

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
concernant la gestion et les comptes de l'année 2016

Rapport n° : CG-0210.850-3

Date : 22.05.2017

Dicastère : Services administratifs et des finances



Comptes 2016

Table des matières

Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2016

Conseil général	1
Résumé des rapports soumis	2-6
Conseil communal	7-14
Comptes 2016, résultat	15
Commentaires généraux	16
Dettes	16
Intérêts courus	17
Impôts	17-19
Taux d'endettement et degré d'autofinancement	19-20
Services industriels	20-21
Synthèse	21
Conclusion	22-23

Seconde partie : Comptes

Comptes de fonctionnement	
Comptes de résultats	27
Résumé fonctionnelle à deux positions	28
Résumé fonctionnelle à quatre positions	29-30
Comptes par nature	31-35
Commentaires généraux	36
Charges de personnel	36
Informatique	36
Immeubles	37
Administration générale	38-45
Ordre et sécurité publique	46-53
Formation	54-63
Culture, sports, loisirs et églises	64-75
Santé	76-77
Sécurité sociale	78-81
Transports	82-87
Protection environnement et aménagement	88-97
Economie publique	98-103
Finances et impôts	104-117
Comptes des investissements	119-121
Arrêtés du Conseil communal	
Crédit d'engagement achat d'un élévateur et d'un élément de traction	122
Crédit d'engagement remplacement de la porte d'entrée de la salle de spectacle	123
Crédit d'engagement acquisition de panneaux infos radar	124
Comptes de bilan	125-132
Annexe 1 : Rapport de l'organe de révision	134-135
Annexe 2 : Tableau des dépenses partagées à charge de la Commune	136
Signatures	137



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2016

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

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

CONSEIL GENERAL

Le Conseil général s'est réuni à sept reprises, soit les 5 février, 25 avril, 23 mai, 13 juin, 27 juin, 31 octobre et 19 décembre 2016.

Au cours de la séance du 27 juin 2016, suite aux élections communales, le Conseil général a nommé son bureau pour le premier exercice de la législature 2016/2020, qui se présentait comme suit :

Président :	M. Romain Dubois
1 ^{ère} vice-président :	M. Pierre Quinche
2 ^{ème} vice-président :	Mme Dominique Bressoud
Secrétaire :	M. Vincent Berger
Secrétaire-adjoint :	M. David Aubry
Questeurs :	M. Aurélien Mary
	M. Eduardo Ferreira Prates

Une seule mutation a été enregistrée en cours d'année au sein du Conseil général, où Mme Myriam Marti (PLR) a remplacé, en date du 16 novembre 2016, M. Nicolas Brunner (PLR), démissionnaire.

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

Services administratifs et des finances

Election du Conseil communal

A l'occasion de sa séance constitutive du 27 juin 2016, le Conseil général a été appelé à élire les membres du Conseil communal pour la nouvelle législature. C'est à l'unanimité que les candidatures présentées par les partis ont été validées, soit :

- Mme Marisa Braghini (PLR)
- M. Jean-Pierre Leuenberger (PLR)
- M. Jacques Magnin (PLR)
- M. Jean-Michel Buschini (PS)
- M. Daniel Schürch (PS)

Programme de législature 2016-2020 du Conseil communal

Lors de la séance d'octobre, le Conseil communal a présenté son programme de législature, qui expose, en toute transparence, sa vision et l'orientation de son action, ses priorités et ses choix quant aux objectifs à atteindre ainsi qu'aux projets à poursuivre.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry sur les projets de fusions intercommunales

Il s'agissait d'un rapport d'information destiné à informer le Conseil général sur les différentes discussions issues du groupe Néofusion et de ses commissions de réflexion et politique. La récente fusion aboutissant à la Grande-Béroche fait que les possibilités à terme ne concerneront dorénavant que Cortaillod, Milvignes et Boudry. Aucune démarche concrète n'est en cours à ce jour.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à l'adoption du nouveau règlement général de commune (RGC)

Le règlement en vigueur datait de 1975 et n'avait eu droit qu'à quelques modifications mineures. L'évolution de la législation, en particulier celle relevant de la gestion des finances mais également dans le domaine de l'exploitation des réseaux ou encore de la sécurité publique, a contraint le Conseil communal à une refonte totale de ce règlement général. Présenté une première fois lors de la séance du 25 avril 2016, il a tout d'abord fait l'objet d'un renvoi destiné à permettre à une commission créée à cette occasion, de se pencher sur certains aspects critiqués lors du premier examen. Lors de la séance de Conseil général du 23 mai 2016, spécialement dédiée à cet objet, le nouveau règlement a été adopté par 28 voix et une abstention.

Demande de crédit budgétaire pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2017

Parallèlement au budget des investissements, le Conseil communal a soumis au Conseil général, qui l'a acceptée, une demande de crédit budgétaire pour l'exécution de travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir dans le courant de l'année. Ce crédit s'inscrit dans le cadre de la loi sur les Finances de l'Etat et de commune (LFinEC) du 24 juin 2014 et, contrairement au crédit

d'engagement, l'éventuel solde restant en fin d'année ne peut donc pas être reporté sur l'année suivante.

L'objectif de ce crédit budgétaire est de permettre aux services de faire face rapidement à l'imprévu ou aux besoins relatifs à des projets d'implantation qui nécessitent des investissements d'équipement pour les terrains. A ce sujet, les taxes d'équipement et les contributions aux frais de réseaux et de branchements encaissés, sont portés en déduction et le solde est amorti conformément à la loi.

Cette méthode évite également de charger les comptes d'exploitation par des dépenses imprévues et permet d'amortir la charge sur plusieurs années conformément aux taux légaux appliqués pour ces investissements. Il est évident que les prévisions peuvent être considérablement modifiées en fonction des besoins, des décisions prises par les promoteurs et maîtres d'ouvrages particuliers, ainsi que par les travaux de réfections d'urgence qui pourraient survenir en cours d'exercice.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à l'urbanisation du plateau de la Gare, demande de crédit supplémentaire pour le crédit voté à cet effet le 8 mai 2006

Il s'agissait de régulariser la situation de fait suite à la finalisation du projet d'urbanisation du plateau de la Gare, où seul un crédit d'un million avait été voté pour financer les frais d'étude notamment. Le dépassement se monte à CHF 1'470'000.-, imputable notamment aux frais relatifs au traitement des oppositions, aux frais d'acquisition de terrains et à différentes charges financières.

Au vote l'arrêté est accepté par 20 voix contre 5 et 3 abstentions.

Comptes 2015

En juin, les comptes 2015 ont été approuvés, présentant un résultat net de CHF 353'577.56, après attribution de CHF 400'000.- à un fond de préfinancement pour le bâtiment destiné à l'accueil parascolaire et CHF 350'000.- à la réserve politique conjoncturelle.

Au vote les comptes ont été acceptés par 27 voix contre 1.

Budget 2017

En décembre et comme à l'accoutumée, le Conseil général a eu à débattre du projet de budget pour l'année suivante. Ce dernier, qui présentait un résultat net de CHF 901'390.-, a été accepté à 22 voix contre 11 et 5 abstentions, après un vif débat sur l'adoption de la nouvelle grille salariale pour le personnel communal proposée par l'Etat.

Services industriels

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant le règlement communal de distribution de l'eau.

Ce nouveau règlement a dû être rédigé suite au contrat de droit public de concession d'exploitation du réseau d'eau signé avec la société Eli10 SA qui est dorénavant mandatée par la Commune pour l'entretien et la gestion de son réseau d'eau. Toutes ces dispositions permettent entre autre, de clarifier les responsabilités des différents intervenants.

Ce règlement a été accepté à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 890'000.00 pour les travaux d'infrastructures souterraines de la route des Addoz.

Cette demande de crédit est liée à la construction du plan de quartier Vitis ainsi que des futurs projets sur la parcelle du centre d'hébergement Bellevue, qui nécessitent rapidement un renforcement des réseaux électriques. Des travaux à venir sont également anticipés dans ce projet.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 236'000.00 pour diverses mesures d'assainissement sur les réseaux électriques à basse et moyenne tension.

Il s'agit de l'entretien courant de nos réseaux avec le remplacement régulier d'armoires et de station sur les réseaux basse et moyenne tension. Ce type de demande reviendra d'année en année pour assurer le maintien de nos infrastructures à bon niveau.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 182'000.00 pour des travaux d'infrastructures souterraines eau - électricité pour les quartiers Félix-Bovet, Pinceleuses et Addoz

Les travaux en cours pour la création de nouveaux lotissements d'habitation, à savoir 18 villas mitoyennes à la rue Félix-Bovet, deux immeubles dans le quartier des Pinceleuses, ainsi que le lotissement Vitis nécessitent les raccordements d'usage pour l'eau potable et l'électricité. Ces travaux sont indispensables et indissociables du développement desdits quartiers.

Au vote, le crédit a été accordé par 33 voix contre 2.

Travaux publics

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 90'000.00 ayant pour objet l'acquisition d'une épaveuse et d'un tracteur pour le service des travaux publics

Il s'agit de l'acquisition d'équipements indispensables par les nouvelles missions confiées à nos Travaux publics, en particulier les nouveaux ouvrages sur le Plateau des Buchilles (protection des crues notamment), ainsi qu'un certain nombre de tâche dévolues jusqu'alors au le service forestier (et refacturées).

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Environnement et aménagement du territoire

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement brut de CHF 336'000.00, ayant pour cadre quatre mesures prioritaires de protection des crues dans le secteur du Merdasson, des vannes du canal des Fabriques, du pont des Repaires et du canal du Vivier.

Cette demande de crédit sert à financer les mesures prioritaires de protection des crues recensées dans le cadre des études de dangers menés par le Canton. D'importantes subventions tant cantonales que fédérales sont attribuées à ce type de projets pour autant qu'ils soient réalisés dans certains délais.

Ces travaux seront réalisés sur plusieurs exercices.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport d'information des conseils communaux aux conseils généraux de la Communauté urbaine du Littoral neuchâtois (COMUL) concernant l'établissement de son Projet de territoire

Il s'agissait d'un rapport commun aux 10 communes de la COMUL, consécutif à l'adoption de la nouvelle LAT. Le Projet de territoire présente les intentions des Communes de la COMUL. Il intègre les aspects structurants majeurs liés à l'urbanisation, à la mobilité et au paysage, en lien avec le dimensionnement des zones à bâtir, les perspectives démographiques cantonales et les caractéristiques économiques du Littoral neuchâtois.

