300.04 Frais de poursuites	10'000	10'000	0	36'126.85	-26'127
31300.05 Cotisations	4'800	4'500	300		4'800
31300.06 Cotisation ACN	6'000	6'000	0	9'651.90	-3'652
31300.12 Ports et affranchissements	18'000	23'000	-5'000	16'338.20	1'662
31320.00 Honoraires de conseillers externes	23'000	22'000	1'000	14'122.70	8'877
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	72'000	70'000	2'000	71'573.55	426
31340.00 Assurance bâtiment		9'300	-9'300		0
31340.01 Assurance choses et RC	9'300		9'300	9'137.10	163
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	240.50	-241
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500	500	0	401.75	98
31530.00 Entretien de matériel informatique	38'440	39'450	-1'010	31'035.40	7'405
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	2'500	500	2'114.05	886
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	9'466.18	-9'466
31920.01 Droits d'auteurs	320	320	0		320
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	557.75	1'442
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'410	5'000	2'410	33'905.50	-26'496
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..			0	33'905.50	-33'906
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	7'410	5'000	2'410		7'410
38 Charges extraordinaires			0	200'000.00	-200'000
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	200'000.00	-200'000
39 Imputations internes		550	-550	2'750.00	-2'750
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..		550	-550	2'750.00	-2'750
40 Revenus fiscaux		500	-500		0
40008.00 ADB, remises et non-valeur		500	-500		0
42 Taxes	-41'200	-58'200	17'000	-44'023.62	2'824
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-32'200	-53'200	21'000	-11'700.75	-20'499
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-9'000	-5'000	-4'000	-32'322.87	23'323
43 Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-4'229.35	-771
43900.00 Autres revenus	-5'000	-5'000	0	-4'229.35	-771
46 Revenus de transfert	-2'300	-2'000	-300	-2'372.35	72
46900.00 Redistribution taxe CO2	-2'300	-2'000	-300	-2'372.35	72
49 Imputations internes	-64'500	-48'900	-15'600	-63'435.00	-1'065
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-64'500	-39'000	-25'500	-63'435.00	-1'065
49300.02 Imputation déchets entreprises		-9'900	9'900		0
02110 Services techniques	249'670	279'270	-29'600	335'467.15	-85'797
30 Charges de personnel	538'710	532'670	6'040	531'167.95	7'542

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02110	3010000	Concerne le personnel technico-administratif.
	3090000	Sont prévus divers cours de formation.
	3101002	Essence pour le véhicule des Services techniques.
	3103000	Concerne diverses mises à jour de documentation sur les normes VSS et SIA.
	3110000	Achat d'armoires vestiaires et d'un appareil photo.
	3111000	Leasing du véhicule de service. Achat de pneus d'hiver.
	3113000	Matériel de projection ainsi qu'un téléviseur
	3151000	Service annuel du véhicule de service.
	3611016	Frais du Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE). Les émoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions sont refacturées aux particuliers (42100.04).
	4910002	Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services. <i>(4221000 en 2017)</i>
4910003	Imputations internes répartissant les heures des services techniques (bâtiment) sur les services.	
02900		Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville, bâtiment restant au patrimoine administratif (principalement utilisé pour des activités propres à la commune et à l'Etat civil).
	3120001	Répartition des charges du chauffage à distance.
	3144000	Entretien général et du toit. Est également prévu, le remplacement de l'installation de projection de la salle du Conseil général.
	3910000	(3144000 en 2017) - Imputation interne des heures de conciergerie. Sous chaque nature 3910000, vous trouverez les heures passées des concierges sur la fonctionnelle en question.

Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30100.00 Salaires du personnel	430'440	424'970	5'470	418'857.40	11'583
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-594.00	594
30400.00 Allocations pour enfants et allocations de format..	4'050	4'860	-810		4'050
30400.01 Allocations complémentaires			0	4'860.00	-4'860
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	37'090	36'610	480	36'010.30	1'080
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	51'180	50'380	800	54'831.00	-3'651
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	480	470	10	593.20	-113
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	650	630	20	4'411.40	-3'761
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'300	4'240	60	4'917.40	-617
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	730	720	10	290.15	440
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	1'790	1'790	0	1'791.10	-1
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	8'000	8'000	0	5'200.00	2'800
31 Charges de biens et services et autres charg..	50'860	95'400	-44'540	95'222.80	-44'363
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	4'200	4'200	0	3'833.45	367
31010.02 Carburants	1'000		1'000		1'000
31020.01 Photocopies			0	1'985.35	-1'985
31020.02 Publications et annonces			0	6'572.95	-6'573
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'800	2'100	-300		1'800
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	1'650		1'650		1'650
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	4'600	4'500	100		4'600
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	600	1'200	-600	1'011.90	-412
31130.00 Matériel informatique	3'750	6'900	-3'150	1'485.50	2'265
31200.01 Chauffage			0	7'627.55	-7'628
31200.02 Electricité			0	2'038.35	-2'038
31200.03 Eau			0	336.50	-337
31300.03 Téléphones	2'500	3'000	-500	1'999.10	501
31332.00 Contrat de prestation informatique			0	2'592.00	-2'592
31340.02 Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'500	1'500	0	1'308.15	192
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'000		1'000	246.30	754
31530.00 Entretien de matériel informatique	27'060	30'500	-3'440	24'798.90	2'261
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		38'000	-38'000		0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			0	38'000.00	-38'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'200	3'500	-2'300	881.15	319
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	505.65	-506
34 Charges financières			0	13'995.10	-13'995
34304.00 Travaux d'entretien, bâtiments PF			0	13'995.10	-13'995
36 Charges de transfert	25'000	15'000	10'000	57'381.00	-32'381
36110.16 Sanctions de plans par l'Etat	25'000	15'000	10'000	57'381.00	-32'381
42 Taxes	-140'000	-270'000	130'000	-133'628.70	-6'371
42100.04 Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-90'000	-90'000	0	-94'485.70	4'486
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-50'000	-180'000	130'000	-39'143.00	-10'857
49 Imputations internes	-224'900	-93'800	-131'100	-228'671.00	3'771
49100.00 Imputations internes pour prest. de services, Co..		-93'800	93'800		0
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	-161'560		-161'560	-181'173.00	19'613
49100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-63'340		-63'340	-47'498.00	-15'842
02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	70'520	63'470	7'050	101'722.86	-31'203
31 Charges de biens et services et autres charg..	53'260	69'400	-16'140	48'036.65	5'223
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	536.20	1'464
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0		500
31200.01 Chauffage	8'500	25'000	-16'500	27'191.65	-18'692
31200.02 Electricité	1'500	4'500	-3'000	2'249.35	-749
31200.03 Eau	800	1'200	-400	1'046.05	-246
31340.00 Assurance bâtiment	6'050	5'900	150	5'735.50	315
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	33'910	30'300	3'610	11'277.90	22'632
33 Amortissements du patrimoine administratif	31'040	10'800	20'240		31'040
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		10'800	-10'800		0
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	31'040		31'040		31'040
39 Imputations internes	27'140	1'970	25'170	82'024.00	-54'884
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	21'000		21'000	13'767.00	7'233

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02900	3910003	(3144000 en 2017) - Imputation interne des heures des STEC CHF 2'500.-. Sous chaque nature 3910003, vous trouverez les heures passées du personnel des STEC sur le projet en question.
	4480000	Revenus de la location de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil.
02903	3144000	Est notamment prévu le remplacement d'une porte de garage.
	4439900	Loyers des nouveaux locataires.
02904	Ce chapitre concerne exclusivement le Pré-du-Chêne, bâtiment au patrimoine administratif. En 2017, ce bâtiment se trouvait dans le patrimoine financier en 96310.	

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500		2'500	3'047.00	-547
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'640	1'970	1'670	65'210.00	-61'570
42	Taxes	-1'000	-1'300	300	-799.99	-200
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000	-1'300	300	-799.99	-200
43	Revenus divers		-1'000	1'000	-50.00	50
43900.00	Autres revenus		-1'000	1'000	-50.00	50
44	Revenus financiers	-39'920	-16'400	-23'520	-27'487.80	-12'432
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-200.00	200
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-10'077.80	10'078
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-38'000	-15'000	-23'000	-15'400.00	-22'600
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-1'920	-1'400	-520	-1'810.00	-110
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	6'330	5'100	1'230	1'885.85	4'444
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'830	5'100	730	1'649.85	4'180
31200.02	Electricité	100		100	101.45	-1
31340.00	Assurance bâtiment	1'930	2'000	-70	963.80	966
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0		1'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'800	2'100	700	584.60	2'215
39	Imputations internes	500		500	236.00	264
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500		500	236.00	264
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	2'080	3'090	-1'010	17'746.30	-15'666
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'280	3'090	-1'810	17'439.30	-16'159
31200.03	Eau			0	77.15	-77
31340.00	Assurance bâtiment	80	90	-10	24.25	56
31400.00	Entretien de terrains		1'000	-1'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'200	2'000	-800	17'337.90	-16'138
39	Imputations internes	800		800	307.00	493
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800		800	307.00	493
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-14'660	11'910	-26'570	1'884.55	-16'545
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'800	17'910	-110	1'884.55	15'915
31200.02	Electricité	1'000		1'000		1'000
31200.03	Eau	450		450		450
31340.00	Assurance bâtiment	2'350	2'910	-560	1'884.55	465
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	15'000	-1'000		14'000
39	Imputations internes	1'500		1'500		1'500
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500		1'500		1'500
44	Revenus financiers	-33'960	-6'000	-27'960		-33'960
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-33'960	-6'000	-27'960		-33'960
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	-107'380	0	-107'380	0.00	-107'380
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'000		89'000		89'000
31200.01	Chauffage	27'560		27'560		27'560
31200.02	Electricité	8'200		8'200		8'200
31200.03	Eau	2'000		2'000		2'000
31340.00	Assurance bâtiment	5'240		5'240		5'240
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	46'000		46'000		46'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	89'760		89'760		89'760
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	89'760		89'760		89'760
39	Imputations internes	40'490		40'490		40'490
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'500		4'500		4'500

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

Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Ecart
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'990		35'990	35'990
44 Revenus financiers	-326'630		-326'630	-326'630
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-256'130		-256'130	-256'130
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	-70'500		-70'500	-70'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
11100	Charges RH	Agent de sécurité et patrouilleurs. Tient en compte du rapport au Conseil général pour augmenter les effectifs d'un agent de sécurité supplémentaire.
	3111000	Leasing véhicule. Est prévu l'achat d'un second vélo électrique.
	3112000	Vêtements pour le nouvel ASP.
	3113000	Divers accessoires dans le parc informatique.
	3130000	Il s'agit des différents mandats confiés à des entreprises de sécurité, ou le cas échéant à d'autres communes (<i>en 2016 sous 3130101</i>).
	3130100	Selon le nouveau mode de financement, le coût est fixé à l'équivalent d'un point d'impôt.
	3151000	Divers équipements, taxes et entretien.
	4270000	La totalité des amendes d'ordres reviennent à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune. A noter que le coût de la notification a augmenté d'un franc par rapport à 2017.
14000	3130011	Coût facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un certain nombre de ces documents sont notifiés directement par l'administration ou par notre agent de sécurité.
	3601002	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
	3611014	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.
	4210001	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police des habitants.
	4260001	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche.
14060		<p>Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune. Ce budget a été accepté par la Commission d'Etat civil en date du 21 novembre 2017.</p> <p>La participation des autres communes du district est enregistrée sous chiffre 4602000, les émoluments sous 4210002 et la récupération des frais de port sous 4390000.</p> <p>La dotation en personnel est toujours de 2 EPT. Le micro filmage est reporté en 2019.</p>

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Ordre et sécurité publique		997'190	874'480	122'710	747'004.55	250'185
Charges		1'472'970	1'370'920	102'050	1'225'406.35	247'564
Revenus		-475'780	-496'440	20'660	-478'401.80	2'622
11	Sécurité publique	429'980	328'540	101'440	230'005.75	199'974
Charges		499'980	379'040	120'940	290'329.40	209'651
Revenus		-70'000	-50'500	-19'500	-60'323.65	-9'676
11100	Sécurité communale	429'980	328'540	101'440	230'005.75	199'974
30	Charges de personnel	229'290	125'630	103'660	117'959.35	111'331
30100.00	Salaires du personnel	171'500	96'390	75'110	87'972.15	83'528
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400	7'200	7'200	7'200.00	7'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	14'730	8'120	6'610	8'028.65	6'701
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	20'370	10'640	9'730	10'294.05	10'076
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'080	90	990	149.75	930
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'170	2'160	2'010	3'187.25	983
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'720	880	840	1'060.70	659
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	320	150	170	66.80	253
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000		1'000		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	270'690	253'410	17'280	172'370.05	98'320
31000.00	Matériel de bureau	2'300	250	2'050	476.35	1'824
31010.02	Carburants	3'000		3'000	179.55	2'820
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'600	6'000	4'600	10'192.60	407
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	7'000	2'000	5'000	4'872.15	2'128
31130.00	Matériel informatique	500	2'000	-1'500		500
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	32'000	-17'000		15'000
31300.03	Téléphones	5'200	600	4'600	530.80	4'669
31301.00	Contrat de prestation police	207'000	195'580	11'420	131'606.00	75'394
31301.01	Contrat de prestation ASP Cortaillod			0	8'232.65	-8'233
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	3'500	1'200	2'300	1'267.00	2'233
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	400		400	388.60	11
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	8'000	9'000	-1'000	7'945.95	54
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'990	3'580	3'410	5'541.10	1'449
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	500	700	1'137.30	63
31990.00	Autres charges d'exploitation		700	-700		0
42	Taxes	-70'000	-50'500	-19'500	-60'323.65	-9'676
42100.00	Emoluments administratifs		-500	500		0
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-825.00	825
42700.00	Amendes	-70'000	-50'000	-20'000	-59'498.65	-10'501
14	Questions juridiques	-11'140	-16'850	5'710	-2'324.20	-8'816
Charges		401'240	407'910	-6'670	402'140.60	-901
Revenus		-412'380	-424'760	12'380	-404'464.80	-7'915
14000	Police des habitants	-35'000	-44'000	9'000	-25'156.60	-9'843
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	50'000	10'000	55'365.90	4'634
31300.11	Notifications commandements de payer	60'000	50'000	10'000	55'265.90	4'734
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	100.00	-100
36	Charges de transfert	47'000	48'000	-1'000	39'418.50	7'582
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	35'000	38'000	-3'000	30'119.80	4'880
36110.14	Redevance office population - documents identité	12'000	10'000	2'000	9'298.70	2'701
42	Taxes	-142'000	-142'000	0	-119'941.00	-22'059
42100.01	Emoluments Police des habitants	-60'000	-65'000	5'000	-47'052.00	-12'948
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000	0	-2'350.00	350
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-15'000	-15'000	0	-14'412.00	-588
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-65'000	-60'000	-5'000	-56'127.00	-8'873
14060	Etat civil régional	23'860	27'150	-3'290	22'832.40	1'028