Bâtiments

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la rénovation d'une classe ainsi que des WC sur un étage de l'aile est du collège de Vauvilliers.

Ce type de demande de crédit revient dorénavant d'année en année et permet la rénovation progressive des salles de classes et de certaines infrastructures dans nos collèges.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 35'000.00 ayant pour objet le remplacement des portes de classe au rez ainsi que les luminaires dans une classe au collège des Esserts.

Même remarque que le dossier précédent.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 20'000.00 ayant pour objet le remplacement de la chaudière de l'immeuble sis route des Addoz 21a.

Il s'agit de l'immeuble qui est loué à la Crèche des Addoz et dont la chaudière ne respectait plus les normes et limites fixées par l'ordonnance sur la protection de l'air (OPair). Arrivés au terme du délai qui nous était imparti, il devenait impératif de procéder à son remplacement.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 20'000.00 ayant pour objet la pose d'une étanchéité sur la toiture du chauffage à bois de la « Tuilière »

Cette centrale, construite en 2007, souffrait de problème d'étanchéité au niveau du toit. Pour y remédier, ce crédit permettait de poser une étanchéité sur la dalle en béton brut.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 22'000.00 ayant pour objet la création d'une sortie de secours supplémentaire pour la Salle de Spectacles

Il s'agit d'une mise en conformité afin de respecter les normes en vigueur depuis l'entrée en force des nouvelles prescriptions en matière de protection incendie.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 34'000.00 ayant pour objet la transformation de l'appartement de fonction de Vauvilliers en salles de soutien

En raison des perspectives d'utilisation des salles de classes ces prochaines années, ce crédit permet de transformer l'ancien appartement de fonction du concierge, obsolète et inhabité depuis de longues années, en salles supplémentaires destinées au soutien.

Cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 47'000.00 ayant pour objet le remplacement de la sonorisation du Temple de Boudry

Il s'agissait d'un crédit nécessaire au remplacement de la sonorisation du Temple vieille de 33 ans, en fin de vie et totalement dépassée technologiquement. Ce projet avait déjà été repoussé d'année en année par le Conseil communal.

Au vote, le crédit est accordé par 19 voix contre 9 et 7 abstentions.

Commission diverses

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

CONSEIL COMMUNAL

Lors de sa séance extraordinaire du 27 juin 2016, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2016 - 2017. Sa composition est la suivante :

Président :	M. Jean-Pierre Leuenberger
Vice-président :	M. Daniel Schürch
Secrétaire :	Mme Marisa Braghini

La répartition des dicastères se présente comme suit :

Dicastère	Titulaire	Suppléant
Services administratifs et des finances	Daniel Schürch	Jacques Magnin
Sécurité publique	Jacques Magnin	Daniel Schürch
Instruction publique	Marisa Braghini	Jacques Magnin
Affaires culturelles, loisirs et sports	Jean-Michel Buschini	Marisa Braghini
Prévoyance sociale et santé	Marisa Braghini	Jean-Michel Buschini
Services industriels	Jacques Magnin	Jean-Pierre Leuenberger
Travaux publics	Marisa Braghini	Jean-Pierre Leuenberger
Environnement et aménagement du territoire	Jean-Pierre Leuenberger	Jean-Michel Buschini
Economie publique	Daniel Schürch	Marisa Braghini
Bâtiments	Jean-Michel Buschini	Daniel Schürch

Les années de changement de législatures sont un peu particulières en ce sens que l'incertitude des urnes marque la fin d'un cycle et le début d'un autre. Si dans les faits seul un membre du Conseil communal, qui ne s'est pas représenté, a engendré une mutation au sein du collège, on constate tout de même une période de transition pour l'ensemble des autorités politiques et aussi une réorganisation de l'exécutif. Si la fin de l'ancienne législature a été l'occasion de boucler un certain nombre de projets en cours, nous nous sommes immédiatement attelés, au début de la nouvelle, à la rédaction de notre feuille de route qui a été présentée en octobre 2016 au législatif sous la forme d'un « *Programme de législature* ».

Le collège s'est réuni à 47 reprises. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 17 heures à l'Hôtel de Ville et font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 811 points, traitant de sujets très variés, qui ont été relatés par ce dernier dans ces documents. Ils sont donc trop nombreux pour qu'il soit possible de tous les énumérer dans ces lignes. Toutefois nous vous présentons dans les pages qui suivent un résumé des principaux éléments qui ont animé les discussions du Conseil tout au long de cet exercice.

Ressources humaines

La gestion des ressources humaines est évidemment un élément clé du fonctionnement de nos Services communaux. La fidélité de notre personnel peut être relevée et l'année écoulée ne nous a valu que peu de mouvements, hormis ceux relevant, par définition, des formations à durées déterminées et celles touchant des activités accessoires exercées à de faibles taux.

Ci-dessous, les détails des mutations de personnel pendant l'exercice.

<i>Arrivées</i>	<i>Date</i>	<i>Fonction</i>
Sylla Oumar	11.04.2016	Patrouilleur scolaire
Weber Anne-Lise	24.05.2016	Garde-bains
Rothermund François	01.07.2016	Voyer aux travaux publics
Blazek Denis	08.08.2016	Stagiaire à l'accueil parascolaire
Likango Luc	08.08.2016	Stagiaire à l'accueil parascolaire
Crelier Camille	15.08.2016	Apprentie employée de commerce
Dugon Raphaël	15.08.2016	Garde-bains
Schneider Simon	26.09.2016	Patrouilleur scolaire
Marchal Nicolas	16.10.2016	Educateur à l'accueil parascolaire
Schmid Alain	24.10.2016	Garde-bains

<i>Départs</i>	<i>Date</i>	<i>Fonction</i>
Pisenti Alexandra	30.06.2016	Garde-bains
Sylla Oumar	31.08.2016	Patrouilleur scolaire
Pinto Pacheco Ana	11.08.2016	Apprentie employée de commerce
Michel Yolande	31.08.2016	Cheffe de l'office de l'Etat civil
Benes Lukas	31.08.2016	Garde-bains
Dugon Raphaël	05.10.2016	Garde-bains

Au 31 décembre 2016 nous comptons 33.95 EPT (équivalent plein temps), sans les auxiliaires, stagiaires et apprentis. On constate une augmentation de 0.6 EPT par rapport à fin 2015, consécutive à l'engagement, approuvé par le Conseil général en décembre 2015, d'un employé supplémentaire au sein de nos Travaux publics en juillet 2016 et d'une diminution de la dotation à l'Etat civil régional de 0.4 EPT, rendue possible grâce à la restructuration qui a fait suite à la démission de la cheffe d'office à fin août.

L'accueil parascolaire a, par ailleurs, fait l'objet d'une réorganisation interne nécessitée par la localisation sur plusieurs sites des lieux d'accueil. Une référente de site a été nommée et la répartition de certains taux d'occupation modifiée, sans toucher toutefois au nombre total d'EPT alloués à ce service.

A relever encore le développement de notre investissement dans le domaine de la formation :

- Une apprentie assistante socio-éducative (accueil parascolaire)
- Deux stagiaires assistants socio-éducatif (accueil parascolaire)
- Trois apprentis et apprenties employés de commerce (tournus au contrôle des habitants, service financier et secrétariat)

Diplôme

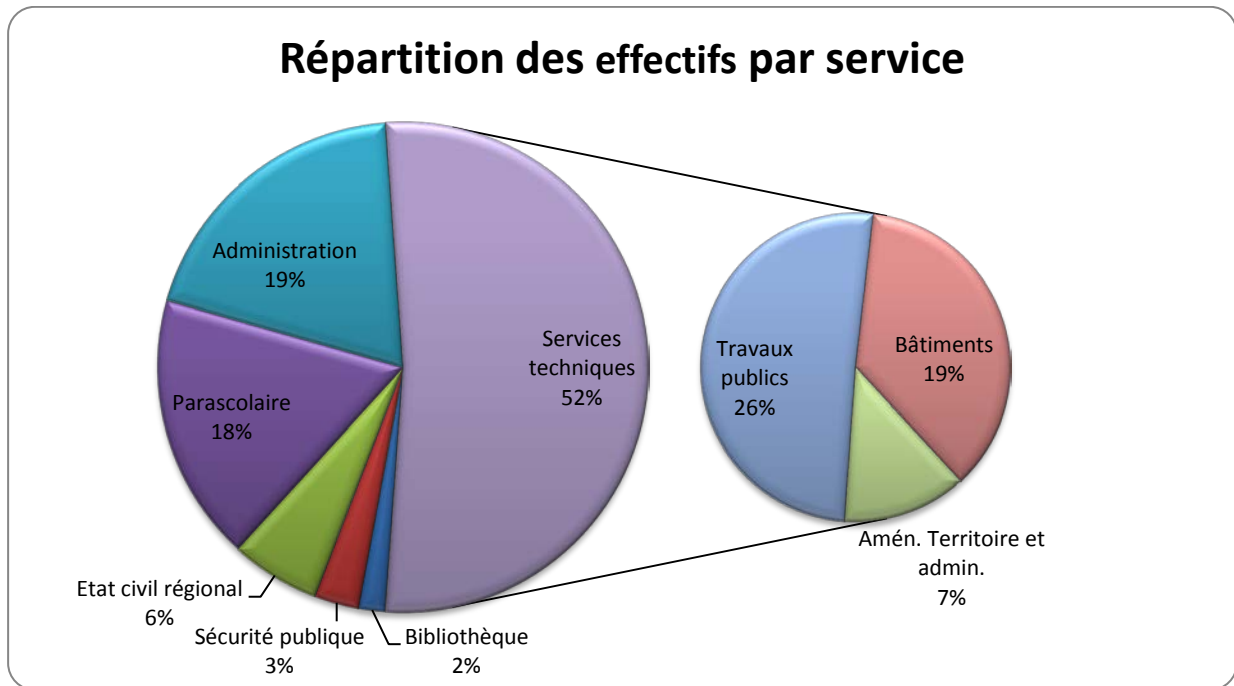
- Mme Ana Pinto Pacheco a obtenu, au terme de ses trois années d'apprentissage, son CFC d'employée de commerce.

Nomination

Suite à la démission de la cheffe d'office, le Conseil communal a pris le décision, en décembre 2016, de nommer à cette fonction Mme Isabelle Schaerer, officière d'Etat civil en poste à Boudry depuis octobre 2009 et détentrice du brevet fédéral ad hoc. Cette décision prend effet au 1^{er} janvier 2017.