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
15000	3000000	Frais des visites des bâtiments effectuées par la Commission.
	3138000	Entretien des hydrants.
	3611000	Part communale aux missions de secours, facturé par l'ECAP.
	3612003	Participation à la couverture de l'excédant de charges du syndicat intercommunal.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30	Charges de personnel	219'020	224'710	-5'690	238'458.05	-19'438
30100.00	Salaires du personnel	178'650	181'410	-2'760	197'284.40	-18'634
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-10'446.80	10'447
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	15'390	15'630	-240	16'921.65	-1'532
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'420	19'410	2'010	26'295.60	-4'876
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200	0	209.70	-10
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	270	270	0	2'358.50	-2'089
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'790	1'810	-20	2'308.75	-519
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	310	-10	90.85	209
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS		2'570	-2'570	3'435.40	-3'435
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	3'100	-2'100		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'220	85'200	-9'980	68'898.15	6'322
31000.00	Matériel de bureau	500		500	717.45	-217
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'500	1'000	1'871.65	628
31020.01	Photocopies	800	1'500	-700	691.60	108
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		100	-100	102.00	-102
31090.01	Frais de vente		5'000	-5'000		0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'200	1'000	200	616.50	584
31130.00	Matériel informatique	1'900	1'800	100		1'900
31200.01	Chauffage	1'900	1'900	0	1'920.00	-20
31300.03	Téléphones	800	400	400	341.65	458
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0	150.60	49
31300.05	Cotisations	1'000		1'000		1'000
31300.10	Frais de surveillance	2'900	2'900	0	2'453.00	447
31300.12	Ports et affranchissements	3'000	2'500	500	2'803.15	197
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000		5'000	4'219.70	780
31340.00	Assurance bâtiment	1'000		1'000	944.60	55
31340.01	Assurance choses et RC		1'000	-1'000		0
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'300	1'300	0		1'300
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'620	40'000	-14'380	27'949.85	-2'330
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	23'300	22'300	1'000	20'352.00	2'948
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'275.10	-275
31810.00	Pertes sur créances effectives	500		500	41.65	458
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	2'447.65	-2'148
42	Taxes	-95'000	-110'000	15'000	-113'822.10	18'822
42100.02	Emoluments Etat Civil	-95'000	-110'000	15'000	-113'699.65	18'700
42600.01	Remboursements frais de poursuites			0	-122.45	122
43	Revenus divers	-3'050	-1'200	-1'850	-1'295.70	-1'754
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-450.00	450
43900.00	Autres revenus	-3'050	-1'200	-1'850	-845.70	-2'204
46	Revenus de transfert	-172'330	-171'560	-770	-169'406.00	-2'924
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-172'330	-171'560	-770	-169'406.00	-2'924
15	Service du feu	407'650	429'790	-22'140	395'987.00	11'663
	Charges	407'650	429'790	-22'140	396'029.10	11'621
	Revenus	0	0	0	-42.10	42
15000	Service du feu	407'650	429'790	-22'140	395'987.00	11'663
30	Charges de personnel	6'000	6'000	0	4'800.00	1'200
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'000	0	4'800.00	1'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000	7'000	0	1'190.65	5'809
31340.00	Assurance bâtiment			0	31.35	-31
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules			0	228.75	-229
31380.00	Contrats de maintenance	7'000	7'000	0	930.55	6'069
36	Charges de transfert	394'650	416'790	-22'140	390'038.45	4'612
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	70'820		70'820	71'333.45	-513
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..			0	318'705.00	-318'705
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	323'830	416'790	-92'960		323'830

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16100	3169000	Entretien du stand de tir et de la ciblerie. Sont notamment prévus le remplacement de buches et l'élimination des déchets spéciaux.
16200		<i>Les comptes d'exploitation courante et de charges figurant au budget 2016 ont été différenciés sous 16201 (PC, Abri des Addoz), 16202 (PC, Abri d'Areuse) et 21700 – 44720.00 (PC, Abri de Vauvilliers)</i>
	3611000	Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.
	4470000	<i>Les revenus des locations ont été différenciés sous 16201 et 16202.</i>
16201	4479000	Nous refacturons uniquement les charges de chauffage.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
43	Revenus divers			0	-42.10	42
43900.00	Autres revenus			0	-42.10	42
16	Défense	170'700	133'000	37'700	123'336.00	47'364
	Charges	164'100	154'180	9'920	136'907.25	27'193
	Revenus	6'600	-21'180	27'780	-13'571.25	20'171
16100	Défense militaire	7'560	7'560	0	4'636.90	2'923
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'760	7'560	-800	4'211.90	2'548
31340.00	Assurance bâtiment	360	360	0	299.60	60
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	6'400	7'200	-800	3'912.30	2'488
39	Imputations internes	800		800	425.00	375
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800		800	425.00	375
16200	Protection Civile	81'000	91'700	-10'700	83'796.35	-2'796
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	5'479.60	-5'480
31200.01	Chauffage			0	2'907.90	-2'908
31200.02	Electricité			0	837.40	-837
31200.03	Eau			0	196.80	-197
31340.00	Assurance bâtiment			0	1'537.50	-1'538
33	Amortissements du patrimoine administratif		21'200	-21'200		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		21'200	-21'200		0
36	Charges de transfert	81'000	81'000	0	80'108.00	892
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	81'000	81'000	0	80'108.00	892
39	Imputations internes		10'680	-10'680	11'780.00	-11'780
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		10'680	-10'680	11'780.00	-11'780
44	Revenus financiers		-21'180	21'180	-13'571.25	13'571
44391.00	Autres remboursements de tiers		-6'000	6'000		0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-15'180	15'180	-15'130.00	15'130
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	1'558.75	-1'559
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	42'010	21'250	20'760	21'538.35	20'472
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'060	21'250	-7'190	2'915.35	11'145
31200.01	Chauffage	10'000	15'000	-5'000		10'000
31200.02	Electricité		1'300	-1'300		0
31200.03	Eau		200	-200		0
31340.00	Assurance bâtiment	3'060	2'950	110	1'667.00	1'393
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'800	-800	1'248.35	-248
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'300		17'300	17'300.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	17'300.00	-17'300
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300		17'300		17'300
39	Imputations internes	7'650		7'650	1'323.00	6'327
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800		800	1'323.00	-523
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'850		6'850		6'850
44	Revenus financiers	3'000		3'000		3'000
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	3'000		3'000		3'000
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	40'130	12'490	27'640	13'364.40	26'766
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'490	12'490	0	7'984.40	4'506
31200.01	Chauffage	3'000	2'000	1'000		3'000
31200.02	Electricité	1'000	1'300	-300		1'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16202	3144000	Entretien général et travaux de canalisations.
	4470000	Loyers

Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31200.03 Eau	200	200	0		200
31340.00 Assurance bâtiment	990	990	0	496.90	493
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'300	8'000	-700	7'487.50	-188
33 Amortissements du patrimoine administratif	19'750		19'750	3'900.00	15'850
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	3'900.00	-3'900
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	19'750		19'750		19'750
39 Imputations internes	4'290		4'290	1'480.00	2'810
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	300		300	323.00	-23
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000		2'000	1'157.00	843
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'990		1'990		1'990
44 Revenus financiers	3'600		3'600		3'600
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	3'360		3'360		3'360
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	240		240		240

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21200	3010000	Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers.
	3130000	<i>En 2018, 21700 – 34395.00</i>
	3130020	Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 130.-/abonnement pour autant que le revenu imposable des parents n'excède pas CH 80'000.-.
	3130021	Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry et location de la permanence mise à disposition aux Esserts.
	3612002	Pour cycle II : 249 élèves.
	3614000	Subventionnement de la formation en école spécialisée. CHF 26.40/jour pour le cycle 1, CHF 44.10/jour pour le cycle II et CHF 57.90 pour le cycle III.
21201		<i>Auparavant intégrés au 21200.</i>

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Formation		7'000'400	6'311'950	688'450	7'926'345.93	-925'946
Charges		8'214'610	7'193'300	1'021'310	8'945'331.38	-730'721
Revenus		-1'214'210	-881'350	-332'860	-1'018'985.45	-195'225
21	Scolarité obligatoire	6'931'870	6'235'570	696'300	7'859'280.78	-927'411
Charges		8'146'080	7'116'920	1'029'160	8'878'266.23	-732'186
Revenus		-1'214'210	-881'350	-332'860	-1'018'985.45	-195'225
21110	Enseignement Cycle 1	2'154'860	1'868'020	286'840	1'898'770.33	256'090
33	Amortissements du patrimoine administratif		19'880	-19'880	19'880.00	-19'880
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		19'880	-19'880	19'880.00	-19'880
36	Charges de transfert	2'154'860	1'846'730	308'130	1'876'920.33	277'940
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'154'860	1'846'730	308'130	1'876'920.33	277'940
39	Imputations internes		1'410	-1'410	1'970.00	-1'970
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		1'410	-1'410	1'970.00	-1'970
21200	Enseignement Cycle 2	2'253'630	2'032'730	220'900	2'278'698.50	-25'069
30	Charges de personnel	203'460	216'450	-12'990	308'673.80	-105'214
30100.00	Salaires du personnel	164'640	170'170	-5'530	231'289.80	-66'650
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction			0	14'400.00	-14'400
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires		6'000	-6'000		0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'550	15'010	-460	21'429.30	-6'879
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'950	17'760	-810	26'934.60	-9'985
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	180	190	-10	340.75	-161
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'930	4'060	-130	8'505.25	-4'575
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'650	1'700	-50	2'882.65	-1'233
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	280	280	0	167.45	113
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'280	1'280	0	2'724.00	-1'444
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'440	43'000	-5'560	58'798.25	-21'358
31300.03	Téléphones			0	1'480.95	-1'481
31300.20	Transport scolaire	2'000	4'000	-2'000	1'600.00	400
31300.21	Orthophonie, logopédie	33'440	35'000	-1'560	40'932.90	-7'493
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			0	10'200.00	-10'200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	960.00	-960
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	4'000	-2'000	3'624.40	-1'624
36	Charges de transfert	2'080'480	1'851'030	229'450	1'906'542.70	173'937
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'930'480	1'701'030	229'450	1'788'246.90	142'233
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	150'000	150'000	0	118'295.80	31'704
39	Imputations internes			0	78'995.00	-78'995
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	78'995.00	-78'995
42	Taxes			0	-1'243.25	1'243
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-1'243.25	1'243
44	Revenus financiers		-77'750	77'750	-10'200.00	10'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-10'200.00	10'200
44690.00	Autres entreprises publiques		-67'750	67'750		0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-10'000	10'000		0
49	Imputations internes	-67'750		-67'750	-62'868.00	-4'882
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-67'750		-67'750	-62'868.00	-4'882
21201	Surveillants Bassin Natation	29'210	27'970	1'240	29'212.75	-3
30	Charges de personnel	29'210	27'970	1'240	29'212.75	-3
30100.00	Salaires du personnel	27'000	25'000	2'000	27'003.75	-4
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'500	1'370	130	1'506.00	-6
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	60	20	40	62.50	-3

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21300	3612005	Pour le cycle III : 182 élèves.
21700	3101001	Matériel et produits d'entretien et de nettoyage (3101000 en 2016).
	3144015	Entretien courant.
	3144025	Entretien courant du bassin de natation. Prévues comme travaux particuliers, des injections pour traiter les fuites.
	3439500	Précédemment dans le 21200 – 3030000.
	4470000	Loyers de l'abri PC.
	4472000	Recettes des locations du bassin de natation, de différents locaux, de l'appartement de fonction du concierge des Esserts, y compris les récupérations de charges.
21701	3120001	Coûts du chauffage et de l'entretien courant.
	3144000	Entretien courant du bâtiment. A relever l'achat de cylindres électroniques pour les portes et le contrôle des extincteurs. Sont prévues les réparations des installations électriques, ainsi que l'installation de sonneries dans les classes et les couloirs.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	600	1'410	-810	597.35	3
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	30	160	-130	29.40	1
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	20	10	10	13.75	6
21300	Enseignement Cycle 3	1'412'070	1'329'280	82'790	1'300'542.15	111'528
36	Charges de transfert	1'412'070	1'331'280	80'790	1'300'542.15	111'528
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'412'070	1'311'280	100'790	1'300'542.15	111'528
36340.00	Subventions aux entreprises publiques		20'000	-20'000		0
44	Revenus financiers		-2'000	2'000		0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-2'000	2'000		0
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	163'940	206'820	-42'880	209'875.25	-45'935
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'720	105'620	-17'900	104'219.75	-16'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	13'359.15	-13'359
31010.01	Produits de nettoyage	18'000	18'000	0	8'987.30	9'013
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	641.55	4'358
31200.01	Chauffage			0	355.40	-355
31200.02	Electricité			0	4'892.25	-4'892
31200.03	Eau			0	1'469.00	-1'469
31340.00	Assurance bâtiment	1'320	1'320	0	1'209.25	111
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	16'000	15'400	600	16'282.75	-283
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	45'400	63'900	-18'500	57'023.10	-11'623
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	90'310	154'290	-63'980	143'940.00	-53'630
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		154'290	-154'290	143'940.00	-143'940
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'310		90'310		90'310
34	Charges financières	6'000		6'000		6'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	6'000		6'000		6'000
39	Imputations internes	28'390	46'910	-18'520	13'573.00	14'817
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	9'557.00	-9'557
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'400		5'400	4'016.00	1'384
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	22'990	46'910	-23'920		22'990
44	Revenus financiers	-48'480	-100'000	51'520	-51'857.50	3'378
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	11'520		11'520		11'520
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-60'000	-100'000	40'000	-51'931.10	-8'069
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	73.60	-74
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	133'770	144'220	-10'450	97'575.30	36'195
31	Charges de biens et services et autres charg..	123'900	125'000	-1'100	86'634.75	37'265
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	299.75	-300
31200.01	Chauffage	40'500	47'100	-6'600	32'053.75	8'446
31200.02	Electricité	11'000	11'000	0	5'485.20	5'515
31200.03	Eau	2'500	2'500	0	2'109.20	391
31340.00	Assurance bâtiment	13'700	13'200	500	13'557.70	142
31400.00	Entretien de terrains		2'000	-2'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	56'200	49'200	7'000	32'830.05	23'370
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	299.10	-299
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'090	13'800	1'290	13'800.00	1'290
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		13'800	-13'800	13'800.00	-13'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'290		1'290		1'290
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800		13'800		13'800
39	Imputations internes	9'960	5'420	4'540	40'084.00	-30'124
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	36'045.00	-36'045
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'000		5'000	4'039.00	961
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'960	5'420	-460		4'960

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21702	3140000	Entretien courant des terrains. A relever le changement des barrières d'accès à la cour.
	3144000	Entretien général du bâtiment.
21800		<p>Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Deux sites sont exploités, un avenue du Collège et l'autre faubourg Ph.-Suchard. Ces locaux sont loués. A cela s'ajoute, uniquement pour les repas de midi, une salle spécialement équipée au collège de Vauvilliers et ainsi que celle provisoire à l'église catholique. Pour 2018, les coûts dus à ces repas de midi sont calculés uniquement pour 7 mois car, à la rentrée scolaire 2018, notre nouveau site ouvrira ses portes. Dans ce budget, 7 mois sont calculés selon la situation actuelle (85 places) et 5 mois en incluant la nouvelle structure pour un total de 124 places. Tient également compte du rapport présenté au Conseil général pour compléter les effectifs nécessaires à l'exploitation des trois sites.</p>
	3010000	Voir commentaires ci-dessus.
	3101000	Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites.
	3104000	Achat de nouveau matériel de jeux pour la nouvelle structure.
	3113000	Deux nouveaux PC ainsi qu'une imprimante
	3130003	Les locaux ne sont pas raccordés au nœud cantonal. La téléphonie et les liaisons internet via le téléseu et Swisscom sont maintenues.
	3144000	Au bénéfice de baux commerciaux, les aménagements sont à notre charge. Certains détails se doivent d'être améliorés notamment dans le domaine de l'insonorisation de la salle de jeux.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
43	Revenus divers			0	-7'585.80	7'586
43900.00	Autres revenus			0	-7'585.80	7'586
44	Revenus financiers	-15'180		-15'180	-35'357.65	20'178
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180		-15'180	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-20'177.65	20'178
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	357'020	271'180	85'840	786'103.05	-429'083
31	Charges de biens et services et autres charg..	175'500	167'700	7'800	156'630.35	18'870
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	2'111.40	-2'111
31010.01	Produits de nettoyage			0	617.30	-617
31200.01	Chauffage	56'900	44'400	12'500	51'806.50	5'094
31200.02	Electricité	27'000	29'500	-2'500	26'079.45	921
31200.03	Eau	27'000	27'000	0	26'073.05	927
31340.00	Assurance bâtiment	18'500	18'500	0	18'361.90	138
31400.00	Entretien de terrains	9'000	13'000	-4'000		9'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	37'100	35'300	1'800	31'580.75	5'519
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'750	86'000	63'750	86'000.00	63'750
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		86'000	-86'000	86'000.00	-86'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'830		1'830		1'830
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'420		5'420		5'420
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500		142'500		142'500
38	Charges extraordinaires			0	500'000.00	-500'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	500'000.00	-500'000
39	Imputations internes	31'770	17'480	14'290	44'222.00	-12'452
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	39'049.00	-39'049
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	6'000		6'000	5'173.00	827
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'770	17'480	8'290		25'770
43	Revenus divers			0	-749.30	749
43900.00	Autres revenus			0	-749.30	749
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	427'370	355'350	72'020	1'258'503.45	-831'133
30	Charges de personnel	729'070	508'670	220'400	532'193.00	196'877
30100.00	Salaires du personnel	634'700	428'240	206'460	450'361.75	184'338
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-25'485.75	25'486
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	3'080	1'780	1'300		3'080
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	39'470	36'820	2'650	38'472.20	998
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'730	29'720	3'010	54'726.95	-21'997
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	710	450	260	746.50	-37
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	950	850	100	5'400.75	-4'451
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'350	4'090	2'260	5'253.35	1'097
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'080	720	360	308.45	772
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	6'000	4'000	2'408.80	7'591
31	Charges de biens et services et autres charg..	318'910	234'350	84'560	208'652.10	110'258
31000.00	Matériel de bureau			0	342.80	-343
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	149'100	116'000	33'100	114'195.65	34'904
31010.01	Produits de nettoyage	11'400	4'500	6'900	268.70	11'131
31040.00	Matériel didactique	22'000	7'000	15'000	5'330.60	16'669
31040.01	Matériel activités vacances	18'000	11'000	7'000	8'689.40	9'311
31130.00	Matériel informatique	4'500		4'500		4'500
31200.01	Chauffage	7'800	4'850	2'950	2'795.10	5'005
31200.02	Electricité	2'400	1'750	650	1'703.55	696
31200.03	Eau	1'900	1'100	800	565.60	1'334
31300.03	Téléphones	3'500	3'000	500	3'008.75	491
31300.12	Ports et affranchissements	4'000	2'400	1'600	2'500.00	1'500
31340.00	Assurance bâtiment	4'050		4'050		4'050
31340.01	Assurance choses et RC	400	400	0	348.60	51
31400.00	Entretien de terrains	6'000		6'000		6'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'200	11'000	11'200	11'985.20	10'215
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	7'000	5'000	2'000	5'356.00	1'644

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21800	3160000	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard. La salle de classe de Vauvilliers utilisée à midi ne fait pas l'objet d'imputation interne.
	3439500	Conciergerie effectuée par un service externe uniquement pour la nouvelle structure.
	3612000	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	3930000	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation effectués par la comptabilité et le secrétariat.
	4260000	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent Am Stram Miam.
	4631000	Subvention cantonale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	4632000	Récupération du montant imputé sous 3612000.
22000	3614000	Coût des écoles spéciales, prises en charge par l'Etat à l'exception d'une participation communale au Lycée artistique. Prévision très aléatoire.
23000	3637001	Part de la « facture sociale ».

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'480	7'170	3'310	8'882.15	1'598
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180	42'180	0	42'180.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	500.00	-500
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0		2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation		15'000	-15'000		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'990	4'200	17'790	14'550.00	7'440
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	10'350.00	-10'350
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'360		3'360	4'200.00	-840
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		4'200	-4'200		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	18'630		18'630		18'630
34	Charges financières	12'000		12'000	1'149.10	10'851
34395.00	Prestations de services de tiers PF	12'000		12'000	1'149.10	10'851
36	Charges de transfert	392'200	286'100	106'100	305'098.20	87'102
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	392'200	286'100	106'100	305'098.20	87'102
38	Charges extraordinaires			0	1'000'000.00	-1'000'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	1'000'000.00	-1'000'000
39	Imputations internes	36'000	23'630	12'370	45'985.00	-9'985
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	16'000	23'000	-7'000	28'495.00	-12'495
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'800		2'800	1'110.00	1'690
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600		15'600	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'600	630	970	780.00	820
42	Taxes	-413'500	-315'000	-98'500	-327'361.00	-86'139
42600.00	Remboursements de tiers	-413'500	-315'000	-98'500	-321'721.00	-91'779
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire			0	-5'640.00	5'640
43	Revenus divers	-500	-500	0		-500
43900.00	Autres revenus	-500	-500	0		-500
46	Revenus de transfert	-668'800	-386'100	-282'700	-521'762.95	-147'037
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-276'600	-100'000	-176'600	-215'181.80	-61'418
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-392'200	-286'100	-106'100	-306'581.15	-85'619
22	Ecoles spéciales	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
	Charges	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'000	10'000	0	11'250.00	-1'250
23	Formation professionnelle initiale	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
	Charges	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
36	Charges de transfert	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
36370.01	Bourses d'études	57'980	65'830	-7'850	55'165.15	2'815
29	Formation, autres	550	550	0	650.00	-100
	Charges	550	550	0	650.00	-100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550	550	0	650.00	-100
36	Charges de transfert	550	550	0	650.00	-100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
29900	3636000	Subventions diverses et dons dans le domaine de la formation.

Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	550	550	0	650.00	-100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
31100	3635000	Subvention à : <ul style="list-style-type: none"> • Musée de l'Areuse CHF 15'000.- • Musée de la Vigne et du Vin CHF 2'800.-
31200	3144000	Entretien de la Fontaine de la Justice (travaux de conservation- de gros travaux de peinture sont nécessaires), du Portail des Cèdres, de diverses fontaines et de l'horloge de la Tour Marfaux.
32100	3130003	Le bâtiment n'est pas relié à la téléphonie VoIP.
	3144000	Frais courants d'entretien.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		902'485	1'044'150	-141'665	1'001'867.36	-99'382
	Charges	1'245'085	1'364'370	-119'285	1'343'246.36	-98'161
	Revenus	-342'600	-320'220	-22'380	-341'379.00	-1'221
31	Héritage culturel	25'150	48'760	-23'610	19'981.35	5'169
	Charges	25'150	48'760	-23'610	29'443.95	-4'294
	Revenus	0	0	0	-9'462.60	9'463
31100	Musées et arts plastiques	18'850	18'850	0	18'614.90	235
36	Charges de transfert	18'850	18'850	0	18'614.90	235
36350.00	Subventions aux entreprises privées	18'850	18'850	0	16'040.00	2'810
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	2'574.90	-2'575
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	6'300	29'910	-23'610	1'366.45	4'934
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'300	18'600	-13'300	10'309.05	-5'009
31200.02	Electricité			0	134.35	-134
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	2'500	2'500	0	311.05	2'189
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'800	16'100	-13'300	9'863.65	-7'064
33	Amortissements du patrimoine administratif		10'000	-10'000		0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		10'000	-10'000		0
39	Imputations internes	1'000	1'310	-310	520.00	480
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	520.00	480
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		1'310	-1'310		0
43	Revenus divers			0	-9'462.60	9'463
43900.00	Autres revenus			0	-9'462.60	9'463
32	Culture, autres	312'355	343'960	-31'605	327'638.26	-15'283
	Charges	312'355	343'960	-31'605	327'638.26	-15'283
	Revenus	0	0	0	0.00	0
32100	Bibliothèques	148'905	142'410	6'495	166'868.75	-17'964
30	Charges de personnel	66'090	63'900	2'190	68'114.10	-2'024
30100.00	Salaires du personnel	53'170	51'730	1'440	51'191.40	1'979
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	360	360	0	4'620.00	-4'260
30400.01	Allocations complémentaires			0	364.80	-365
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'580	4'450	130	4'373.45	207
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'300	6'350	-50	6'233.40	67
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	130	50	80	84.85	45
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	630	70	560	613.95	16
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	530	510	20	596.80	-67
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	90	80	10	35.45	55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0		300
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'245	16'690	-4'445	14'004.10	-1'759
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	400	100	468.70	31
31010.01	Produits de nettoyage		500	-500		0
31020.00	Imprimés, publications	200	200	0		200
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	275	500	-225	125.00	150
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	400	400	0		400
31200.01	Chauffage	3'200	3'000	200	3'893.50	-694
31200.02	Electricité	700	700	0	697.05	3
31300.03	Téléphones	700	1'000	-300	613.20	87
31340.00	Assurance bâtiment	570	590	-20	611.40	-41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'500	9'200	-3'700	7'495.25	-1'995
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	100.00	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'370	14'200	3'170	14'200.00	3'170
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		14'200	-14'200	14'200.00	-14'200

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
32100	3634000	Participation au Bibliobus. CHF 7.60 par habitant ainsi que des frais fixes.
32200	3612007	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est en augmentation essentiellement en raison de la forte progression du nombre de nos habitants (CHF 20.15/habitant).
	3635000	Subventions culturelles diverses (association musicale, société des accordéonistes, chœur mixte, chœur d'homme, centre culturel et, principalement, Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-).
32900	3105100	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août (essentiellement feux d'artifices / CHF 7'500.-) • Réception noces d'or (CHF 3'500.-) • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade / CHF 2'500.-) • Réception des nouveaux arrivants (CHF 4'000.-) • Réception des mérites sportifs (CHF 1'500.-) <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie impliqué dans l'organisation de ces manifestations sont également imputés dans ce compte.</p>
33210	4706000	Montant forfaitaire garanti pendant les 5 premières années d'exploitation d'Eli10 SA à titre de compensation pour les travaux de tiers. Il s'agit de la dernière tranche en 2018.
34100	3111000	Divers outillages.
	3144000	Part communale à l'entretien du skateparc.
	3612008	Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.
	3636000	Subventions diverses dans le domaine du sport, essentiellement notre participation à Midnight sport (CHF 14'000.-). Le solde pour notamment Société de sauvetage et la Compagnie des mousquetaires.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370		17'370		17'370
34	Charges financières			0	47.55	-48
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, littér..			0	47.55	-48
36	Charges de transfert	47'820	45'780	2'040	62'992.00	-15'172
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	47'820	45'780	2'040	62'992.00	-15'172
39	Imputations internes	5'380	1'840	3'540	7'511.00	-2'131
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'000		3'000	2'910.00	90
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	2'291.00	-1'291
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'380	1'840	-460	2'310.00	-930
32200	Concerts et théâtre (général)	127'850	131'550	-3'700	131'900.96	-4'051
33	Amortissements du patrimoine administratif		6'300	-6'300	6'300.00	-6'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		6'300	-6'300	6'300.00	-6'300
36	Charges de transfert	127'850	121'660	6'190	121'530.96	6'319
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	121'400	115'210	6'190	114'880.96	6'519
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'450	6'450	0	6'650.00	-200
39	Imputations internes		3'590	-3'590	4'070.00	-4'070
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		3'590	-3'590	4'070.00	-4'070
32900	Culture, autres	35'600	70'000	-34'400	28'868.55	6'731
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'600	70'000	-34'400	28'868.55	6'731
31051.00	Frais de réception	35'600	70'000	-34'400	28'868.55	6'731
33	Médias	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
33210	Télé réseau (Eli10)	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
47	Subventions à redistribuer	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-200'000	-200'000	0	-200'000.00	0
34	Sports et loisirs	684'660	761'630	-76'970	773'240.05	-88'580
	Charges	827'260	881'150	-53'890	905'156.45	-77'896
	Revenus	-142'600	-119'520	-23'080	-131'916.40	-10'684
34100	Sports (général)	364'430	387'440	-23'010	406'240.40	-41'810
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'740	22'380	-640	14'166.70	7'573
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	3'000	-500		2'500
31300.03	Téléphones			0	73.80	-74
31340.00	Assurance bâtiment	8'350	8'400	-50	8'322.25	28
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'400	2'400	0	2'844.05	-444
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	2'926.60	73
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'490	3'580	-90		3'490
33	Amortissements du patrimoine administratif	151'190	140'110	11'080	140'110.00	11'080
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	12'260		12'260		12'260
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		140'110	-140'110	140'110.00	-140'110
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'900		1'900		1'900
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	137'030		137'030		137'030
36	Charges de transfert	57'650	55'700	1'950	60'291.70	-2'642
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	41'900	42'100	-200	46'541.70	-4'642
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'750	13'600	2'150	13'750.00	2'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34101		Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenancière) et 34104 (terrains-mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du Stade des Buchilles.
	3113000	Remplacement d'un PC.
	3144000	Entretien général.
	4472000	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.
34102	3144000	Entretien courant ainsi que des nouvelles plinthes pour les vestiaires.
	4479000	Récupération de charges auprès du FC Boudry.
34103	3144000	Entretien courant.
	4472000	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire. Le résultat escompté n'atteint toujours pas nos attentes initiales.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	Imputations internes	133'850	169'250	-35'400	191'672.00	-57'822
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	2'527.00	-2'527
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	133'850	169'250	-35'400	189'145.00	-55'295
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	9'260	-750	10'010	4'550.95	4'709
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'460	21'450	1'010	19'673.45	2'787
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	750.00	-750
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0		2'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	1'500	-1'000	510.70	-11
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			0	150.00	-150
31130.00	Matériel informatique	1'900		1'900		1'900
31200.01	Chauffage	8'000	7'000	1'000	8'214.30	-214
31200.02	Electricité	2'500	1'950	550	736.50	1'764
31200.03	Eau	150	100	50		150
31300.03	Téléphones	500		500	510.60	-11
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'910	8'900	-1'990	6'605.80	304
31530.00	Entretien de matériel informatique			0	2'195.55	-2'196
39	Imputations internes	13'800		13'800	12'568.00	1'232
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'600		12'600	12'568.00	32
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200		1'200		1'200
44	Revenus financiers	-27'000	-22'200	-4'800	-27'690.50	691
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-23'000	-19'000	-4'000	-23'785.00	785
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'000	-3'200	-800	-3'905.50	-95
34102	Centre sportif, Vestiaires	58'090	25'730	32'360	65'685.30	-7'595
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'350	32'230	-5'880	24'036.85	2'313
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	949.95	1'050
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	800		800	863.50	-64
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils		2'000	-2'000	1'540.20	-1'540
31200.01	Chauffage	9'000	9'000	0	4'308.40	4'692
31200.02	Electricité	2'500	2'000	500	5'022.95	-2'523
31200.03	Eau	2'500	2'500	0	3'433.20	-933
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'550	14'730	-5'180	7'918.65	1'631
39	Imputations internes	53'240		53'240	50'804.00	2'436
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	50'000		50'000	50'804.00	-804
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'240		3'240		3'240
43	Revenus divers			0	-1'138.90	1'139
43900.00	Autres revenus			0	-1'138.90	1'139
44	Revenus financiers	-21'500	-6'500	-15'000	-8'016.65	-13'483
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-6'500	-6'500	0	7'130.00	-13'630
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'000		-15'000	-15'146.65	147
34103	Centre sportif, Restaurant	8'170	4'870	3'300	1'383.25	6'787
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'910	17'370	-4'460	7'456.70	5'453
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0		500
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	500	-400	136.75	-37
31200.01	Chauffage	5'010	5'200	-190	2'543.20	2'467
31200.02	Electricité	120	1'100	-980		120
31200.03	Eau	850	1'200	-350		850
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'330	8'870	-2'540	4'776.75	1'553
39	Imputations internes	4'760		4'760	3'221.00	1'539
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'200		3'200	3'221.00	-21
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'560		1'560		1'560
44	Revenus financiers	-9'500	-12'500	3'000	-9'294.45	-206
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-9'000	2'000	-6'614.80	-385