Répartition

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2016 :

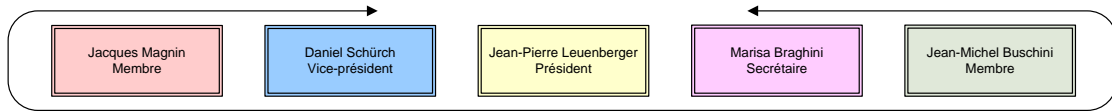


Divers

Signalons encore que l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs, a été invité à la traditionnelle soirée du personnel organisée le vendredi 2 décembre 2016 à la salle polyvalente des Buchilles.

Nous profitons de ces lignes pour remercier tout le personnel communal de son engagement sans faille et la qualité des prestations fournies tout au long de cet exercice.

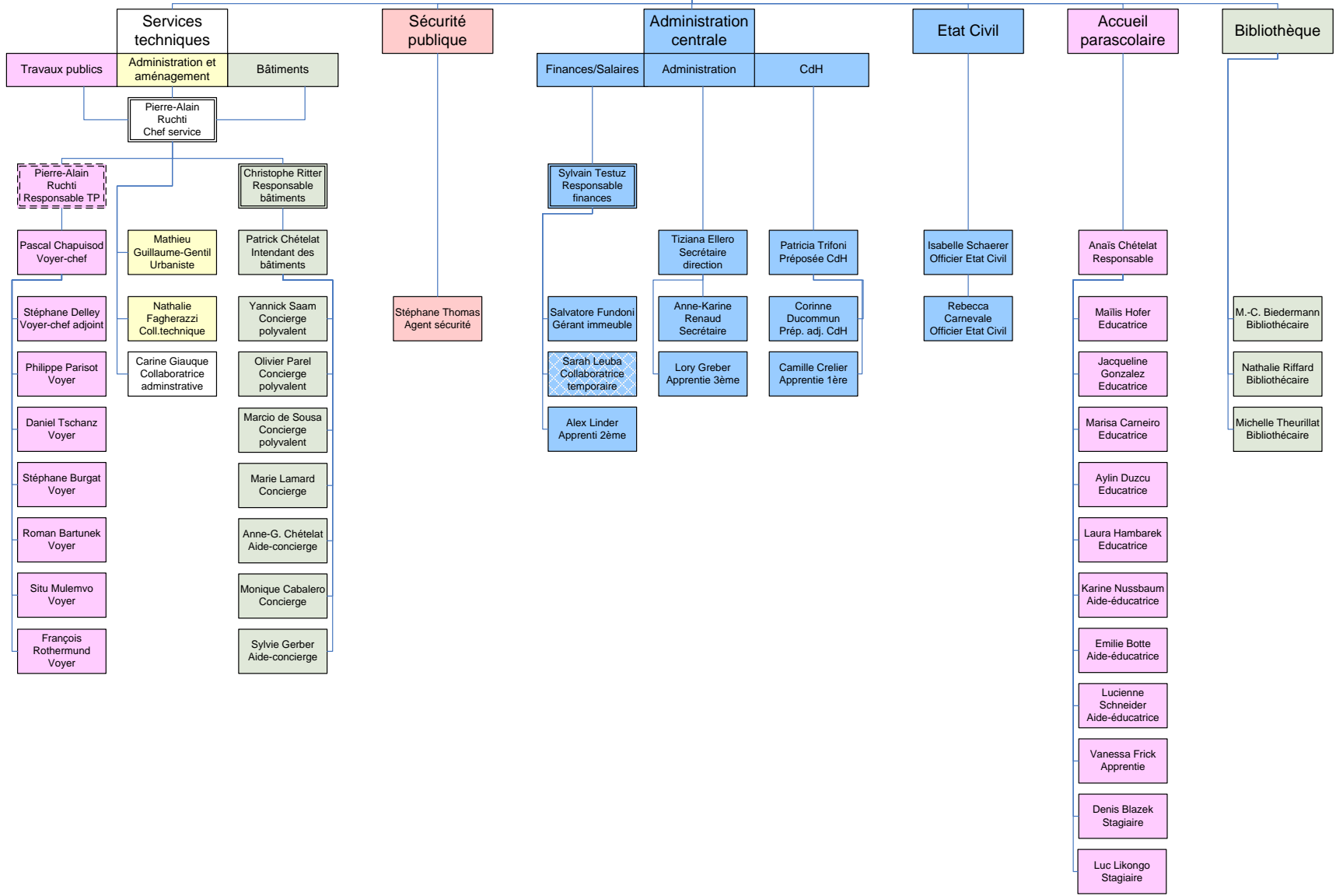
En page suivante vous trouverez, pour information, l'organigramme des services au 1^{er} avril 2017.



Conseil communal

Jean-François de Cerjat
Administrateur

Sylvain Testuz
Administrateur adjoint



Mch2 - Abacus

Le passage au MCH2 et l'introduction du logiciel de gestion ABACUS ont donné du fil à retordre à notre service financier et le Conseil communal a également dû adapter ses pratiques. Le processus de signature électronique des factures (chefs de service → Conseillers communaux) a été mis en place, simplifiant considérablement les flux des documents et permettant d'y accéder depuis n'importe où grâce aux connexions informatiques à distance.

Déménagement de l'administration

Pour faire face au départ d'Eli10 SA, le Conseil communal s'est attelé à trouver une solution pour l'occupation des locaux laissés vacants début 2017. Le déménagement de l'administration dans les locaux administratifs et le regroupement des divers lieux de stockage des Travaux publics dans les locaux techniques permettent de libérer des surfaces qui pourront être louées. L'Hôtel de Ville reste le siège politique de notre commune et à terme, l'Etat civil régional du district de Boudry y sera logé.

Boudry News

L'édition plus régulière de ce vecteur d'information traditionnelle s'est améliorée en soignant particulièrement la qualité et la diversité des sujets traités. Le site www.boudry.ch est également alimenté à chaque occasion. Une version mobile verra prochainement le jour.

Réceptions et manifestations

Comme chaque année, le Conseil communal a été régulièrement sollicité pour participer ou se faire représenter lors de manifestations ou réceptions diverses. Compte tenu de l'agenda très chargé de chacun, il n'est pas toujours facile de satisfaire chaque demande, mais les membres de l'exécutif s'efforcent, dans la mesure du possible, de répondre favorablement, en particulier lors de manifestations se déroulant dans la commune.

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

Date	Manifestation	Organisé par
03.02.2016	Fenêtres de l'Avent - cérémonie de remise des prix	SDB
12.02.2016	AG Ludothèque	Ludothèque
13.03.2016	263 ^{ème} AG générale du Club Jurassien	Club JU section Treyfont
19.03.2016	Frairie de Printemps des Vignolants	CV ² N
01.04.2016	Inauguration de la statue farfelue	Musée de l'Areuse
17.06.2016	Menuiserie Vauthier-grillades	Menuiserie Vauthier
04.06.2016	Yourte de Biopolis	Direction de Biopolis
24.06.2016	Fête de la Jeunesse	CAE
26.06.2016	Tournoi FC Boudry juniors	FC Boudry Juniors
03.09.2016	Inauguration de Midnight sport à Vauvilliers	Midnight Sport
25.09.2016	Fêtes des Vendanges Neuchâtel	Commission Fête
30.09.2016	Cérémonie de promotion Ecole de recrues infanterie 5	Armée
23.10.2016	Fête de la consécration des nouveaux pasteurs	EREN
02.11.2016	Fête des Armourins 2016	Président de la Fête des Armourins
25.11.2016	Frairie d'Automne des Vignolants	CV ² N
09.12.2016	60 ans de Meisterhans	Entreprise Meisterhans
24.12.2016	Noël en commune	Comité Noel en commune-CC

Ci-dessous les manifestations organisées par le Conseil communal :

Date	Manifestation	En collaboration avec
01.01.2016	Vin chaud et soupe au pois	M. Jean-Pierre Diggelmann
02.05.2016	Invitation des entreprises	Bâtiments, administration
24.05.2016	Réception des noces d'or - résidents de plus de 90 ans	Bâtiments, administration
31.05.2016	Réceptions des mérites sportifs	Bâtiments, administration
01.08.2016	Fête nationale	Société de développement
13.09.2016	Repas avec Conseil communal de Milvignes	Administration
03.10.2016	Invitation de M. L. Schmid (CC sortant) et son épouse	Administration
17.10.2016	Repas avec Conseil communal de Cortailod	Administration
09.11.2016	Réception des nouveaux arrivants	Bâtiments, administration
25.11.2016	Réception des nouveaux citoyens	Espace Culturel la Passade
02.12.2016	Réception du personnel communal	Bâtiments, administration

Association des communes neuchâteloises (ACN)

Le Conseil communal participe aux activités de l'ACN en se faisant notamment régulièrement représenter lors des assemblées et collabore activement aux différents travaux entrepris pour la défense des communes du canton. A noter par ailleurs, qu'à l'instar de l'ACN, le Conseil communal est régulièrement amené à se prononcer lors des procédures de consultations lancées par le Canton.

Sécurité publique

La collaboration avec les communes voisines dans le cadre de la sécurité publique et l'appel à des sociétés privées pour certaines tâches permettent d'assurer la suppléance lorsque cela s'avère nécessaire. Toutefois, la dotation actuelle d'un seule EPT à Boudry se montre de plus en plus insuffisante au vu de l'augmentation de notre population, du trafic et de la surveillance estivale de la plage de Boudry. A ce sujet, les mesures mises en place pour limiter l'accès à la plage aux plongeurs pendant la pleine saison, n'ont pas pu devenir effectives suite à un recours.

A relever, par ailleurs, l'engagement d'un patrouilleur adulte pour la surveillance du passage piéton aux Esserts.

Enfin, des rencontres avec les différents protagonistes relevant du centre de requérants de Perreux ont eu lieu régulièrement au fur et à mesure de l'avancée du projet.