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34104	3140000	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport.
	3144000	Entretien des installations des terrains.
	4472000	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry (exempté de location pendant les 5 premières années, selon la convention qui nous lie), les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements. L'ANF notamment, dont deux sélections ont élu domicile sur ces installations. Par ailleurs, Jeunesse et Sport réserve plus d'une vingtaine de jours pour des cours d'entraîneurs.
	4479000	Participation aux charges des locataires, en particulier le FC Boudry.
34110	3144000	Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette.
	3149000	Entretien des rives et des pieux contre l'érosion.
	4430000	Recettes de la location de la buvette de la plage.
	4430003	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.
34200	3111000	Renouvellement de matériel, achat de produits.
	3140000	Décorations florales. Concerne également les giratoires et l'entretien de la place de pique-nique du 650 ^{ème} .
	3143002	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place du 650ème.
	3143006	Entretien de différents chemins (Rochettes, Ecoliers, Château) et sentiers (long de l'Areuse et pistes cyclables).
	3636000	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'500	-3'500	1'000	2'600.00	-5'100
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-5'279.65	5'280
34104	Centre sportif, Terrains football	39'900	43'500	-3'600	45'122.10	-5'222
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'500	73'500	-5'000	74'302.60	-5'803
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	5'000	-3'500		1'500
31200.03	Eau	14'000	12'000	2'000	14'716.30	-716
31340.00	Assurance bâtiment	2'500		2'500	2'500.00	0
31400.00	Entretien de terrains	46'500	56'500	-10'000	57'086.30	-10'586
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000		4'000		4'000
39	Imputations internes	6'400		6'400	6'443.00	-43
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'400		6'400	6'443.00	-43
44	Revenus financiers	-35'000	-30'000	-5'000	-35'623.50	624
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'685.00	685
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	-15'000	-5'000	-19'938.50	-62
34110	Plage et rives, buvette	58'730	57'970	760	109'958.90	-51'229
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'210	22'520	2'690	15'825.90	9'384
31010.01	Produits de nettoyage	3'500	3'500	0	2'436.55	1'063
31200.02	Electricité	40		40	40.50	-1
31200.03	Eau	1'400		1'400	1'383.85	16
31300.03	Téléphones			0	6.90	-7
31340.00	Assurance bâtiment	670	620	50	545.55	124
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'600	9'400	-2'800	3'976.85	2'623
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	8'000	4'000	7'435.70	4'564
31490.01	Entretien du camping	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'630	46'630	0	102'610.00	-55'980
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..			0	46'630.00	-46'630
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		46'630	-46'630	55'980.00	-55'980
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	46'630		46'630		46'630
39	Imputations internes	13'290	13'940	-650	17'743.00	-4'453
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000		1'000	445.00	555
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500		1'500	1'063.00	437
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'790	13'940	-3'150	16'235.00	-5'445
44	Revenus financiers	-26'400	-25'120	-1'280	-26'220.00	-180
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'000	-15'720	-1'280	-16'820.00	-180
44300.03	Location des autres terrains	-9'400	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	62'630	220'090	-157'460	71'770.15	-9'140
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'300	70'500	-18'200	42'301.05	9'999
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	4'500	0	173.00	4'327
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0	780.50	3'220
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	4'000	1'000	4'392.00	608
31200.03	Eau			0	115.20	-115
31340.02	Assurance choses et RCA Assurance véhicules			0	1'423.75	-1'424
31400.00	Entretien de terrains	20'000	21'000	-1'000	20'302.30	-302
31430.02	Entretien places de jeux	5'000	14'500	-9'500	14'097.95	-9'098
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'000	18'000	-8'000		10'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'300	2'000	-700	713.95	586
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	302.40	198
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'120	72'430	-71'310	1'120.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'120	72'430	-71'310	1'120.00	0
36	Charges de transfert	8'500	8'100	400	7'702.00	798
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500	2'500	0	1'980.00	520
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'000	5'600	400	5'722.00	278

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34201	3113000	Remplacement d'un PC.
	3144000	Entretien courant de la salle de spectacles.
	4472000	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	4479000	Récupération de charges sur ces locations.
35000	3010000	Traitements des organistes.
	3144000	Entretien courant du temple.
	3150000	Entretien de l'orgue et de la sono.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	710	69'060	-68'350	21'460.00	-20'750
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		50'000	-50'000		0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	710	19'060	-18'350	21'460.00	-20'750
42	Taxes			0	-812.90	813
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-812.90	813
34201	Salle de spectacles	83'450	22'780	60'670	68'529.00	14'921
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'530	45'980	-6'450	51'178.50	-11'649
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	132.45	-132
31010.01	Produits de nettoyage			0	1'553.95	-1'554
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau			0	338.75	-339
31130.00	Matériel informatique	1'900		1'900		1'900
31200.01	Chauffage	15'800	25'800	-10'000	13'765.85	2'034
31200.02	Electricité	2'800	2'100	700	2'846.45	-46
31200.03	Eau	800	800	0	722.20	78
31340.00	Assurance bâtiment	4'230	4'380	-150	4'145.30	85
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	12'900	1'100	27'673.55	-13'674
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'300		19'300		19'300
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300		19'300		19'300
39	Imputations internes	47'820		47'820	40'470.00	7'350
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'000		38'000	38'746.00	-746
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'000		3'000	1'724.00	1'276
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'820		6'820		6'820
43	Revenus divers			0	-5'783.00	5'783
43900.00	Autres revenus			0	-5'783.00	5'783
44	Revenus financiers	-23'200	-23'200	0	-17'336.50	-5'864
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'000	-16'000	0	-16'260.00	260
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-7'200	-7'200	0	-1'076.50	-6'124
35	Eglises et affaires religieuses	80'320	89'800	-9'480	81'007.70	-688
	Charges	80'320	90'500	-10'180	81'007.70	-688
	Revenus	0	-700	700	0.00	0
35000	Paroisse protestante	60'320	69'800	-9'480	51'007.70	9'312
30	Charges de personnel	3'500	3'100	400	3'465.15	35
30100.00	Salaires du personnel	3'500	3'000	500	3'465.15	35
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		100	-100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'800	33'670	-17'870	9'864.55	5'935
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0		500
31200.01	Chauffage	4'800	13'000	-8'200	5'303.15	-503
31200.02	Electricité	850	800	50	974.35	-124
31200.03	Eau	250	280	-30	200.95	49
31340.00	Assurance bâtiment		4'590	-4'590		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'600	11'400	-4'800	1'337.75	5'262
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'800	3'100	-300	2'048.35	752
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'600	32'600	0	32'600.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		32'600	-32'600	32'600.00	-32'600
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	32'600		32'600		32'600
39	Imputations internes	8'420	1'130	7'290	5'078.00	3'342
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'000		7'000	1'780.00	5'220
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'300		1'300	1'393.00	-93
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	120	1'130	-1'010	1'905.00	-1'785
44	Revenus financiers		-700	700		0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-700	700		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
35010	3636000	Subvention annuelle à la paroisse catholique.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
35010	Eglise catholique	20'000	20'000	0	30'000.00	-10'000
36	Charges de transfert	20'000	20'000	0	30'000.00	-10'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'000	20'000	0	30'000.00	-10'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
42100	3611000	Participation communale au service de l'ambulance.
43310	3637000	Subventions accordées aux parents sur présentation des factures, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Santé		228'700	228'700	0	181'698.55	47'001
	Charges	228'700	228'700	0	181'698.55	47'001
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	226'500	226'500	0	179'767.70	46'732
	Charges	226'500	226'500	0	179'767.70	46'732
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	226'500	226'500	0	179'767.70	46'732
36	Charges de transfert	226'500	226'500	0	179'767.70	46'732
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	226'500	225'000	1'500	179'170.30	47'330
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		1'500	-1'500	597.40	-597
43	Prévention de la santé	2'200	2'200	0	1'930.85	269
	Charges	2'200	2'200	0	1'930.85	269
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	2'200	2'200	0	1'930.85	269
36	Charges de transfert	2'200	2'200	0	1'930.85	269
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'200	2'200	0	1'930.85	269

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
51200	3611002	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
54100	3611009	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
54300	3611015	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
54510	3635000	Subventionnement aux parents plaçant leurs enfants en accueil préscolaire.
55200	3611003	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
	3611008	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
57200	3611006	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
	3611007	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Sécurité sociale		4'170'470	3'971'490	198'980	4'043'341.56	127'128
	Charges	4'170'470	3'971'490	198'980	6'160'939.61	-1'990'470
	Revenus	0	0	0	-2'117'598.05	2'117'598
51	Maladie et accident	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
	Charges	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
36	Charges de transfert	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
36110.02	Subsides LAMal	934'420	893'410	41'010	948'334.05	-13'914
54	Famille et jeunesse	929'800	845'330	84'470	889'921.82	39'878
	Charges	929'800	845'330	84'470	889'921.82	39'878
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	74'550	58'260	16'290	53'233.90	21'316
36	Charges de transfert	74'550	58'260	16'290	53'233.90	21'316
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	74'550	58'260	16'290	53'233.90	21'316
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	5'250	7'070	-1'820	5'049.40	201
36	Charges de transfert	5'250	7'070	-1'820	5'049.40	201
36110.15	Avances contributions d'entretien	5'250	7'070	-1'820	5'049.40	201
54510	Crèches et garderies	850'000	780'000	70'000	831'638.52	18'361
36	Charges de transfert	850'000	780'000	70'000	831'638.52	18'361
36350.00	Subventions aux entreprises privées	850'000	780'000	70'000	831'638.52	18'361
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	215'890	213'320	2'570	202'873.60	13'016
	Charges	215'890	213'320	2'570	202'873.60	13'016
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	215'890	213'320	2'570	202'873.60	13'016
36	Charges de transfert	215'890	213'320	2'570	202'873.60	13'016
36110.03	Part sur financement LACI	68'750	73'810	-5'060	76'303.85	-7'554
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	147'140	139'510	7'630	126'569.75	20'570
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'089'360	2'018'430	70'930	2'001'712.09	87'648
	Charges	2'089'360	2'018'430	70'930	4'119'310.14	-2'029'950
	Revenus	0	0	0	-2'117'598.05	2'117'598
57200	Aide matérielle légale	1'524'740	1'482'500	42'240	1'475'524.39	49'216
36	Charges de transfert	1'524'740	1'482'500	42'240	3'593'122.44	-2'068'382
36110.06	Aide sociale	1'512'060	1'470'170	41'890	3'547'700.54	-2'035'641
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	12'680	12'330	350	45'421.90	-32'742
46	Revenus de transfert			0	-2'117'598.05	2'117'598
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'117'598.05	2'117'598