Naturalisations

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

- Mme Elloh, Dédé Agathe, de nationalité togolaise, née à Aného (Togo), le 12 décembre 1993, fille de Elloh, Apoudji et de Sika, Goussi.
- Mme Soares Freitas, Katty, de nationalité portugaise, née à Neuchâtel, le 12 décembre 1991, fille de dos Santos Freitas, Manuel et de Soares Vieira, Maria Inês.
- Mme Zaric, Jovana, de nationalité bosniaque, née à Han Pijesak (Broj, Bosnie et Herzégovine), le 8 mai 1994, fille de Zaric, Lazo et Dragic, Veselka
- Mme Meechan, Rebecca Jane, de nationalité britannique, née à Neuchâtel, le 26 janvier 1992, fille de Meechan, Peter Murphy et Meechan, Jane Marie.
- M. Bazungula, Ntongo Christian, de nationalité congolaise, né à Kinshasa (Congo), le 26 juin 1979, fils de Bazungula, Tabwe Jean et Bilewu, Ngoy Albertine

- Mme Viegas Andrade, Rita, de nationalité portugaise, née à Saint-Aubin-Sauges NE, le 12 août 1998, fille de Bernardes de Andrade, Antonio et Rodrigues Viegas Andrade, Maria Cristina.
- Mme Dragic, Veselka, de nationalité bosniaque, née à Pjenovac (Broj, Bosnie et Herzégovine), le 1er décembre 1971, fille de Dragic, Milka et de Dragic, Mijat, à son époux Dromljak, Dragomir, né à Strahov Do (Pljevlja, Crna Gora, Monténégro), fils de Dromljak, Milorad et de Dromljak, Milena et sa fille, Zaric, Ivana, née à Vlasenica (Broj, Bosnie et Herzégovine), le 23 janvier 1998.
- M. da Costa Santos, Luís Paulo, de nationalité portugaise, né à Lourinhã (Portugal), le 1er janvier 1962, fils de dos Santos, José Fernando et de da Conceição Santos, Luzia et à son épouse Pereira Damião Santos, Ana Teresa, de nationalité portugaises, née à Lourinhã (Portugal), le 10 juin 1965, fille de Damião, Antonio et de Pereira, Hortense.
- Mme Damião Santos, Andréa, de nationalité portugaise, née à Saint-Aubin-Sauges NE, le 23 octobre 1991, fille de da Costa Santos, Luis Paulo et de Pereira Damião Santos, Ana Teresa.
- M. Legrand, Fabrice Jean Marie, de nationalité française, né à Dijon, (Côte-d'Or, France), le 4 février 1961, fils de Legrand, Henri Emile Paul et de Legrand, Augustine Félicie, son épouse Legrand, Sylvie, de nationalité française, née à Dijon (Côte d'Or, France), le 03 novembre 1963, fille de Fiabane, Henrie Guillaume et de Fiabane, Marie Thérèse et sa fille, Legrand, Cloé Nelly Claudia, de nationalité française, née à Saint-Aubin-Sauges NE, le 02 septembre 1996.
- M. Happi, Rodriguez, de nationalité camerounaise, né à Yaoundé (Cameroun), le 13 mars 1974, fils de Teseu, David et de Keuna, Léopoldine, et à ses enfants, Happi, Prince, né au Cameroun, le 29 janvier 2004, et Happi, Steven, né au Cameroun, le 07 novembre 2005.
- M. Ahmetaj, Bashkim, de nationalité kosovare, né à Istog (Serbie et Monténégro), le 3 mars 1985, fils de Ahmetaj, Arif et de Ahmetaj Ajrizaj, Mejreme et Ahmetaj, Medina, née à Neuchâtel, le 31 octobre 2015.
- M. de Retz de Serviès, Renaud Henri Marie Guy, de nationalité française, né à Versailles (Yvelines, France), le 30 août 1973, fils de de Retz de Serviès, Jean-Hubert Marie Gérard et de de Cambry, Monique Geneviève Emmanuela.
- Mme Mannevy-Tassy, Marie Michèle, de nationalité française, née à Pontarlier (France), le 11 juillet 1990, fille de Mannevy-Tassy, Carole Gabrielle Alice.

Travaux publics

L'entretien de notre réseau routier, la modernisation de l'éclairage public ont été des sujets régulièrement traités tout au long de l'année 2016, qui a aussi été celle de l'inauguration de la place de jeux de Voujeaucourt. Cette dernière occupe dorénavant une belle place dans la vie des jeunes boudryens.

Services industriels

Les relations avec notre mandataire Eli10 SA sont maintenant clarifiées avec l'expérience et une certaine routine, dans le bon sens du terme, s'est installée. La gestion des réseaux qui lui est confiée fait l'objet de suivi régulier de la part du Conseil.

Urbanisme

Les questions d'aménagement du territoire, d'urbanisme et de police des constructions et de transports sont toujours aussi importantes dans notre commune et font l'objet de présentations et de débat pratiquement chaque semaine lors des séances du collège. D'importants projets sont encore en cours de réalisation ou sur le point d'être terminés, engendrant encore une forte augmentation de notre population ces prochaines années avec les conséquences que nous connaissons, notamment dans le domaine scolaire et préscolaire. Les mesures de protections contre les dangers naturels sont aussi un sujet régulier de préoccupations pour le Conseil et se doivent d'être anticipées. Par ailleurs, le développement et la revitalisation du Centre-Ville a été régulièrement à l'ordre du jour. Enfin, on

relèvera la procédure en cours à l'encontre d'Oerlikon Batteries dans l'affaire de la dépollution du site que cette société occupait naguère, qui a nécessité de nombreuses interventions du Conseil.

Espace culturel de la Passade

Le partenariat engagé il y a six ans perdure et une représentation a pu être mise sur pied à l'attention des nouveaux citoyens (18 ans), du personnel communal et des autorités politiques. Une autre a permis à quelques classes de CESCOLE de découvrir le théâtre. Ces manifestations ont été des succès et nous remercions la troupe de la Passade pour ses excellentes prestations.

Midnight littoral

Ce projet est né de la collaboration entre les communes de Boudry et de Milvignes et la Fondation IdéeSport, afin d'offrir une alternative de sortie saine et constructive aux adolescentes et adolescents de la région, dans un cadre sécurisé et surveillé.

Le samedi 3 septembre 2016, la première soirée du « Midnight Littoral » a ouvert ses portes aux nombreux curieux à la salle de sport du collège de Vauvilliers à Boudry et force est de constater que le succès remporté ne s'est plus démenti depuis lors. En effet, ce projet de salle de sport ouverte le samedi soir jouit d'une belle réussite, qui grandit de semaine en semaine. La participation moyenne a plus que doublé depuis la soirée inaugurale. Les résultats nous confortent dans l'idée du besoin des jeunes de se dépenser, s'amuser et se rencontrer le samedi soir dans une ambiance sportive, musicale et ludique.

Une équipe de coaches organise des soirées avec des activités sportives principalement, avec de temps à autre des activités plus ludiques et créatives. Les activités phares du Midnight Littoral sont le parkour et le trampo-dunk, mais également les autres activités proposées : football, basketball, danse, balle-à-deux-camps, etc. Les coaches veillent au maintien de la discipline, au fair-play et à la sécurité des participants.

COMPTES 2016

Résultat

Vous trouverez, en annexe, le résumé des comptes de l'exercice 2016. Le compte de fonctionnement et le compte des investissements font l'objet de remarques appropriées au regard de chaque page.

Présentation résumée du résultat :

Charges d'exploitation	CHF	26'806'979.46
Revenus d'exploitation	CHF	29'607'298.98
Résultat des activités d'exploitation	CHF	2'800'319.52
Résultat financier	CHF	90'222.29
Résultat opérationnel	CHF	2'710'097.23

Charges extraordinaires

Réserve politique conjoncturelle	CHF	200'000.00
Réserve préfinancement bâtiment parascolaire	CHF	1'000'000.00
Réserve préfinancement entretien des routes	CHF	500'000.00
Réserve préfinancement assainissement Vauvilliers	CHF	500'000.00
Résultat extraordinaire	CHF	2'200'000.00

Résultat total du compte de résultats	CHF	510'097.23
--	------------	-------------------

Attributions aux réserves des chapitres autofinancés

Réserve eau	CHF	134'802.32
Réserve épuration des eaux	CHF	21'824.67
Réserve déchets ménages	CHF	38'414.46
Réserve déchets entreprises	CHF	15'651.13
	CHF	210'692.58

COMMENTAIRES GENERAUX

Le budget établi pour 2016 tablait sur un excédant de recettes de CHF 470'375.-. En raison du bon résultat de cet exercice, nous avons décidé d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle (art 16 al. 1 du Règlement Communal sur les Finances – RCF) créée en 2015 et destinée à limiter les effets d'un éventuel futur exercice déficitaire de CHF 200'000.-.

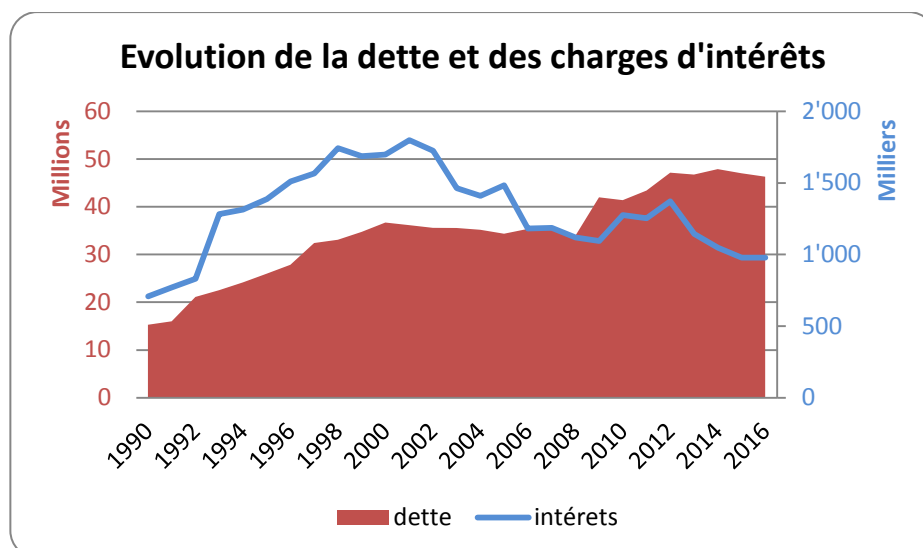
Par ailleurs, l'investissement de CHF 500'000.- prévu au budget des investissements pour la construction du bâtiment parascolaire n'ayant pas été réalisé en 2016, le montant est provisionné à titre de préfinancement auquel s'ajoute un montant de CHF 500'000.- afin de limiter l'impact du projet sur les deux exercices à suivre.

Dans le même souci et conscients du fait que les années qui vont suivre ne nous souriront pas forcément autant, nous proposons de créer deux nouvelles réserves, à savoir pour la rénovation des routes à hauteur de CHF 500'000.- et pour la rénovation indispensable du collège de Vauvilliers pour le même montant.

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

Dette

La situation de notre dette est au centre des débats depuis plusieurs années. Les mesures de frein à l'endettement mises en place par la LFinEC influenceront notre capacité à investir aussi longtemps que nous n'aurons pas atteint un niveau de remboursement suffisant. Nous constatons toutefois que la tendance est maintenant inversée et c'est un peu moins de 1.6 millions en deux ans (CHF 759'400.- pour l'exercice 2016) que nous avons réussi à rembourser. La systématique de recours à des emprunts soumis à des amortissements annuels permet « naturellement » de réduire progressivement notre endettement et la succession de bons résultats permettra sans doute de limiter les refinancements à venir. Toutefois, nous devons garder suffisamment de liquidité pour pouvoir honorer nos investissements, sachant qu'au regard de la LFinEC, une fois remboursé, un emprunt ne pourra être à nouveau conclu. La situation très favorable sur le marché de l'emprunt permet actuellement de conclure des prêts à court terme avec des taux d'intérêts proche de 0%. On constate par conséquent une forte diminution de la charge d'intérêts imputés au compte de fonctionnement, toutefois elle reste un poste important et susceptible d'augmenter rapidement si les taux venaient à se raffermir.



Intérêts courus

Afin de répondre aux exigences posées par le contrôle fiduciaire des comptes 2015, les intérêts courus sur l'ensemble des emprunts constituant notre dette ont été dûment comptabilisés sur cet exercice (jusqu'alors les intérêts étaient comptabilisés uniquement lors de leur paiement). Si dès 2017, cette pratique n'aura aucun effet particulier sur le résultat, le rattrapage constitué en 2016 a pour effet de réduire le bénéfice de CHF 281'966.-, sans incidence sur nos liquidités.

Impôts

L'année 2016 marque un tournant, que nous espérons durable, s'agissant du revenu de l'impôt, en particulier celui frappant les personnes morales. En effet, le début de l'assujettissement de la plus grosse entreprise sise sur notre territoire, nous permet de percevoir des montants qui dépassent largement ceux qui avaient prudemment été estimés au budget. Toutefois on connaît le caractère aléatoire ou cyclique, liés aux effets de la conjoncture, de ce type d'impôts et il serait illusoire de se reposer sur ce genre de laurier à l'avenir. On relèvera que le pourcentage des impôts des personnes morales représente dorénavant 22% du montant total du revenu de l'impôt, soit une hausse de 10% par rapport à 2015.

La baisse considérable du total de l'impôt des personnes morales au niveau du canton a toutefois un effet notable sur les montants reçus par notre commune pour les parts aux deux fonds cantonaux, en baisse de plus de cent mille francs par rapport à 2015. A noter que la répartition de ces deux fonds est faite pour l'un, sur le nombre d'habitants qui en l'occurrence est toujours en forte hausse à Boudry et pour l'autre, au nombre des emplois situés sur la commune. Ces derniers augmentant également, ces deux paramètres permettent de limiter quelque peu la diminution de ce revenu.

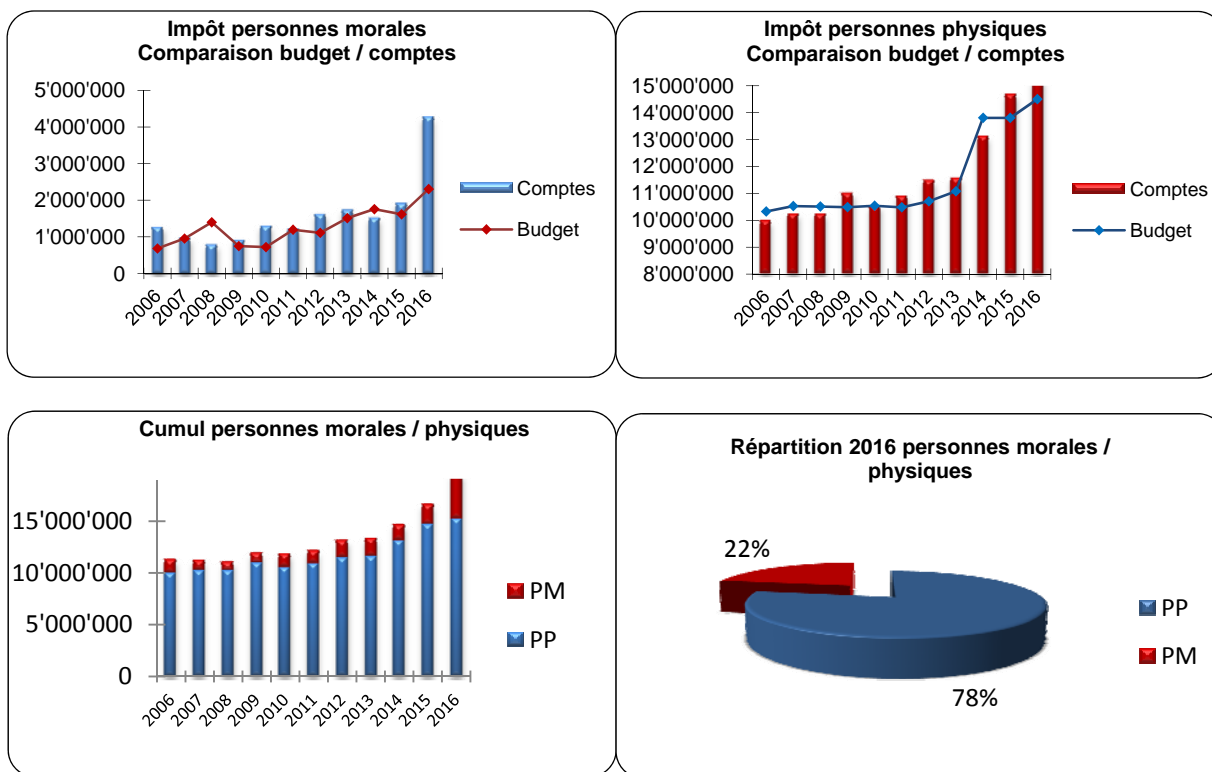
Comme ces dernières années, l'augmentation progressive de notre population et, sans doute, l'arrivée de résidents aux revenus imposables plus conséquents, font que l'impôt des personnes physiques est toujours en nette progression. Nous nous en réjouissons, sachant que ce type de recettes est moins enclin à de fortes variations que celles des personnes morales comme relevé plus haut. Il convient de préciser qu'il est utile d'additionner le revenu de l'impôt à la source à celui de l'impôt sur le revenu des personnes physique (concrètement il s'agit du même impôt perçu différemment) pour pouvoir obtenir une comparaison valable (à l'analyse des comptes on remarque un décalage budget/comptes sur ces deux postes). Cela démontre par ailleurs que notre région continue d'attirer de nombreuses personnes en provenance de l'étranger. A ce sujet on notera aussi, que l'impôt sur les frontaliers, qui fait beaucoup parler de lui dans les débats du Grand Conseil est également en forte hausse. Enfin il convient de constater une fois encore les écarts considérables entre les prévisions transmises par l'Etat et la réalité des taxations, compte tenu des grandes disparités des situations individuelles de chaque commune.

On constatera encore les effets du régime transitoire d'incitation à la régularisation, qui a pris fin en décembre 2016 à la rubrique taxations rectificatives et dont le résultat est très satisfaisant.

En conclusion, nous ne pouvons évidemment qu'être satisfaits du résultat obtenu cette année qui, outre la très importante augmentation de revenu des personnes morales pour les raisons relevées auparavant, montre que le développement voulu par les autorités depuis une dizaine d'années porte dorénavant ses fruits en terme de revenus d'impôt et que le retour attendu est devenu réalité. La prudence reste par contre de mise pour les personnes morales, le développement de leurs activités et leurs résultats restant sujets à variations.

Vous trouverez en pages suivantes quelques données sous forme graphique, qui montrent bien l'évolution très favorable de notre situation sur le plan fiscal.

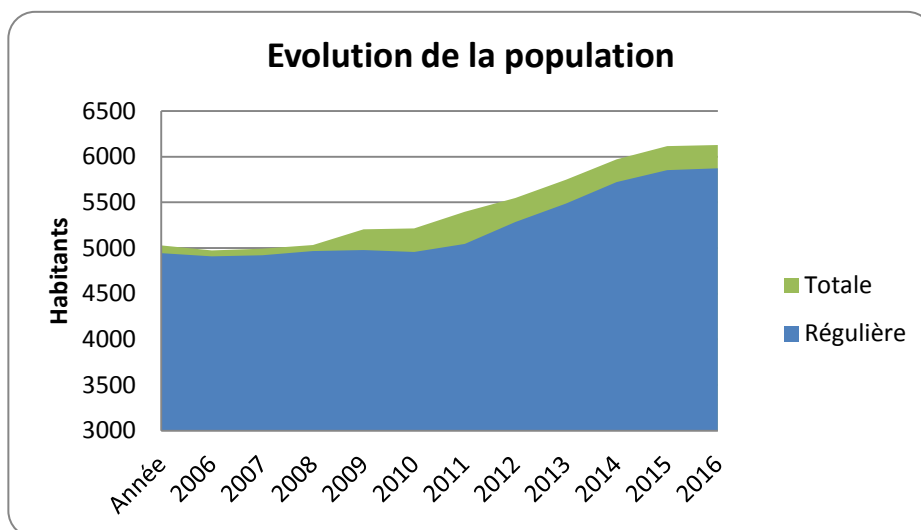
Evolution du revenu de l'impôt :



Détail des écarts sur le revenu de l'impôt 2016 :

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015	Ecart comptes 2016/budget	Ecart comptes 2016/comptes 2015
Personnes physiques					
Impôt sur fortune	842'212.10	810'900.00	868'056.70	31'312.10	-25'844.60
Impôt sur revenu	11'452'576.55	11'900'000.00	11'223'355.04	-447'423.45	229'221.51
Impôt sur prest. en capital	203'192.40	243'700.00	228'668.85	-40'507.60	-25'476.45
Impôt des frontaliers	729'042.00	630'000.00	622'575.00	99'042.00	106'467.00
Taxations rectificatives	353'716.29	-155'000.00	-12'065.38	508'716.29	365'781.67
Impôt à la source	1'952'302.45	1'051'300.00	1'725'916.23	901'002.45	226'386.22
Intérêts (+/-)	-10'881.44	0.00	-9'074.56	-10'881.44	-1'806.88
Non valeurs et divers	-319'671.09	-500.00	2'662.74	-319'171.09	-322'333.83
Taxes diverses	22'110.00	19'000.00	19'913.20	3'110.00	2'196.80
	15'224'599.26	14'499'400.00	14'670'007.82	725'199.26	554'591.44
Personnes morales					
Impôt sur le capital	61'448.91	45'200.00	62'490.30	16'248.91	-1'041.39
Impôt sur le bénéfice	2'983'353.29	1'070'000.00	1'496'024.79	1'913'353.29	1'487'328.50
Impôt foncier	295'167.20	241'200.00	193'551.20	53'967.20	101'616.00
Taxations rectificatives	-6'800.91	-1'000.00	-6'280.15	-5'800.91	-520.76
Fonds garantie impôt PM	926'183.21	949'700.00	1'035'518.13	-23'516.79	-109'334.92
Intérêts (+/-)	2'266.63	0.00	166'725.82	2'266.63	-164'459.19
	4'261'618.33	2'305'100.00	2'948'030.09	1'956'518.33	1'313'588.24
Totaux	19'486'217.59	16'804'500.00	17'618'037.91	2'681'717.59	1'868'179.68

Enfin et à mettre en relation directe avec les chiffres précédents, un aperçu de la forte croissance de notre population ces dernières années. La part en vert représente toutes les personnes au bénéfice de déclarations de domicile.