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
57900	3612006	Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et 50% en fonction du nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR, Boudry montre une plus forte proportion de dossiers.
59300	3636000	Aides humanitaires diverses.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
57900	Assistance, autres	564'620	535'930	28'690	526'187.70	38'432
36	Charges de transfert	564'620	535'930	28'690	526'187.70	38'432
36110.10	Social privé	40'370	43'050	-2'680	45'280.40	-4'910
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	524'250	492'880	31'370	469'287.30	54'963
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	11'620.00	-11'620
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	500.00	500
	Charges	1'000	1'000	0	500.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'000	1'000	0	500.00	500
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	500.00	500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'000	1'000	0	500.00	500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61300	4611000	Indemnité versée par le canton pour l'entretien des tronçons de routes cantonales traversant la localité et effectué par nos services communaux. Montant toujours à la baisse.
61500	3090000	Montant de CHF 1'000.- par collaborateur aux TP.
	3109000	Plaques et numéros de rues.
	3111000	Leasing balayeuse (CHF 38'000.-) et véhicule Citroën (CHF 7'000.-). Sont notamment prévus le remplacement d'une débroussailleuse, d'une souffleuse et d'un marteau-piqueur.
	3111003	Mobilier urbain pour la modération du trafic et la mobilité douce.
	3113000	PC supplémentaire ainsi qu'une imprimante à changer.
	3120004	Elimination des déchets due à l'incivilité
	3130000	Suite de la mise à jour de l'auscultation des routes et des ouvrages d'art, divers études et projets.
	3130018	Nouveau règlement OLED : Obligation de valoriser la fraction minérale des balayures routières.
	3141000	Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, location d'une machine pour le gravillonnage, réfections de regards, mise à niveau de grilles, réfections de clôtures, barrières, etc., fournitures.
	3141002	Entretien de l'éclairage public et les décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans ce budget.
	3141003	Consommation d'énergie de l'éclairage public.
	3161000	Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.
	3170000	Essentiellement, dédommagement pour l'utilisation de véhicules privés.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Transports		3'218'920	3'234'840	-15'920	3'817'057.50	-598'138
Charges		3'437'920	3'489'540	-51'620	4'043'821.60	-605'902
Revenus		-219'000	-254'700	35'700	-226'764.10	7'764
61	Circulation routière	2'319'830	2'341'390	-21'560	2'889'743.00	-569'913
Charges		2'482'830	2'542'890	-60'060	3'060'743.40	-577'913
Revenus		-163'000	-201'500	38'500	-171'000.40	8'000
61300	Routes cantonales, autres	-10'000	-12'000	2'000	-8'503.85	-1'496
46	Revenus de transfert	-10'000	-12'000	2'000	-8'503.85	-1'496
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'000	-12'000	2'000	-8'503.85	-1'496
61500	Routes communales	2'314'000	2'445'080	-131'080	2'944'544.60	-630'545
30	Charges de personnel	822'370	813'360	9'010	777'468.20	44'902
30100.00	Salaires du personnel	647'200	638'850	8'350	615'863.65	31'336
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-2'653.65	2'654
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	4'860	6'480	-1'620		4'860
30400.01	Allocations complémentaires			0	6'075.00	-6'075
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	54'600	53'890	710	52'620.15	1'980
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	74'760	73'530	1'230	68'886.00	5'874
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	720	710	10	1'016.45	-296
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	16'020	15'800	220	20'878.70	-4'859
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'470	6'380	90	6'974.30	-504
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'100	1'080	20	440.80	659
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	8'640	8'640	0	7'366.80	1'273
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	8'000	0		8'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	862'120	915'660	-53'540	819'646.75	42'473
31000.00	Matériel de bureau	900	1'400	-500		900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'600	400	1'159.15	2'841
31010.02	Carburants	17'000	20'000	-3'000	16'457.95	542
31010.03	Produits pour mesures hivernales	14'000	15'000	-1'000	13'660.80	339
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	1'740.35	-740
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	601.95	398
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'500	2'000	-500	685.10	815
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'000	10'000	-4'000	14'353.85	-8'354
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	60'000	60'000	0	47'549.05	12'451
31110.02	Signalisation routière	30'000	25'000	5'000	30'289.85	-290
31110.03	Mobiliers Urbains	15'000	12'000	3'000		15'000
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	8'000	8'000	0	8'137.20	-137
31130.00	Matériel informatique	700	3'100	-2'400		700
31200.02	Electricité	1'450		1'450	5'313.95	-3'864
31200.03	Eau	400		400	1'125.35	-725
31200.04	Déchets spéciaux	15'000	15'000	0	254.65	14'745
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	51'000	-23'000	53'117.50	-25'118
31300.03	Téléphones	4'000	5'200	-1'200	2'621.60	1'378
31300.05	Cotisations	1'800	2'000	-200	985.00	815
31300.18	Déchets inertes	5'000		5'000	7'188.25	-2'188
31320.01	Confections de plans	15'000	15'000	0	15'105.55	-106
31340.00	Assurance bâtiment	280	190	90	1'527.65	-1'248
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	18'000	16'000	2'000	17'384.40	616
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	8'000	8'000	0	6'002.40	1'998
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	280'000	310'000	-30'000	254'852.25	25'148
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	160'000	160'000	0	171'935.90	-11'936
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	68'000	68'000	0		68'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	23'823.40	-23'823
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0	15'594.85	-14'595
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	27'000	35'000	-8'000	26'461.65	538
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'990	7'170	-180	8'782.15	-1'792
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'100	54'000	4'100	68'640.00	-10'540
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	6'000	-1'000	4'295.00	705
33	Amortissements du patrimoine administratif	443'630	544'870	-101'240	602'409.75	-158'780
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	415'880		415'880		415'880

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	4309000	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
61501	3144000	Il s'agit de l'ancien local du service forestier, réaménagé en menuiserie pour les TP.
61550	3130000	Etude de stationnement ainsi que du concept des vignettes.
	4240620	Recettes de différentes places de parcs louées et propriété de la Commune.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	9'360		9'360		9'360
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		544'870	-544'870	565'149.75	-565'150
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	18'390		18'390	37'260.00	-18'870
38	Charges extraordinaires			0	500'000.00	-500'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	500'000.00	-500'000
39	Imputations internes	266'880	240'090	26'790	341'136.00	-74'256
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	80'000		80'000	80'328.00	-328
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	803.00	-803
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	186'880	240'090	-53'210	260'005.00	-73'125
43	Revenus divers	-15'000	-18'900	3'900	-15'632.10	632
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'000	-18'900	3'900	-14'242.40	-758
43900.00	Autres revenus			0	-1'389.70	1'390
44	Revenus financiers			0	-6'000.00	6'000
44800.00	Loyers des biens-fonds loués			0	-6'000.00	6'000
46	Revenus de transfert			0	-5'100.00	5'100
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..			0	-5'100.00	5'100
49	Imputations internes	-66'000	-50'000	-16'000	-69'384.00	3'384
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..		-50'000	50'000		0
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-66'000		-66'000	-69'384.00	3'384
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	9'020	10'540	-1'520	9'273.65	-254
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'020	10'540	-3'520	9'273.65	-2'254
31200.02	Electricité	500		500		500
31200.03	Eau	200		200		200
31340.00	Assurance bâtiment	520	540	-20	1'008.10	-488
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'800	10'000	-4'200	8'265.55	-2'466
39	Imputations internes	2'000		2'000		2'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000		2'000		2'000
61550	Places de stationnement	6'810	-102'230	109'040	-55'571.40	62'381
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'000	15'000	30'000	4'495.05	40'505
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000		30'000		30'000
31300.03	Téléphones			0	205.20	-205
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	15'000	15'000	0	4'289.85	10'710
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'290	2'100	29'190	2'100.00	29'190
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'210	2'100	12'110	2'100.00	12'110
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	17'080		17'080		17'080
39	Imputations internes	2'520	1'270	1'250	4'214.00	-1'694
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	2'769.00	-2'769
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'520	1'270	1'250	1'445.00	1'075
42	Taxes	-72'000	-120'600	48'600	-66'380.45	-5'620
42406.20	Locations places de parc	-11'000	-11'000	0	-15'080.00	4'080
42406.21	Revenus horodateurs	-51'000	-100'000	49'000	-40'655.45	-10'345
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-10'000	-9'600	-400	-10'645.00	645
62	Transports publics	899'090	893'450	5'640	927'314.50	-28'225
	Charges	955'090	946'650	8'440	983'078.20	-27'988
	Revenus	-56'000	-53'200	-2'800	-55'763.70	-236
62200	Trafic régional	884'960	881'450	3'510	722'179.70	162'780
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	1'440.70	-1'441
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	1'440.70	-1'441

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
62200	3614000	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	3637000	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multicourses à raison de 25%. D'autres actions promotionnelles sont susceptibles d'être entreprises.
62310	3614000	Participation communale au Noctambus.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'720				2'720
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'720		2'720		2'720
36	Charges de transfert	881'450	881'450	0	722'179.70	159'270
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	881'450	881'450	0	722'179.70	159'270
39	Imputations internes	790				790
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	790		790		790
43	Revenus divers			0	-1'440.70	1'441
43900.00	Autres revenus			0	-1'440.70	1'441
62300	Trafic d'agglomération	4'130	3'000	1'130	197'560.15	-193'430
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	196'899.15	-193'899
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques			0	194'924.90	-194'925
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'000	3'000	0	1'974.25	1'026
39	Imputations internes	1'130			661.00	469
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	661.00	-661
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'130		1'130		1'130
62310	Noctambus	10'000	9'000	1'000	9'086.65	913
36	Charges de transfert	10'000	9'000	1'000	9'086.65	913
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'000	9'000	1'000	9'086.65	913
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	-1'512.00	1'512
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000	53'200	2'800	52'811.00	3'189
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000	53'200	2'800	52'811.00	3'189
42	Taxes	-56'000	-53'200	-2'800	-54'323.00	-1'677
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-53'200	-2'800	-54'323.00	-1'677

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
71000	3130000	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
	3510000	Versement à la réserve d'eau.
	3701001	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 4701001.
	4240102	Vente d'eau.
72000	3132001	Mise à jour du PGEE, par étape.
	3143020	Curage et projet PGEE.
	3199000	Part communale à la mise en séparatif des domaines privés.
	3612009	Répartition du syndicat de la STEP (La Saunerie + Boudry – Cortaillod)

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Protection environnement et aménagement		674'420	666'260	8'160	485'554.55	188'865
	Charges	3'352'985	3'259'900	93'085	3'166'564.04	186'421
	Revenus	-2'678'565	-2'593'640	-84'925	-2'681'009.49	2'444
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'055'000	1'068'140	-13'140	1'050'155.05	4'845
	Revenus	-1'055'000	-1'068'140	13'140	-1'050'155.05	-4'845
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	445'000	500'000	-55'000	349'855.93	95'144
31200.03	Eau	70'000	75'000	-5'000	62'067.54	7'932
31300.00	Prestations de services de tiers	375'000	425'000	-50'000	287'788.39	87'212
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'220	175'000	-71'780	173'750.00	-70'530
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	103'220		103'220		103'220
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		175'000	-175'000	173'750.00	-173'750
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	130'550		130'550	134'802.32	-4'252
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	130'550		130'550	134'802.32	-4'252
37	Subventions à redistribuer	325'000	325'000	0	320'161.80	4'838
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	325'000	325'000	0	320'161.80	4'838
39	Imputations internes	51'230	68'140	-16'910	71'585.00	-20'355
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	51'230	68'140	-16'910	71'585.00	-20'355
42	Taxes	-730'000	-700'000	-30'000	-729'993.25	-7
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-730'000	-700'000	-30'000	-729'993.25	-7
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-43'140	43'140		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-43'140	43'140		0
47	Subventions à redistribuer	-325'000	-325'000	0	-320'161.80	-4'838
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-325'000	-325'000	0	-320'161.80	-4'838
72	Traitement des eaux usées	-8'100	100'140	-108'240	0.00	-8'100
	Charges	957'865	981'540	-23'675	1'013'413.40	-55'548
	Revenus	-965'965	-881'400	-84'565	-1'013'413.40	47'448
72000	Traitement des eaux usées (général)	-8'100	100'140	-108'240	0.00	-8'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'500	50'500	-9'000	15'212.60	26'287
31200.02	Electricité			0	1'997.75	-1'998
31320.01	Confections de plans	10'000	10'000	0	5'411.85	4'588
31420.01	Entretien du réseau d'eau			0	7'803.00	-7'803
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	25'000	34'000	-9'000		25'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'500	6'500	0		6'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	78'680	104'690	-26'010	104'690.00	-26'010
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	76'800		76'800		76'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		104'690	-104'690	104'690.00	-104'690
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'880		1'880		1'880
34	Charges financières			0	164.00	-164
34090.00	Autres intérêts passifs			0	164.00	-164
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	91'775		91'775	21'824.67	69'950
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	91'775		91'775	21'824.67	69'950
36	Charges de transfert	555'960	560'020	-4'060	632'330.53	-76'371
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	555'960	560'020	-4'060	632'330.53	-76'371
39	Imputations internes	123'985	174'180	-50'195	165'773.80	-41'789
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		10'790	-10'790		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
73010		<p>Ce chapitre concernant la taxe déchets des ménages et des entreprises peut accepter une charge nette d'au maximum 30% supportée par l'impôt. Le budget 2018 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 207'950.-).</p> <p>Pour le budget 2018, la taxe des ménages et la taxe pour les entreprises n'ont pas été augmentées. La taxe ménage est fixée à CHF 75.-, celle pour les entreprises à CHF 110.- et celle des entreprises taxées au poids à CHF 560.-.</p> <p>Nous avons également tablé sur le fait que le tonnage des déchets traités par Vadec sera identique à celui de 2017. Le montant devant également être rétrocédé sur les recettes liées à la vente de sacs taxés reste également identique.</p> <p>3111000 Location Ecopoints, matériel divers, achat d'un molok supplémentaire et entretien des moloks existants.</p> <p>3130000 Etude et projet de modification de la collecte des déchets verts et mise en œuvre du projet.</p> <p>3151000 Désinfections de molok.</p> <p>3612010 CHF 32.-/habitants</p> <p>3910001 Imputations internes pour la part TP.</p> <p>3930000 Imputations internes pour le traitement administratif.</p>

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	11'782.00	-11'782
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	354.00	-354
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	65'965	92'150	-26'185	73'417.80	-7'453
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	58'020	71'240	-13'220	80'220.00	-22'200
42	Taxes	-900'000	-789'250	-110'750	-939'995.60	39'996
42401.06	Taxe d'épuration	-900'000	-789'250	-110'750	-939'995.60	39'996
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	58'695	54'200	4'495	34'287.80	24'407
31320.01	Confections de plans	15'000	15'000	0	5'841.70	9'158
31340.00	Assurance bâtiment	195	200	-5		195
31420.01	Entretien du réseau d'eau	30'000	30'000	0		30'000
31430.20	Entretien des canaux, égoûts			0	24'936.10	-24'936
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'500	5'000	4'500		9'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	3'510.00	490
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'150	32'740	-28'590	32'740.00	-28'590
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	4'150		4'150		4'150
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		32'740	-32'740	32'740.00	-32'740
39	Imputations internes	3'120	5'210	-2'090	6'390.00	-3'270
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'120	5'210	-2'090	6'390.00	-3'270
49	Imputations internes	-65'965	-92'150	26'185	-73'417.80	7'453
49300.01	Imputation épuration	-65'965	-92'150	26'185	-73'417.80	7'453
73	Gestion des déchets	207'950	140'540	67'410	164'229.25	43'721
	Charges	829'550	757'640	71'910	755'354.39	74'196
	Revenus	-621'600	-617'100	-4'500	-591'125.14	-30'475
73010	Gestion des déchets ménages	207'950	140'540	67'410	164'229.25	43'721
31	Charges de biens et services et autres charg..	373'000	330'500	42'500	305'591.15	67'409
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	22'000	20'000	2'000	17'788.20	4'212
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000		25'000		25'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	160'000	160'000	0	145'158.55	14'841
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	110'000	110'000	0	98'936.70	11'063
31300.43	Récupération du papier	16'000	16'000	0	18'037.15	-2'037
31300.44	Recyclage et collecte du verre	10'000	10'000	0	7'595.00	2'405
31430.31	Entretien des Eco-points	4'000	4'000	0		4'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	19'000	3'500	15'500	16'205.30	2'795
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'000	6'000	0	392.25	5'608
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'478.00	-478
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'040	26'630	-18'590	26'630.00	-18'590
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	26'630.00	-26'630
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	8'040	26'630	-18'590		8'040
34	Charges financières			0	133.00	-133
34090.00	Autres intérêts passifs			0	133.00	-133
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	38'414.46	-38'414
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages			0	38'414.46	-38'414
36	Charges de transfert	203'400	155'000	48'400	156'401.35	46'999
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	198'400	150'000	48'400	156'401.35	41'999
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'000	5'000	0		5'000
39	Imputations internes	90'110	90'510	-400	94'815.00	-4'705
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		50'000	-50'000		0
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000		50'000	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'000	39'000	0	43'170.00	-4'170
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'110	1'510	-400	1'645.00	-535