Taux d'endettement et degré d'autofinancement

Ces indicateurs permettent de situer notre situation, en particulier en regard des exigences de la LFinEC et de notre RCF concernant le financement de nos investissements. La forte embellie relevée sur le revenu de l'impôt fait que nous n'aurons plus l'obligation de diminuer notre dette de CHF -.10 pour chaque franc investit. Ceci ne change toutefois rien à la volonté du Conseil communal de poursuivre l'effort de réduction de dette et ne permet pas pour autant de recourir à l'emprunt tant et aussi longtemps que le taux d'endettement n'aura pas passé sous le seuil des 150% de manière durable.

Taux d'endettement	Comptes 2016
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
REVENUS FISCAUX	19'504'672
Taux d'endettement net en %	147.2

Degré d'autofinancement	Comptes 2016
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	510'097
Amortissements légaux	2'079'005
Marge d'autofinancement	2'589'102
Investissements nets	817'159
Degré d'autofinancement	316.8

SERVICES INDUSTRIELS

Remarques générales

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

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

ELECTRICITE

Réseau

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

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

Energie

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

EAU

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

MASS MEDIA

Historiquement, ce chapitre concernait les prestations pour tiers, à savoir les prestations fournies par les Services industriels pour le compte d'autres communes, aussi bien dans le domaine de l'eau et de

l'électricité que pour Sitebco dans le domaine des téléseaux. Eli10 ayant repris l'ensemble de ces activités, le chapitre se résume désormais au versement d'une redevance (Goodwill) par Eli10 laquelle a été fixée à CHF 200'000.- par année sur une période de 5 ans (2014 – 2018).

SYNTHESE

Comme en 2015, nous pouvons nous réjouir de ce résultat, sans doute historique et qui dépasse de loin les prévisions budgétaires. A ce sujet, la prudence avait été de mise concernant les revenus des personnes morales en raison d'une part des informations, elles mêmes réservées du Service des contributions et d'autre part parce que nous avons adopté l'adage qui dit qu'un bon tien vaut mieux que deux tu l'auras. C'est donc bien cet aspect qui nous permet de présenter ce bénéfice brut très favorable et qui n'aurait pas pu être réalisé sans les efforts conjugués de l'ensemble de nos services, pour garantir la maîtrise des coûts partout où nous avons prise sur eux. Cet aspect est également remarquable sur le plan des investissements. A ce sujet, les règles de la LFinEC et notre règlement communal sur les finances (RCF) exigent une très grande rigueur dans le mécanisme de financement puisque nous restons actuellement dans une situation qui nous empêche de recourir à l'emprunt. Cette situation impactera évidemment encore les exercices à venir et nous contraindra à ne réaliser que le strict indispensable.

La situation de la dette évolue favorablement et la suite de résultats positifs que nous connaissons depuis quelques années nous permet de diminuer raisonnablement et régulièrement notre niveau d'endettement. La situation sur le marché fait que le taux moyen des emprunts diminue d'année en année avec comme corollaire, une forte diminution du coût des intérêts. Une partie de la dette est constituée d'emprunts à court terme (jusqu'à 12 mois) avec des taux proches de 0%.

Cet exercice 2016 permet donc d'alimenter à nouveau la réserve conjoncturelle, garantissant ainsi les moyens nécessaires pour contrer les effets soudains et inattendus d'une crise ou d'un événement particulier ces prochaines années. Cette dernière permet également de préfinancer, en plus du montant prévu au compte des investissements, à hauteur de CHF 500'000.- le futur bâtiment pour l'accueil parascolaire, diminuant d'autant la charge sur les exercices à venir (2017-2018) et libérant des liquidités pour d'autres projets prévus dans la planification des investissements mais dont le financement n'était guère assuré jusqu'alors.

CONCLUSIONS

Le Conseil communal est particulièrement satisfait de présenter au législatif les résultats d'un exercice 2016 affichant un résultat opérationnel brut de CHF 2'731.921.90. La Ville et Commune de Boudry récolte les fruits d'une politique de développement importante qui a été menée sur plusieurs législatures mais aussi un changement fondamental de vision au niveau de la dette et de sa réduction depuis 5 ans. Les choix qui sont les nôtres au niveau des emprunts permettent d'amortir celle-ci régulièrement d'environ CHF 800'000.-. La charge financière liée diminue et se monte aujourd'hui à environ CHF 960'000.-. Les objectifs du programme de législature sont tenus et même supérieurs.

Les moyens ainsi dégagés permettent de réinvestir dans des projets importants. Si la structure parascolaire en est un, le futur réservoir de la montagne de Boudry va garantir la sécurité alimentaire sur nos réseaux pour plusieurs générations.

Le Conseil communal vous propose d'alimenter certaines réserves et de préfinancer la structure parascolaire. Cette politique va nous permettre de réaffecter certains moyens à d'autres projets et de faire certains rattrapages au niveau de l'entretien, nous pensons évidemment aux routes, bâtiments et réseaux.

Au moment où nous écrivons ces lignes, notre commune s'est engagée pour que la réforme fiscale souhaitée par le Conseil d'Etat aboutisse et se réalise dans son ensemble. En effet, l'harmonisation de l'impôt des frontaliers, dernière étape, devrait nous permettre de récolter environ CHF 400 000.- de plus au niveau des personnes physiques. Si nous suivons d'une manière constante l'évolution des recettes fiscales, nous devons constater que les indications du service des contributions sont décalées, que lors de notre procédure budgétaire nous extrapolons de manière prudente et grâce à cette prudence nous arrivons à des résultats souvent supérieurs.

Si l'impôt des personnes physiques évolue régulièrement mais dans une autre mesure que ces dernières années, les effets conjoncturels ont une influence sur les deux fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales. La part directe de l'impôt sur les personnes morales est bien supérieure à nos estimations mais nous n'avons pas de données fiables au moment où nous établissons le budget 2016. Nous avons obtenu des garanties pour ledit impôt en 2017 et pouvons voir avec une certaine sérénité cet exercice.

Si la réflexion est déjà en cours pour 2018 et 2019, il manque des indications sérieuses sur les futurs reports de charges du canton mais de nombreuses communes sont prêtes à engager des moyens pour résister à certaines modifications législatives. Nous entendons aujourd'hui que le canton pense reporter CHF 10 mio sur les communes en 2018 et CHF 30 mio en 2019. Si nous ajoutons à ceci notre participation à la péréquation intercommunale, le bénéfice proposé et réaffecté pour une partie en 2016 et certainement en 2017 va se réduire dans une mesure qui n'est pas estimable à ce jour. Si nous ajoutons à ces données d'éventuelles optimisations fiscales d'entreprises, en particulier celle qui nous permet en 2016, et ceci pour une bonne part, d'obtenir cet excellent résultat, nous pourrions rebasculer dans le rouge. Nous devons dès lors continuer de promouvoir un développement mixte, habitat et industrie, pour obtenir une certaine stabilité au niveau des recettes. Nous ne devons toutefois pas oublier que le développement implique aussi un renforcement de certaines prestations et une augmentation des factures liées aux collaborations intercommunales.

Les différents comptes de fonctionnement, et ceci malgré une lecture difficile liée à l'introduction du nouveau système comptable harmonisé (MCH2) et de nombreuses corrections en cours d'exercice, démontrent que les charges courantes sont maîtrisées. Toutefois l'important développement de notre commune et les exigences croissantes, notamment dans le domaine financier, ne vont pas sans une augmentation notable de la charge de travail. Si le Conseil communal s'est engagé à ne pas recruter à tour de bras, nous devons pourtant admettre qu'il devient indispensable de renforcer certains services :

- Service financier : un poste à 60% (2018) lié à l'augmentation de la population, la mise en place du MCH2 et de ses annexes mais aussi pour libérer partiellement l'administrateur

communal, afin que ce dernier puisse se concentrer sur d'autres tâches, notamment celles relevant de la gestion des ressources humaines.

- Structure parascolaire environ 450% (deuxième semestre 2018 mais autofinancé par le système).
- Sécurité publique, augmentation possible d'un pourcentage à définir d'agent de sécurité publique communal.

Si nous en sommes encore au stade des réflexions, nous viendrons certainement avec des propositions courant 2017, en principe en automne, pour le parascolaire au printemps 2018.

Le Conseil communal et ceci pour travailler sur un équilibre entre prestations, personnel et fiscalité et ceci pour autant qu'il soit possible de le faire, a engagé une réflexion raisonnable sur une réduction du coefficient fiscal en fin de législature. Nous devons bien entendu, pour le faire, avoir l'ensemble des éléments en main, reports de charges du canton, impôt sur les frontaliers, impôts sur les personnes morales, évolution de l'impôt sur les personnes physiques. Nous espérons avoir l'ensemble de ces indications courant 2018.

En vous remerciant pour l'intérêt porté au présent rapport, nous vous proposons de soutenir les différentes propositions d'affectation de notre bénéfice et de décharger le Conseil communal pour sa gestion

Nous remercions l'ensemble du personnel communal de son travail mais aussi les gens engagés qui composent le Conseil général, indispensables pour le bon fonctionnement d'une collectivité.

En vous remerciant de l'intérêt porté au présent rapport, le Conseil communal vous propose d'adopter les comptes 2016 tels que présentés.

Boudry, le 23 mai 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

Jean-Pierre Leuenberger

Marisa Braghini

Comptes de fonctionnement

Comptes 2016

Comptes de résultats	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	26'806'979.46	24'123'750	2'683'229
30 Charges de personnel	4'040'302.65	4'085'540	-45'237
31 Charges de biens et services et autres ch..	3'772'247.10	4'306'870	-534'623
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'079'005.25	2'012'245	66'760
35 Attributions aux fonds et financements spé..	210'692.58	0	210'693
36 Charges de transfert	14'601'471.28	12'072'420	2'529'051
37 Subventions à redistribuer	320'161.80	317'000	3'162
39 Imputations internes	1'783'098.80	1'329'675	453'424
Revenus d'exploitation	-29'607'298.98	-24'692'760	-4'914'539
40 Revenus fiscaux	-19'504'672.40	-16'813'000	-2'691'672
41 Patentes et concessions	0.00	0	0
42 Taxes	-3'712'832.36	-3'966'950	254'118
43 Revenus divers	-78'802.52	-34'600	-44'203
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-66'585	66'585
46 Revenus de transfert	-4'007'731.10	-1'964'950	-2'042'781
47 Subventions à redistribuer	-520'161.80	-517'000	-3'162
49 Imputations internes	-1'783'098.80	-1'329'675	-453'424
Résultat des activités d'exploitation	-2'800'319.52	-569'010	-2'231'310
34 Charges financières	1'408'797.04	1'295'235	113'562
44 Revenus financiers	-1'318'574.75	-1'196'600	-121'975
Résultat provenant de financements	90'222.29	98'635	-8'413
Résultat opérationnel	-2'710'097.23	-470'375	-2'239'722
38 Charges extraordinaires	2'200'000.00	0	2'200'000
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0
Résultat extraordinaire	2'200'000.00	0	2'200'000
Total du compte de résultats	-510'097.23	-470'375	-39'722

Comptes 2016

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
0	Administration Générale	2'020'989.42	1'876'880	144'109
01	Législatif et exécutif	213'669.73	208'370	5'300
02	Services généraux	1'807'319.69	1'668'510	138'810
1	Ordre et sécurité publique	747'004.55	778'470	-31'465
11	Sécurité publique	230'005.75	263'700	-33'694
14	Questions juridiques	-2'324.20	-10'530	8'206
15	Service du feu	395'987.00	404'000	-8'013
16	Défense	123'336.00	121'300	2'036
2	Formation	7'926'345.93	6'433'115	1'493'231
21	Scolarité obligatoire	7'859'280.78	6'357'605	1'501'676
22	Ecoles spéciales	11'250.00	10'000	1'250
23	Formation professionnelle initiale	55'165.15	64'960	-9'795
29	Formation, autres	650.00	550	100
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'001'867.36	988'565	13'302
31	Héritage culturel	19'981.35	20'950	-969
32	Culture, autres	327'638.26	316'650	10'988
33	Médias	-200'000.00	-200'000	0
34	Sports et loisirs	773'240.05	757'910	15'330
35	Eglises et affaires religieuses	81'007.70	93'055	-12'047
4	Santé	181'698.55	218'000	-36'301
42	Soins ambulatoires	179'767.70	216'000	-36'232
43	Prévention de la santé	1'930.85	2'000	-69
5	Sécurité sociale	4'043'341.56	3'718'770	324'572
51	Maladie et accident	948'334.05	830'540	117'794
54	Famille et jeunesse	889'921.82	801'250	88'672
55	Chômage	202'873.60	206'740	-3'866
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'001'712.09	1'879'240	122'472
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	500.00	1'000	-500
6	Transports	3'817'057.50	3'299'405	517'653
61	Circulation routière	2'889'743.00	2'421'135	468'608
62	Transports publics	927'314.50	878'270	49'045
7	Protection environnement et aménagement	485'554.55	653'005	-167'450
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	145'570	-145'570
73	Gestion des déchets	164'229.25	146'175	18'054
74	Aménagements	0.00	7'000	-7'000
75	Protection des espèces et du paysage	20'900.30	35'000	-14'100
77	Protection de l'environnement, autres	37'805.30	40'270	-2'465
79	Aménagement du territoire	262'619.70	278'990	-16'370
8	Economie publique	-152'277.71	-75'475	-76'803
81	Agriculture	-3'335.80	5'850	-9'186
82	Sylviculture	208'529.15	209'095	-566
84	Tourisme	22'537.60	18'900	3'638
87	Combustibles et énergie	-380'008.66	-309'320	-70'689
9	Finances et impôts	-20'581'678.94	-18'361'110	-2'220'569
91	Impôts	-19'486'217.59	-16'804'500	-2'681'718
93	Péréquation financière et compensation..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
96	Administration de la fortune et de la dette	67'250.65	-205'190	272'441
	Excédent des charges/revenus (-)	-510'097.23	-470'375	-39'722

Comptes 2016

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
0	Administration Générale	2'020'989.42	1'876'880	144'109
0110	Législatif	28'870.80	33'850	-4'979
0120	Exécutif	184'798.93	174'520	10'279
0210	Administration des finances et des..	1'348'612.98	1'130'310	218'303
211	Services techniques	335'467.15	294'740	40'727
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	123'239.56	243'460	-120'220
1	Ordre et sécurité publique	747'004.55	778'470	-31'465
1110	Police	230'005.75	263'700	-33'694
1400	Police des Habitants	-25'156.60	-48'400	23'243
1406	Etat civil régional	22'832.40	37'870	-15'038
1500	Service du feu (en général)	395'987.00	404'000	-8'013
1610	Défense militaire	4'636.90	12'000	-7'363
1620	Protection civile (en général)	118'699.10	109'300	9'399
2	Formation	7'926'345.93	6'433'115	1'493'231
2111	Cycle élémentaire	1'898'770.33	1'922'210	-23'440
2120	Degré primaire	2'307'911.25	2'204'065	103'846
2130	Degré secondaire	1'300'542.15	1'265'340	35'202
2170	Bâtiments scolaires	1'093'553.60	620'600	472'954
2180	Accueil de jour	1'258'503.45	345'390	913'113
2200	Ecoles spéciales	11'250.00	10'000	1'250
2300	Formation professionnelle initiale	55'165.15	64'960	-9'795
2990	Formation, non mentionné ailleurs	650.00	550	100
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'001'867.36	988'565	13'302
3110	Musées et arts plastiques	18'614.90	18'850	-235
3120	Conservation des monuments historiques..	1'366.45	2'100	-734
3210	Bibliothèques	166'868.75	152'630	14'239
3220	Concerts et théâtre	131'900.96	128'420	3'481
3290	Culture, non mentionné ailleurs	28'868.55	35'600	-6'731
3321	Antennes collectives, télé-réseau entreprise com.	-200'000.00	-200'000	0
3410	Sports	522'982.00	476'295	46'687
3411	Port	109'958.90	60'845	49'114
3420	Loisirs	140'299.15	220'770	-80'471
3500	Eglises et affaires religieuses	51'007.70	63'055	-12'047
3501	Eglise catholique	30'000.00	30'000	0
4	Santé	181'698.55	218'000	-36'301
4210	Soins ambulatoires	179'767.70	216'000	-36'232
4331	Service dentaire scolaire	1'930.85	2'000	-69
5	Sécurité sociale	4'043'341.56	3'718'770	324'572
5120	Réductions de primes	948'334.05	830'540	117'794
5410	Allocations familiales	53'233.90	43'800	9'434
5430	Avance et recouvrement des pensions..	5'049.40	7'450	-2'401
5451	Crèches et garderies	831'638.52	750'000	81'639
5520	Prestations aux chômeurs	202'873.60	206'740	-3'866
5720	Aide matérielle légale	1'475'524.39	1'403'700	71'824
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	526'187.70	475'540	50'648
5930	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'000	-500
6	Transports	3'817'057.50	3'299'405	517'653
6130	Routes cantonales, autres	-8'503.85	-12'000	3'496
6150	Routes communales	2'953'818.25	2'530'590	423'228
6155	Places de stationnement	-55'571.40	-97'455	41'884
6220	Trafic régional	722'179.70	671'270	50'910
6230	Trafic d'agglomération	197'560.15	200'000	-2'440
6231	Noctambus	9'086.65	7'000	2'087
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-1'512.00	0	-1'512
7	Protection environnement et aménagement	485'554.55	653'005	-167'450
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	145'570	-145'570
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0
7301	Gestion des déchets ménages	164'229.25	146'175	18'054
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	7'000	-7'000
7501	Dangers naturels	20'900.30	35'000	-14'100

Comptes 2016

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	30'957.95	19'270	11'688
7791	Toilettes publiques	6'847.35	21'000	-14'153
7900	Aménagement du territoire (en général)	240'590.00	256'990	-16'400
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	22'029.70	22'000	30
8	Economie publique	-152'277.71	-75'475	-76'803
8140	Améliorations de la production végétale	-3'335.80	5'850	-9'186
8200	Sylviculture	208'529.15	209'095	-566
8400	Tourisme	22'537.60	18'900	3'638
8710	Electricité (en général)	-396'057.00	-324'110	-71'947
8720	Pétrole et gaz	-19'399.86	-22'000	2'600
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	35'448.20	36'790	-1'342
9	Finances et impôts	-20'581'678.94	-18'361'110	-2'220'569
9100	Impôts communaux généraux	-19'168'940.39	-16'544'300	-2'624'640
9101	Impôts spéciaux	-317'277.20	-260'200	-57'077
9300	Péréquation financière et compensation..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
9610	Intérêts	160'618.10	-172'380	332'998
9620	Frais d'émission	0.00	200	-200
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-93'367.45	-33'010	-60'357
	Excédent des charges/revenus (-)	-510'097.23	-470'375	-39'722