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
74100	3142000	Curage et entretien des ruisseaux, du Merdasson et de l'Areuse.
75010	3132000	Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues).
	4630000	Subventions pour réalisation des protections.
	4631000	Subventions pour réalisation des protections.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42	Taxes	-445'500	-441'000	-4'500	-431'900.71	-13'599
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-345'000	-340'000	-5'000	-321'990.11	-23'010
42600.10	Récupération du verre	-10'000	-10'000	0	-10'748.95	749
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-90'000	-90'000	0	-99'161.65	9'162
42700.00	Amendes	-500	-1'000	500		-500
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-4'135.00	2'135
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-4'135.00	2'135
49	Imputations internes	-19'100	-19'100	0	-21'720.00	2'620
49900.00	Autres imputations internes	-19'100	-19'100	0	-21'720.00	2'620
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	104'000	104'000	0	91'333.30	12'667
31300.40	Ramassage des déchets urbains	58'000	58'000	0	48'337.95	9'662
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	40'000	0	42'995.35	-2'995
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'000	6'000	0		6'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	22'000	22'000	0	15'651.13	6'349
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	22'000	22'000	0		22'000
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises			0	15'651.13	-15'651
39	Imputations internes	29'000	29'000	0	26'385.00	2'615
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	9'900	9'900	0	4'665.00	5'235
39900.00	Autres imputations internes	19'100	19'100	0	21'720.00	-2'620
42	Taxes	-155'000	-155'000	0	-133'369.43	-21'631
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-59'000	-59'000	0	-85'190.83	26'191
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-87'000	-87'000	0	-41'073.30	-45'927
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-9'000	-9'000	0	-7'105.30	-1'895
74	Aménagements	61'380	7'000	54'380	0.00	61'380
	Charges	61'380	7'000	54'380	0.00	61'380
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	61'380	7'000	54'380	0.00	61'380
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000	7'000	0	7'000	7'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	7'000	7'000	0		7'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'040		31'040		31'040
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	31'040		31'040		31'040
39	Imputations internes	23'340		23'340		23'340
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	23'340		23'340		23'340
75	Protection des espèces et du paysage	26'000	50'000	-24'000	20'900.30	5'100
	Charges	50'000	50'000	0	41'176.20	8'824
	Revenus	-24'000	0	-24'000	-20'275.90	-3'724
75010	Dangers naturels	26'000	50'000	-24'000	20'900.30	5'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	41'176.20	8'824
31300.00	Prestations de services de tiers			0	1'506.10	-1'506
31320.00	Honoraires de conseillers externes	50'000	50'000	0	39'670.10	10'330
46	Revenus de transfert	-24'000		-24'000	-20'275.90	-3'724
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'000		-12'000	-10'137.95	-1'862
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'000		-12'000	-10'137.95	-1'862
77	Protection de l'environnement, autres	57'870	34'710	23'160	37'805.30	20'065
	Charges	59'870	35'710	24'160	40'655.30	19'215

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
77100	3130000	Frais d'inhumation et d'incinération.
	3144000	Frais d'entretien courants augmentés de travaux liés aux parois de WC.
77910	3144000	Entretien des WC publics et fontaines.
79000	3130000	Suivi du projet du développement du centre-ville et de l'étude sur le trafic.
	3132000	Mandats externes et frais juridiques, notamment pour une part des projets de réaménagement.
	3132002	Il s'agit de frais d'honoraires pour les contrôles de conformité. Les émoluments sont récupérés sous 4240700. Les montants seront réévalués dans le cadre de la révision de notre règlement sur les taxes et émoluments courant 2018.
	3199000	Frais d'études pour la commission d'urbanisme intercommunale.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Revenus		-2'000	-1'000	-1'000	-2'850.00	850
77100	Cimetières, crématoires	43'530	13'680	29'850	30'957.95	12'572
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'280	11'490	2'790	13'289.95	990
31200.02	Electricité	450	700	-250	482.35	-32
31200.03	Eau	450	300	150	470.30	-20
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	405.00	595
31340.00	Assurance bâtiment	180	190	-10	113.05	67
31430.04	Entretien du cimetière	3'000	3'000	0	1'489.60	1'510
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'700	5'800	2'900	10'167.65	-1'468
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	162.00	338
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'900	1'890	12'010	1'890.00	12'010
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	13'900	1'890	12'010	1'890.00	12'010
39	Imputations internes	17'350	1'300	16'050	18'628.00	-1'278
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	16'000		16'000	16'615.00	-615
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500		500	543.00	-43
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	850	1'300	-450	1'470.00	-620
42	Taxes	-2'000	-1'000	-1'000	-2'850.00	850
42400.06	Taxe d'inhumation	-2'000	-1'000	-1'000	-2'850.00	850
77910	Toilettes publiques	14'340	21'030	-6'690	6'847.35	7'493
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'840	21'030	-7'190	6'233.35	7'607
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	252.95	247
31200.02	Electricité	5'400	4'500	900	5'712.15	-312
31340.00	Assurance bâtiment	140	30	110	29.10	111
31420.04	Entretien des fontaines	3'000	8'000	-5'000	53.40	2'947
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	7'000	-3'000	185.75	3'814
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	1'000	-200		800
39	Imputations internes	500		500	614.00	-114
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500		500	614.00	-114
79	Aménagement du territoire	329'320	333'870	-4'550	262'619.70	66'700
	Charges	339'320	359'870	-20'550	265'809.70	73'510
	Revenus	-10'000	-26'000	16'000	-3'190.00	-6'810
79000	Aménagement du territoire (général)	303'320	308'870	-5'550	240'590.00	62'730
31	Charges de biens et services et autres charg..	151'400	168'800	-17'400	94'967.00	56'433
31020.02	Publications et annonces			0	95.00	-95
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	35'000	0	15'012.00	19'988
31320.00	Honoraires de conseillers externes	55'000	55'000	0	60'600.35	-5'600
31320.01	Confections de plans	20'000	20'000	0	12'386.85	7'613
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	30'000	44'000	-14'000	4'772.00	25'228
31430.01	Entretien parcours de l'eau	1'000	2'000	-1'000		1'000
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	8'500	11'000	-2'500		8'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'900	1'800	100	2'100.80	-201
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'590	25'220	20'370	50'680.00	-5'090
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..		7'800	-7'800	7'800.00	-7'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		17'420	-17'420	32'880.00	-32'880
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	10'000		10'000	10'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	35'590		35'590		35'590
36	Charges de transfert	32'000	50'000	-18'000		32'000
36010.01	Mise à jour cadastre	2'000	2'000	0		2'000
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	15'000	32'000	-17'000		15'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..		1'000	-1'000		0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	15'000	15'000	0		15'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79070	3612013	Participation à la COMUL, CHF 3.50/habitant. Coût total en hausse en raison de l'augmentation de notre population.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	Imputations internes	84'330	90'850	-6'520	98'133.00	-13'803
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		83'010	-83'010		0
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	80'000		80'000	89'063.00	-9'063
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'330	7'840	-3'510	9'070.00	-4'740
42	Taxes	-10'000	-26'000	16'000	-3'190.00	-6'810
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-10'000	-26'000	16'000	-3'190.00	-6'810
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	26'000	25'000	1'000	22'029.70	3'970
36	Charges de transfert	26'000	25'000	1'000	22'029.70	3'970
36120.13	Part communale à la COMUL	26'000	25'000	1'000	22'029.70	3'970

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
81401	3130071	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelais.
	4250000	Recettes de la vente du produit de la vigne.
82000		Conséquence de la création du syndicat intercommunal avec la commune de Cortaillod, le chapitre se limite à la charge globale qui lui est liée et à l'entretien de certains bâtiments restant pour l'instant notre propriété.
	3130005	Cotisation Lignum. En 2017, cette cotisation se trouvait dans le 2100-3130005
	3153000	Les frais informatiques sont toujours facturés par le CEG à la commune, ils sont refacturés au Syndicat et récupérés sous 4390000.
	3612014	Part de la couverture du déficit du SIPEFMB supportée par notre commune.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Economie publique		-92'200	-2'230	-89'970	-152'277.71	60'078
	Charges	597'980	620'530	-22'550	596'751.10	1'229
	Revenus	-690'180	-622'760	-67'420	-749'028.81	58'849
81	Agriculture	4'700	5'850	-1'150	-3'335.80	8'036
	Charges	20'700	20'850	-150	17'688.05	3'012
	Revenus	-16'000	-15'000	-1'000	-21'023.85	5'024
81400	Agriculture	1'000	2'100	-1'100	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	2'100	-1'100		1'000
31400.00	Entretien de terrains	1'000	2'000	-1'000		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation		100	-100		0
81401	Viticulture	3'700	3'750	-50	-3'335.80	7'036
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'700	18'750	950	17'688.05	2'012
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	500	200	523.95	176
31300.05	Cotisations			0	317.00	-317
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'500	1'000	500	1'439.30	61
31300.71	Travaux culturaux	16'000	16'000	0	14'647.00	1'353
31340.01	Assurance choses et RC	1'000	1'000	0	760.80	239
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	250	250		500
42	Taxes	-16'000	-15'000	-1'000	-21'023.85	5'024
42500.00	Ventes	-16'000	-15'000	-1'000	-21'023.85	5'024
82	Sylviculture	283'290	274'280	9'010	208'529.15	74'761
	Charges	293'770	285'040	8'730	214'242.75	79'527
	Revenus	-10'480	-10'760	280	-5'713.60	-4'766
82000	Sylviculture	283'290	274'280	9'010	208'529.15	74'761
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'760	23'880	-2'120	12'985.75	8'774
31090.01	Frais de vente			0	303.85	-304
31200.03	Eau			0	176.20	-176
31300.05	Cotisations	250		250	316.40	-66
31340.00	Assurance bâtiment	4'630	4'720	-90	3'309.85	1'320
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules			0	-4'518.40	4'518
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'400	8'400	-2'000	12'521.50	-6'122
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'480	10'760	-280		10'480
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	876.35	-876
33	Amortissements du patrimoine administratif	24'510	24'510	0	24'510.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		24'510	-24'510	24'510.00	-24'510
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'510		24'510		24'510
36	Charges de transfert	197'570	229'570	-32'000	168'654.00	28'916
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	197'570	229'570	-32'000	168'654.00	28'916
39	Imputations internes	49'930	7'080	42'850	8'093.00	41'837
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000		2'000	898.00	1'102
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	47'930	7'080	40'850	7'195.00	40'735
43	Revenus divers	-10'480	-10'760	280	-5'403.60	-5'076
43900.00	Autres revenus	-10'480	-10'760	280	-5'403.60	-5'076
44	Revenus financiers			0	-310.00	310
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF			0	-310.00	310
84	Tourisme	28'500	18'900	9'600	22'537.60	5'962
	Charges	30'000	20'400	9'600	26'157.60	3'842
	Revenus	-1'500	-1'500	0	-3'620.00	2'120

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
84000	3137001	Récupérés sous 4240002.
	3199000	Facture de Neuchâtelroule
	3634000	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.-/habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
87100	4260000	Rémunération selon amortissement des installations et intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales nécessaires à l'exploitation du réseau (WACC).
	4420000	(2017 en 4260000) Dividende estimé versé par Eli10.
87200	4240003	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA dès 2017.
87310		Concerne la chaufferie (bois et gaz) de l'Hôtel de Ville, qui alimente également en plus de ce bâtiment ceux de Temple 2, Louis-Favre 36-38-39 ainsi que le temple. Ce chapitre a été dissocié du 02100 où il se trouvait auparavant.
	3144000	En sus de l'entretien courant (et contrats d'entretien), le changement d'une pompe est prévu ainsi qu'un dispositif de traitement de l'eau.
	4309000	Part à l'entretien facturé à la gérance de l'immeuble Louis-Favre 39.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
84000	Tourisme	28'500	18'900	9'600	22'537.60	5'962
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'400	3'900	7'500	8'991.60	2'408
31300.05	Cotisations	350	300	50	336.10	14
31332.00	Contrat de prestation informatique	50	100	-50	15.50	35
31370.01	Taxe de séjour	1'500	1'500	0		1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	9'500	2'000	7'500	8'640.00	860
36	Charges de transfert	18'600	16'500	2'100	17'166.00	1'434
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	18'600	16'500	2'100	17'166.00	1'434
42	Taxes	-1'500	-1'500	0		-1'500
4240002	Taxe de séjour	-1'500	-1'500	0		-1'500
43	Revenus divers			0	-3'620.00	3'620
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-3'620.00	3'620
87	Combustibles et énergie	-408'690	-301'260	-107'430	-380'008.66	-28'681
	Charges	253'510	294'240	-40'730	338'662.70	-85'153
	Revenus	-662'200	-595'500	-66'700	-718'671.36	56'471
87100	Electricité (général)	-395'690	-308'910	-86'780	-396'057.00	367
33	Amortissements du patrimoine administratif	159'930	170'000	-10'070	195'000.00	-35'070
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	159'930		159'930		159'930
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		170'000	-170'000	195'000.00	-195'000
39	Imputations internes	79'380	101'090	-21'710	95'890.00	-16'510
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	79'380	101'090	-21'710	95'890.00	-16'510
42	Taxes	-455'000	-580'000	125'000	-506'947.00	51'947
42600.00	Remboursements de tiers	-455'000	-580'000	125'000	-506'947.00	51'947
44	Revenus financiers	-180'000		-180'000	-180'000.00	0
44200.00	Dividendes	-180'000		-180'000	-180'000.00	0
87200	Pétrole et gaz	-15'000	-15'000	0	-19'399.86	4'400
42	Taxes	-15'000	-15'000	0	-19'399.86	4'400
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-15'000	-15'000	0	-19'399.86	4'400
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	2'000	22'650	-20'650	35'448.20	-33'448
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'700	14'200	-1'500	40'111.70	-27'412
31200.01	Chauffage			0	29'859.85	-29'860
31200.02	Electricité			0	2'822.00	-2'822
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'700	14'200	-1'500	7'429.85	5'270
33	Amortissements du patrimoine administratif		6'550	-6'550	6'550.00	-6'550
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		6'550	-6'550	6'550.00	-6'550
39	Imputations internes	1'500	2'400	-900	1'111.00	389
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500		1'500	591.00	909
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		2'400	-2'400	520.00	-520
43	Revenus divers	5'000	-500	5'500	4'900.05	100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	5'000	-500	5'500	4'900.05	100
44	Revenus financiers	-17'200		-17'200	-17'224.55	25
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-17'200		-17'200	-17'224.55	25

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
91000		Voir commentaires dans le rapport.
93000	4621900	Voir commentaires dans le rapport.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Finances et impôts		-19'651'945	-18'953'750	-698'195	-20'581'678.94	929'734
Charges		2'628'040	1'843'880	784'160	2'213'377.46	414'663
Revenus		-22'279'985	-20'797'630	-1'482'355	-22'795'056.40	515'071
91	Impôts	-19'581'000	-18'842'700	-738'300	-19'486'217.59	-94'782
Charges		10'000	10'000	0	20'721.44	-10'721
Revenus		-19'591'000	-18'852'700	-738'300	-19'506'939.03	-84'061
91000	Impôts communaux généraux	-19'260'000	-18'580'500	-679'500	-19'168'940.39	-91'060
34	Charges financières			0	10'881.44	-10'881
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP			0	10'881.44	-10'881
40	Revenus fiscaux	-19'260'000	-18'580'500	-679'500	-19'177'555.20	-82'445
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-11'650'000	-12'000'000	350'000	-11'452'576.55	-197'423
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..			0	-110'321.26	110'321
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..		-100'000	100'000	-247'952.15	247'952
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..		5'000	-5'000		0
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..		250'000	-250'000	4'557.12	-4'557
40008.00	ADB, remises et non-valeur		500	-500	319'671.09	-319'671
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-870'000	-870'000	0	-842'212.10	-27'788
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'850'000	-1'500'000	-350'000	-1'952'302.45	102'302
40030.00	Prestations en capital	-230'000	-230'000	0	-203'192.40	-26'808
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-700'000	-665'000	-35'000	-729'042.00	29'042
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'200'000	-2'700'000	-500'000	-2'977'951.97	-222'048
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..			0	-5'401.32	5'401
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales		-7'000	7'000		0
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..		1'000	-1'000	6'800.91	-6'801
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-60'000	-65'000	5'000	-61'448.91	1'449
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-350'000	-350'000	0	-453'077.96	103'078
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-350'000	-350'000	0	-473'105.25	123'105
44	Revenus financiers			0	-2'266.63	2'267
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-2'266.63	2'267
91010	Impôts spéciaux	-321'000	-262'200	-58'800	-317'277.20	-3'723
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	9'840.00	160
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	10'000	10'000	0	9'840.00	160
40	Revenus fiscaux	-331'000	-272'200	-58'800	-327'117.20	-3'883
40210.00	Impôts fonciers	-300'000	-241'200	-58'800	-295'167.20	-4'833
40330.00	Taxe des chiens	-31'000	-31'000	0	-31'950.00	950
93	Péréquation financière et compensation des ..	-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
46	Revenus de transfert	-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-107'195	-78'320	-28'875	-1'162'712.00	1'055'517
96	Administration de la fortune et de la dette	36'250	-32'730	68'980	67'250.65	-31'001
Charges		2'618'040	1'833'880	784'160	2'192'656.02	425'384
Revenus		-2'581'790	-1'866'610	-715'180	-2'125'405.37	-456'385
96100	Intérêts	642'540	-348'910	991'450	160'618.10	481'922
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	2'300	0	1'443.37	857
31300.01	Frais sur titres	300	300	0	352.20	-52
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	1'091.17	909

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96100	3406000	Intérêts de la dette en diminution par rapport à 2017.
96300		Pour les biens du patrimoine financier, des chapitres ont été ouverts, spécifiques à chaque immeuble ce qui n'était pas le cas avec le MCH1. Depuis cette année, nous pouvons comparer les postes par rapport au budget 2017. En effet, depuis 2017, nous avons répartis les comptes plus précisément par objet ce qui rendait la comparaison difficile entre les années 2016 et 2017. Ce changement permet à l'avenir un suivi bien plus précis et transparent.
	3010000	Traitements des concierges polyvalents.
	3113000	Remplacement d'un PC.
	3151000	Frais courants d'entretien du véhicule et coût du leasing.
	3199000	Diverses charges et interventions non-imputables aux immeubles ainsi que CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34	Charges financières	697'240	755'410	-58'170	1'272'190.45	-574'950
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	3'000	3'000	0	3'269.95	-270
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM			0	5'191.69	-5'192
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	4'320	10'000	-5'680	17'549.38	-13'229
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	687'920	742'410	-54'490	960'228.68	-272'309
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..			0	281'966.00	-281'966
34090.00	Autres intérêts passifs			0	889.05	-889
34200.02	Frais emprunt (courtage)	2'000		2'000	3'095.70	-1'096
44	Revenus financiers	-57'000	-183'500	126'500	-117'850.72	60'851
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3'300	-5'000	1'700	-3'295.10	-5
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-50'000	-160'000	110'000	-103'620.76	53'621
44011.02	Intérêts sur impôts PM		-2'000	2'000	-7'364.40	7'364
44019.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP		-12'000	12'000		0
44019.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM		-500	500		0
44019.03	Intérêts rémunérateurs ISIS			0	183.29	-183
44200.00	Dividendes	-3'700	-4'000	300	-3'753.75	54
49	Imputations internes		-923'120	923'120	-995'165.00	995'165
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		-923'120	923'120	-995'165.00	995'165
96200	Frais d'émission	500	250	250	0.00	500
34	Charges financières	500	250	250		500
34200.02	Frais emprunt (courtage)	500	250	250		500
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-492'070	304'360	-796'430	214'407.85	-706'478
30	Charges de personnel	371'900	412'360	-40'460	311'897.55	60'002
30100.00	Salaires du personnel	300'150	323'950	-23'800	229'068.15	71'082
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction			0	14'400.00	-14'400
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires		3'000	-3'000		0
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..		7'240	-7'240		0
30400.01	Allocations complémentaires			0	7'239.00	-7'239
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	25'860	27'910	-2'050	21'166.40	4'694
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'030	35'530	-3'500	26'728.80	5'301
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	340	360	-20	407.70	-68
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	7'290	7'870	-580	8'400.15	-1'110
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'000	3'230	-230	2'889.85	110
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	510	550	-40	167.75	342
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'720	2'720	0	1'291.75	1'428
30990.00	Autres charges du personnel			0	138.00	-138
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'790	26'670	3'120	20'894.20	8'896
31010.01	Produits de nettoyage			0	1'273.75	-1'274
31010.02	Carburants	1'200		1'200	888.70	311
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	8'000	-3'000	1'071.60	3'928
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'000		2'000		2'000
31130.00	Matériel informatique	1'900	1'500	400		1'900
31200.03	Eau			0	1'437.50	-1'438
31300.03	Téléphones			0	935.75	-936
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'200		1'200	1'188.10	12
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600		600	597.00	3
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		4'000	-4'000	402.00	-402
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'600	6'000	-400	999.35	4'601
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'990	7'170	-180	2'195.55	4'794
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	2'213.20	-2'213
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'300		5'300	7'691.70	-2'392
33	Amortissements du patrimoine administratif		81'360	-81'360	81'360.00	-81'360
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		81'360	-81'360	81'360.00	-81'360
34	Charges financières	11'000		11'000	1'144.10	9'856
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	8'000		8'000		8'000
34394.00	Primes d'assurances PF			0	1'144.10	-1'144
34395.00	Prestations de services de tiers PF	3'000		3'000		3'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96300	4430002	Revenus des locations de jardins
96301 à 96312		Concerne les immeubles du patrimoine financier. Charges de chauffage et d'électricité, d'entretien et d'assurances (les récupérations de charges se trouvent sous nature 4489000 « Autres produits des biens-fonds loués »), ainsi que loyers encaissés.
96301	3430400	Entretien général.
96302	3430400	Entretien courant.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
38	Charges extraordinaires	1'160'000		1'160'000		1'160'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	1'160'000		1'160'000		1'160'000
39	Imputations internes	76'350	25'840	50'510	72'020.00	4'330
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	67'750	7'470	60'280	8'900.00	58'850
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'600	18'370	-9'770	63'120.00	-54'520
42	Taxes		-153'230	153'230		0
42210.00	Paiements pour prestations particulières		-153'230	153'230		0
44	Revenus financiers	-3'370	-4'270	900	-4'470.00	1'100
44300.02	Location des jardins	-2'470	-2'470	0	-3'540.00	1'070
44300.03	Location des autres terrains	-800	-800	0	-830.00	30
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100	-1'000	900	-100.00	0
48	Revenus extraordinaires	-1'160'000		-1'160'000		-1'160'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-1'160'000		-1'160'000		-1'160'000
49	Imputations internes	-977'740	-84'370	-893'370	-268'438.00	-709'302
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-171'500	-84'370	-87'130	-268'438.00	96'938
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-806'240		-806'240		-806'240
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-32'370	-31'040	-1'330	-38'059.40	5'689
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'540	6'400	1'140	7'170.75	369
31020.02	Publications et annonces			0	167.40	-167
31200.01	Chauffage	5'640	4'000	1'640	5'099.85	540
31200.02	Electricité	500	1'000	-500	538.35	-38
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'365.15	35
33	Amortissements du patrimoine administratif		4'200	-4'200	4'200.00	-4'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		4'200	-4'200	4'200.00	-4'200
34	Charges financières	6'350	12'360	-6'010	8'690.90	-2'341
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'100	8'400	-4'300	7'596.45	-3'496
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, littér..			0	9.80	-10
34391.01	Chauffage PF		1'800	-1'800		0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'250	1'160	90	1'084.65	165
39	Imputations internes	8'680	940	7'740	779.00	7'901
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	779.00	221
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'680	940	6'740		7'680
44	Revenus financiers	-54'940	-54'940	0	-58'900.05	3'960
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-49'320.00	780
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-6'400		-6'400	-5'022.45	-1'378
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-6'400	6'400	-4'557.60	4'558
96302	Immeuble Louis-Favre 33	7'660	8'350	-690	10'396.95	-2'737
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'140	2'080	4'060	283.85	5'856
31200.01	Chauffage	1'000	1'000	0		1'000
31200.02	Electricité	250	800	-550		250
31200.03	Eau	300	280	20	283.85	16
31340.00	Assurance bâtiment	4'590		4'590		4'590
33	Amortissements du patrimoine administratif		1'140	-1'140	11'860.00	-11'860
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		1'140	-1'140	11'860.00	-11'860
34	Charges financières	5'000	9'300	-4'300	5'135.25	-135
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'000	7'300	-3'300	668.40	3'332
34391.01	Chauffage PF		1'000	-1'000		0
34394.00	Primes d'assurances PF			0	4'466.85	-4'467

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

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	2'720	2'110	610	968.00	1'752
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	968.00	32
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'720	2'110	-390		1'720
43	Revenus divers			0	-1'708.00	1'708
43900.00	Autres revenus			0	-1'708.00	1'708
44	Revenus financiers	-6'200	-6'280	80	-6'142.15	-58
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-2'000	-2'080	80	-1'942.15	-58
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-4'500	14'980	-19'480	-38'043.20	33'543
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'200	15'600	-13'400	576.35	1'624
31200.01	Chauffage	400	13'000	-12'600	369.00	31
31200.02	Electricité	500	800	-300	207.35	293
31200.03	Eau	1'300	1'800	-500		1'300
33	Amortissements du patrimoine administratif		20'000	-20'000	20'000.00	-20'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		20'000	-20'000	20'000.00	-20'000
34	Charges financières	24'590	12'010	12'580	7'372.75	17'217
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	18'500	6'500	12'000	4'479.10	14'021
34391.01	Chauffage PF	2'150	1'520	630		2'150
34394.00	Primes d'assurances PF	2'940	2'990	-50	2'893.65	46
39	Imputations internes	26'750	31'540	-4'790	827.00	25'923
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	827.00	173
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'750	31'540	-5'790		25'750
44	Revenus financiers	-58'040	-64'170	6'130	-66'819.30	8'779
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-51'240	-51'240	0	-60'040.00	8'800
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-6'800	-12'930	6'130	-6'779.30	-21
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-17'680	-34'240	16'560	-26'200.65	8'521
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'100	11'900	200	12'276.25	-176
31020.02	Publications et annonces			0	162.00	-162
31200.01	Chauffage	4'500	10'200	-5'700	4'630.25	-130
31200.02	Electricité	2'000	500	1'500	1'951.40	49
31200.03	Eau	2'800	1'200	1'600	2'856.10	-56
31300.03	Téléphones	1'600		1'600	1'189.50	411
31370.01	Taxe de séjour	1'200		1'200	1'467.00	-267
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	20.00	-20
34	Charges financières	12'810	8'660	4'150	7'048.30	5'762
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'900	5'100	3'800	5'074.30	3'826
34391.01	Chauffage PF	850	500	350		850
34394.00	Primes d'assurances PF	2'060	2'060	0	1'974.00	86
39	Imputations internes	9'810	3'900	5'910	17'558.00	-7'748
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..		3'900	-3'900	16'070.00	-16'070
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	1'488.00	-488
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'810		8'810		8'810
42	Taxes	-1'200		-1'200	-1'503.00	303
4240002	Taxe de séjour	-1'200		-1'200	-1'503.00	303
43	Revenus divers			0	-1'198.60	1'199
43900.00	Autres revenus			0	-1'198.60	1'199
44	Revenus financiers	-51'200	-58'700	7'500	-60'381.60	9'182
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-43'000	-50'000	7'000	-51'965.10	8'965
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF			0	-15.00	15
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-8'200	-8'700	500	-8'401.50	202

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96306	3430400	Contrôle OIBT, réparations et installation d'une lampe à détection LED.
96307		Toutes les charges (chauffage, électricité et eau) sont payées directement par le locataire (crèche).
	3430400	Entretien courant et pose de nouvelles fenêtres anti-feu.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
96305	Immeuble Temple 2	-22'670	-13'740	-8'930	-16'610.05	-6'060
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'000	6'600	-2'600	3'989.40	11
31200.01	Chauffage	800	3'300	-2'500	774.45	26
31200.02	Electricité	1'200	1'300	-100	1'239.75	-40
31200.03	Eau	2'000	2'000	0	1'975.20	25
33	Amortissements du patrimoine administratif		9'700	-9'700	9'700.00	-9'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		9'700	-9'700	9'700.00	-9'700
34	Charges financières	6'000	6'850	-850	6'042.75	-43
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'000	4'900	-900	2'497.95	1'502
34394.00	Primes d'assurances PF	1'000	950	50	913.55	86
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0	2'631.25	-2'631
39	Imputations internes	3'950	1'270	2'680	402.00	3'548
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	402.00	598
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'950	1'270	1'680		2'950
44	Revenus financiers	-36'620	-38'160	1'540	-36'744.20	124
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'120	-31'560	1'440	-30'120.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-6'500	-6'600	100	-6'624.20	124
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-41'890	-36'860	-5'030	-65'468.45	23'578
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000	7'160	-1'160	6'397.30	-397
31200.01	Chauffage	4'500	5'000	-500	4'773.05	-273
31200.02	Electricité	500	560	-60	553.05	-53
31200.03	Eau	1'000	1'600	-600	1'071.20	-71
33	Amortissements du patrimoine administratif		10'720	-10'720		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		10'720	-10'720		0
34	Charges financières	13'940	8'430	5'510	2'864.95	11'075
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	10'100	4'900	5'200	1'154.45	8'946
34391.01	Chauffage PF	1'000	650	350		1'000
34394.00	Primes d'assurances PF	1'840	1'880	-40	1'710.50	130
39	Imputations internes	8'270	1'870	6'400	4'048.00	4'222
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	3'198.00	-3'198
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	850.00	150
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'270	1'870	5'400		7'270
43	Revenus divers			0	-7'275.00	7'275
43900.00	Autres revenus			0	-7'275.00	7'275
44	Revenus financiers	-70'100	-65'040	-5'060	-71'503.70	1'404
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'600	-58'230	-2'370	-61'556.00	956
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-9'500	-6'810	-2'690	-9'947.70	448
96307	Immeuble Addoz 21a	-31'090	-17'890	-13'200	-40'934.35	9'844
33	Amortissements du patrimoine administratif		8'760	-8'760	8'760.00	-8'760
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		8'760	-8'760	8'760.00	-8'760
34	Charges financières	10'230	11'430	-1'200	4'464.65	5'765
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'200	9'400	-1'200	3'083.85	5'116
34391.01	Chauffage PF	600	600	0		600
34394.00	Primes d'assurances PF	1'430	1'430	0	1'380.80	49
39	Imputations internes	13'680	15'360	-1'680	1'961.00	11'719
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	1'961.00	-961
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'680	15'360	-2'680		12'680

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96309	3430400	Montant utilisé pour les travaux de démontage en vue de la vente du bâtiment.
96310		Ce chapitre concernait le Pré-du-Chêne anciennement dans le patrimoine financier. En 2018, ce bâtiment se trouve au patrimoine administratif (02904).

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44	Revenus financiers	-55'000	-53'440	-1'560	-56'120.00	1'120
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'000	-53'440	-1'560	-56'120.00	1'120
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-4'920	-340	-4'580	-3'697.15	-1'223
31	Charges de biens et services et autres charg..	550		550		550
31200.02	Electricité	100		100		100
31200.03	Eau	450		450		450
33	Amortissements du patrimoine administratif		2'200	-2'200	2'200.00	-2'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		2'200	-2'200	2'200.00	-2'200
34	Charges financières	7'520	4'520	3'000	4'295.85	3'224
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'300	3'300	3'000	4'088.25	2'212
34394.00	Primes d'assurances PF	220	220	0	207.60	12
39	Imputations internes	3'810	3'440	370	307.00	3'503
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	307.00	693
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'810	3'440	-630		2'810
44	Revenus financiers	-16'800	-10'500	-6'300	-10'500.00	-6'300
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'800	-10'500	-6'300	-10'500.00	-6'300
96309	Immeuble Centre Bellevue	25'960	12'040	13'920	15'137.05	10'823
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	500	2'100	4'775.65	-2'176
31200.01	Chauffage	1'000		1'000	994.40	6
31200.02	Electricité	700	500	200	782.45	-82
31200.03	Eau	900		900	948.80	-49
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	2'050.00	-2'050
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'800		2'800		2'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'800		2'800		2'800
34	Charges financières	9'950	11'540	-1'590	6'022.40	3'928
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'600	5'000	-400	2'583.10	2'017
34391.01	Chauffage PF	3'050	3'050	0		3'050
34394.00	Primes d'assurances PF	2'300	3'490	-1'190	3'439.30	-1'139
39	Imputations internes	10'610		10'610	4'339.00	6'271
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	3'560.00	-3'560
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000	779.00	221
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'610		9'610		9'610
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0	113'120	-113'120	-108'426.50	108'427
31	Charges de biens et services et autres charg..		66'840	-66'840	41'304.10	-41'304
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	426.60	-427
31010.01	Produits de nettoyage			0	643.50	-644
31200.01	Chauffage		56'740	-56'740	28'180.15	-28'180
31200.02	Electricité		8'200	-8'200	9'118.20	-9'118
31200.03	Eau		1'900	-1'900	2'496.20	-2'496
31300.03	Téléphones			0	153.55	-154
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	285.90	-286
33	Amortissements du patrimoine administratif		89'760	-89'760	89'760.00	-89'760
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		89'760	-89'760	89'760.00	-89'760
34	Charges financières		47'850	-47'850	43'406.80	-43'407
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF		40'000	-40'000	38'328.80	-38'329
34391.01	Chauffage PF		2'560	-2'560		0
34394.00	Primes d'assurances PF		5'290	-5'290	5'078.00	-5'078
39	Imputations internes		45'880	-45'880	43'366.00	-43'366

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96312	3144002	Frais de gardiennage.
	3430400	Entretien général. Par ailleurs, sont prévus la réparation des parasols, vidage et curage de la fosse digestive.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	41'004.00	-41'004
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	2'362.00	-2'362
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		45'880	-45'880		0
44	Revenus financiers		-137'210	137'210	-326'263.40	326'263
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF		-99'010	99'010	-256'136.00	256'136
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-38'200	38'200	-70'127.40	70'127
96311	Immeuble Rochettes 20	-4'410	-7'830	3'420	-8'529.30	4'119
31	Charges de biens et services et autres charg..	800	880	-80	785.25	15
31200.02	Electricité		80	-80		0
31200.03	Eau	800	800	0	785.25	15
34	Charges financières	8'370	5'370	3'000	4'278.45	4'092
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	7'700	4'700	3'000	1'474.25	6'226
34394.00	Primes d'assurances PF	670	670	0	607.70	62
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0	2'196.50	-2'197
39	Imputations internes	500		500	307.00	193
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500		500	307.00	193
44	Revenus financiers	-14'080	-14'080	0	-13'900.00	-180
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-13'900.00	13'900
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-13'200	-13'200	0		-13'200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-880	-880	0		-880
96312	Immeuble Pervou	11'190	5'020	6'170	12'659.75	-1'470
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'700	5'400	1'300	21'170.15	-14'470
31200.01	Chauffage	2'500	2'000	500	2'804.15	-304
31200.02	Electricité	800		800	863.25	-63
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	934.15	66
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400	2'400	0	16'568.60	-14'169
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'970		1'970		1'970
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'970		1'970		1'970
34	Charges financières	18'250	15'220	3'030	9'469.25	8'781
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	15'450	12'400	3'050	8'297.85	7'152
34391.01	Chauffage PF	1'550	1'550	0		1'550
34394.00	Primes d'assurances PF	1'250	1'270	-20	1'171.40	79
39	Imputations internes	3'770		3'770	2'543.00	1'227
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000		1'000	890.00	110
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500		2'500	1'653.00	847
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	270		270		270
44	Revenus financiers	-19'500	-15'600	-3'900	-20'522.65	1'023
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'000	-12'600	-2'400	-14'914.60	-85
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-4'500	-3'000	-1'500	-5'608.05	1'108

Comptes des investissements

Budget des investissements

Comme mentionné dans les remarques préliminaires du rapport, ce sont les mécanismes du frein à l'endettement introduits par la LFinEC et le RCF qui pèsent de tout leur poids sur nos possibilités d'investissements. Considérant les objectifs fixés dans le programme de législature et bien que nous nous trouvions dorénavant théoriquement dans une situation où un recours partiel à l'emprunt serait envisageable, nous nous efforçons de continuer à autofinancer nos investissements.

C'est donc toujours avec des moyens limités que nous devons assumer d'une part l'urgent et, d'autre part l'indispensable. Le souhaitable reste, pour le moment, repoussé à des jours meilleurs.

Si l'urgent et le non-prévisible sont, comme chaque année, financés avec un crédit budgétaire¹ permettant aux différents services de faire face à l'impondérable, c'est évidemment la réalisation du bâtiment parascolaire et ses alentours qui représenteront la plus grande part des investissements portés au budget 2018, tant bien même elle a été préfinancée. Par ailleurs et comme chaque année, des travaux d'assainissement de nos réseaux sont incontournables pour pouvoir garantir l'approvisionnement en eau et en électricité à l'ensemble des ménages et des entreprises sises sur notre territoire. Ce faisant ils ont été projetés au plus juste.

Vous trouverez, ci-après, la liste des investissements prévus. Le montant total respecte les termes du *Règlement Communal sur les finances*, mais il est utile de rappeler qu'il se base sur des prévisions toujours susceptibles d'être impactées par des éléments non maîtrisables. Par conséquent, un suivi rigoureux de nos liquidités en cours d'exercice pourrait nous contraindre à renoncer à tel ou tel projet si le cash-flow dégagé venait à ne pas correspondre aux attentes, tout comme le résultat 2017 pourrait, s'il se révélait meilleur que budgété, permettre d'avancer d'autres investissements prévus pour l'instant en 2019, année qui s'annonce d'ores et déjà chargée².

A noter, par ailleurs, que les préfinancements indiqués, comme par exemple ceux relevant de l'assainissement du Collège de Vauvilliers, pourraient ne pas avoir à être utilisés dans ce cadre, en fonction des investissements réellement consentis en 2018, ou du résultat de l'exercice 2017.

Aménagement du territoire :

Deux projets concernent des reports de dossiers qui n'ont pas pu être présentés en 2017, bien que portés au budget. On y trouve également le solde des travaux engagés en 2016 pour les dangers naturels, sous déduction de subventions à recevoir. L'élaboration du plan d'aménagement local (PAL) sera imputée d'une part au solde du crédit voté en 2012 et d'autre part, à un nouveau crédit qui sera soumis au Conseil général.

Bâtiments :

Comme mentionné précédemment, il s'agira d'engager le solde du montant nécessaire à la construction du bâtiment dédié à l'accueil parascolaire, avec son parking et la place de jeux multisports.

Enfin, comme chaque année, une classe de chacun de nos collèges aura droit à une réfection.

¹ Crédit budgétaire : crédit dont l'utilisation est limitée à l'exercice concerné.

² Voir le document sur les objets recensés en page 18

Services industriels

Il s'agit, d'une part, de travaux d'équipements sur différentes parcelles destinées à la construction de logements et, d'autre part, d'entretien de stations et d'armoires électriques moyenne et basse tension ainsi que l'entretien du réseau d'eau.

Travaux publics

L'essentiel de l'effort porté sur un rattrapage de l'entretien de nos routes et qui sera présenté sous la forme d'un crédit cadre programmé sur trois ans.

Crédit budgétaire

Appelé auparavant sous MCH1 « crédit d'investissements pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en... », ce crédit permet de réagir rapidement aux coups durs imprévisibles.

Budget des investissements 2018

Dicastère	Objet	Remarques	Total à financer	2018
Type de crédit				
Aménagement du territoire				
Crédit d'engagement	Elaboration et révision PAL suite au PDR	Solde crédit 2012		80'000.00
Crédit d'engagement	Elaboration et révision PAL suite au PDR	Déjà au budget 2017, pas voté		100'000.00
Crédit d'engagement	Stratégie développement centre ville / Coop	Déjà au budget 2017, pas voté		130'000.00
Crédit d'étude	Dangers naturels	Crédit voté 24.05.2016	145'500.00	110'000.00
	<i>Dangers naturels subventions à recevoir</i>			<i>-70'000.00</i>
Bâtiments				
Crédit d'engagement	Vauvilliers bâtiment parascolaire	Crédit voté 08.05.2017	2'890'000.00	1'090'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers parking	Crédit voté 08.05.2017		220'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers terrain multisport	Crédit voté 08.05.2017		140'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers réfection 1 salle	Une classe par année		50'000.00
	<i>Vauvilliers réfection 1 salle</i>	<i>Préfinancement Vauvilliers 2016</i>		<i>-50'000.00</i>
Crédit d'engagement	Esserts réfection 1 classe + sanitaire	Une classe par année		35'000.00
Crédit d'engagement	Addoz 21, climatisation			50'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers chauffage à distance			90'000.00
	<i>Vauvilliers chauffage à distance</i>	<i>Préfinancement Vauvilliers 2016</i>		<i>-90'000.00</i>
Services industriels				
Crédit d'engagement	Assainissement stations MT :			
	- Mikron			200'000.00
Crédit cadre	Liaisons :			
	- Esserts -Chemin Montant			70'000.00
	- liaison MT Mikron-Vignoble			82'000.00
Crédit cadre	Assainissement BT			
	- Route de la Gare/yc EP			30'000.00
	- Vy d'Etra 4 protection armoire/yc EP			30'000.00
	- Armoire Bindith/yc EP			30'000.00
	- Armoire Rosset/yc EP			30'000.00
Crédit cadre	Eau			
	- Baconnière Sur La Forêt			100'000.00
	- Tour de Pierre			50'000.00
Crédit d'étude	Divers			
	Nouveau réservoir, étude EAU			100'000.00
Travaux publics				
Crédit d'engagement	Tour de Pierre et Sur La Forêt			150'000.00
Crédit d'étude	Giratoire de l'Ile	Déjà au budget 2017, pas voté		50'000.00
Crédit d'engagement	Av. du Collège renouvellement yc pgee			100'000.00
Crédit d'engagement	Route des Addoz câblage EP et revêtement trottoir			290'000.00
Crédit cadre	Crédit cadre entretien des routes			800'000.00
	<i>Crédit cadre entretien des routes</i>	<i>Préfinancement crédit route 2016</i>		<i>-400'000.00</i>
Crédit annuel divers				
Crédit budgétaire	Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00	
	- Extensions EL			200'000.00
	- Branchements EL			30'000.00
	- Compteurs EL			40'000.00
	- Contribution frais de réseau EL			-50'000.00
	- Contribution frais de branchement EL			-50'000.00
	- Extension divers Eau			100'000.00
	- Branchements Eau			30'000.00
	- Compteurs Eau			20'000.00
	- Contributions frais de réseau Eau			-15'000.00
	- Bâtiments			135'000.00
	- TP			125'000.00
	- Taxes équipements			-30'000.00
Financement spécial	<i>Bénéfice extraordinaire sur vente du Centre d'hébergement Bellevue</i>			<i>-1'160'000.00</i>
				2'972'000.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte				2'526'200.00
Capacité d'autofinancement selon budget				2'803'355.00
> Respecte l'article 5 RCF				

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

Boudry, le 18 décembre 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Daniel Schürch

Jean-Michel Buschini

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

Le secrétaire

Kolawole Atchade

David Aubry