Comptes 2016

Classification par nature	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
CHARGES	30'415'776.50	25'418'985	4'996'792
30 Charges de personnel	4'040'302.65	4'085'540	-45'237
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	16'820.00	19'500	-2'680
30000.01 Indemnités aux bureau électoraux	680.00	1'250	-570
30000.02 Honoraires du Conseil communal	117'200.00	114'000	3'200
30100.00 Salaires du personnel	3'082'674.75	3'136'310	-53'635
30100.02 Indemnité inconvénients de fonction	36'000.00	22'560	13'440
30109.00 Remboursement de salaires du personnel ad..	-43'868.95	0	-43'869
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	31'000	-31'000
30400.00 Allocations pour enfants et allocations de for..	4'620.00	27'300	-22'680
30400.01 Allocations complémentaires	28'447.80	0	28'448
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'200.00	2'600	-1'400
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	274'125.40	271'755	2'370
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	370'283.95	338'690	31'594
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'038.15	3'130	1'908
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	63'480.25	56'705	6'775
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indé..	35'631.50	0	35'632
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accu..	2'158.20	5'035	-2'877
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	30'437.10	33'105	-2'668
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	10'664.60	16'100	-5'435
30990.00 Autres charges du personnel	4'709.90	6'500	-1'790
31 Charges de biens et services et autres cha..	3'772'247.10	4'306'870	-534'623
31000.00 Matériel de bureau	4'486.55	3'750	737
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	139'423.85	149'100	-9'676
31010.01 Produits de nettoyage	17'440.20	20'000	-2'560
31010.02 Carburants	17'526.20	30'000	-12'474
31010.03 Produits pour mesures hivernales	13'660.80	18'000	-4'339
31020.00 Imprimés, publications	2'895.70	11'200	-8'304
31020.01 Photocopies	18'491.65	16'000	2'492
31020.02 Publications et annonces	25'271.90	23'500	1'772
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'751.75	1'850	-98
31040.00 Matériel didactique	5'330.60	7'000	-1'669
31040.01 Matériel activités vacances	8'689.40	11'000	-2'311
31051.00 Frais de réception	53'106.20	59'600	-6'494
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandis..	53'496.10	55'700	-2'204
31090.01 Frais de vente	303.85	5'000	-4'696
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	19'313.70	42'000	-22'686
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	86'375.65	85'080	1'296
31110.02 Signalisation routière	30'289.85	30'000	290
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	14'021.25	11'200	2'821
31130.00 Matériel informatique	5'346.50	43'430	-38'084
31200.01 Chauffage	242'171.40	332'660	-90'489
31200.02 Electricité	85'421.15	78'230	7'191
31200.03 Eau	130'437.84	63'500	66'938
31200.04 Déchets spéciaux	254.65	0	255
31300.00 Prestations de services de tiers	357'828.99	592'000	-234'171
31300.01 Frais sur titres	352.20	300	52
31300.02 Frais bancaires	4'964.94	6'000	-1'035
31300.03 Téléphones	20'276.95	20'900	-623
31300.04 Frais de poursuites	36'277.45	10'000	26'277
31300.05 Cotisations	1'954.50	2'460	-506
31300.06 Cotisation ACN	9'651.90	9'000	652
31300.10 Frais de surveillance	2'453.00	2'900	-447
31300.11 Notifications commandements de payer	55'265.90	40'000	15'266
31300.12 Ports et affranchissements	21'641.35	27'900	-6'259
31300.18 Déchets inertes	7'188.25	0	7'188
31300.20 Transport scolaire	1'600.00	4'000	-2'400
31300.21 Orthophonie, logopédie	40'932.90	35'000	5'933
31300.40 Ramassage des déchets urbains	193'496.50	218'000	-24'504
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	42'995.35	40'000	2'995
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	98'936.70	110'000	-11'063
31300.43 Récupération du papier	18'037.15	16'000	2'037
31300.44 Recyclage et collecte du verre	7'595.00	10'000	-2'405
31300.70 Frais de vendanges et fournitures	1'439.30	1'000	439
31300.71 Travaux culturels	14'647.00	16'000	-1'353

Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
31301.00	Contrat de prestation police	131'606.00	138'000	-6'394
31301.01	Contrat de prestation ASP Cortaillod	8'232.65	43'510	-35'277
31320.00	Honoraires de conseillers externes	120'662.85	103'000	17'663
31320.01	Confections de plans	38'745.95	44'000	-5'254
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	4'772.00	0	4'772
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	71'573.55	64'000	7'574
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'607.50	100	2'508
31340.00	Assurance bâtiment	68'826.15	43'740	25'086
31340.01	Assurance choses et RC	10'246.50	1'400	8'847
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	18'281.75	2'700	15'582
31340.04	Assurance(pas utilisé) bâtiment ECAP	0.00	35'760	-35'760
31340.05	Assurance (pas utilisé)bâtiment	0.00	8'040	-8'040
31370.01	Taxe de séjour	1'467.00	1'500	-33
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	6'988.00	0	6'988
31380.00	Contrats de maintenance	930.55	7'000	-6'069
31400.00	Entretien de terrains	77'388.60	70'500	6'889
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	254'852.25	310'000	-55'148
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	171'935.90	220'000	-48'064
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	311.05	9'100	-8'789
31420.01	Entretien du réseau d'eau	7'803.00	25'000	-17'197
31420.04	Entretien des fontaines	53.40	10'000	-9'947
31430.01	Entretien parcours de l'eau	0.00	2'000	-2'000
31430.02	Entretien places de jeux	14'097.95	15'000	-902
31430.04	Entretien du cimetière	1'489.60	1'500	-10
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	4'289.85	10'000	-5'710
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	24'936.10	25'000	-64
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	3'000	-3'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	250'919.45	280'510	-29'591
31440.02	Entretien maison du Pervou	16'568.60	16'000	569
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	16'282.75	25'400	-9'117
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	57'023.10	69'600	-12'577
31490.00	Entretien plage et rives du lac	7'435.70	8'500	-1'064
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	23'401.20	28'400	-4'999
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	55'900.85	66'200	-10'299
31530.00	Entretien de matériel informatique	127'911.55	95'020	32'892
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180.00	80'180	-38'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	137'192.00	76'300	60'892
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	3'912.30	7'200	-3'288
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	34'875.80	35'250	-374
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'624.40	4'000	-376
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000.08	14'000	-4'000
31920.01	Droits d'auteurs	0.00	350	-350
31990.00	Autres charges d'exploitation	29'879.10	46'850	-16'971
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'079'005.25	2'012'245	66'760
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	88'335.50	203'985	-115'650
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'792'799.75	1'637'650	155'150
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'200.00	0	4'200
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	37'260.00	0	37'260
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	156'410.00	170'610	-14'200
34	Charges financières	1'408'797.04	1'295'235	113'562
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	3'269.95	3'000	270
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	10'881.44	0	10'881
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	5'191.69	0	5'192
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	17'549.38	10'000	7'549
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	960'228.68	967'785	-7'556
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	281'966.00	0	281'966
34090.00	Autres intérêts passifs	1'186.05	0	1'186
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'095.70	200	2'896
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	93'321.85	140'300	-46'978
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	2'000	-2'000
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	57.35	0	57
34394.00	Primes d'assurances PF	26'072.10	0	26'072
34394.02	Assurances bâtiments (PF)	0.00	24'700	-24'700
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'149.10	147'250	-146'101
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'827.75	0	4'828

Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	210'692.58	0	210'693
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	156'626.99	0	156'627
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	38'414.46	0	38'414
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	15'651.13	0	15'651
36	Charges de transfert	14'601'471.28	12'072'420	2'529'051
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	1'000	-1'000
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	30'119.80	30'000	120
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	9'840.00	9'000	840
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	330'611.75	291'500	39'112
36110.02	Subsides LAMal	948'334.05	830'540	117'794
36110.03	Part sur financement LACI	76'303.85	68'580	7'724
36110.06	Aide sociale	3'547'700.54	1'358'270	2'189'431
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	45'421.90	45'430	-8
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	126'569.75	138'160	-11'590
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	53'233.90	43'800	9'434
36110.10	Social privé	45'280.40	41'560	3'720
36110.14	Redevance office population - documents ide..	9'298.70	15'100	-5'801
36110.15	Avances contributions d'entretien	5'049.40	7'450	-2'401
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	57'381.00	35'000	22'381
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	623'803.20	280'700	343'103
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	0.00	392'500	-392'500
36120.05	Participation au Cercle scolaire	4'965'709.38	4'889'970	75'739
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	469'287.30	433'980	35'307
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	114'880.96	110'850	4'031
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	46'541.70	42'110	4'432
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	632'330.53	623'740	8'591
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	156'401.35	150'000	6'401
36120.13	Part communale à la COMUL	22'029.70	22'000	30
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	168'654.00	168'650	4
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'055'737.05	1'038'270	17'467
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	80'158.00	101'500	-21'342
36350.00	Subventions aux entreprises privées	854'328.52	776'050	78'279
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	50'052.30	49'150	902
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	5'722.00	5'600	122
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'525.10	7'000	8'525
36370.01	Bourses d'études	55'165.15	64'960	-9'795
37	Subventions à redistribuer	320'161.80	317'000	3'162
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	320'161.80	317'000	3'162
38	Charges extraordinaires	2'200'000.00	0	2'200'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	2'000'000.00	0	2'000'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	200'000.00	0	200'000
39	Imputations internes	1'783'098.80	1'329'675	453'424
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	331'306.00	190'380	140'926
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	69'384.00	0	69'384
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	181'173.00	0	181'173
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	47'498.00	0	47'498
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	63'435.00	48'900	14'535
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	73'417.80	76'130	-2'712
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	995'165.00	995'165	0
39900.00	Autres imputations internes	21'720.00	19'100	2'620
	PRODUITS	-30'925'873.73	-25'889'360	-5'036'514
40	Revenus fiscaux	-19'504'672.40	-16'813'000	-2'691'672
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'452'576.55	-11'900'000	447'423
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-110'321.26	0	-110'321
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-247'952.15	-100'000	-147'952
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	0.00	5'000	-5'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	4'557.12	250'000	-245'443
40008.00	ADB, remises et non-valeur	319'671.09	1'000	318'671

Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-842'212.10	-810'900	-31'312
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'952'302.45	-1'051'300	-901'002
40030.00	Prestations en capital	-203'192.40	-243'700	40'508
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-729'042.00	-630'000	-99'042
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-2'977'951.97	-1'063'000	-1'914'952
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-5'401.32	0	-5'401
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0.00	-7'000	7'000
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	6'800.91	1'000	5'801
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-61'448.91	-45'200	-16'249
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-453'077.96	-468'600	15'522
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-473'105.25	-481'100	7'995
40210.00	Impôts fonciers	-295'167.20	-241'200	-53'967
40330.00	Taxe des chiens	-31'950.00	-28'000	-3'950
41	Patentes et concessions	0.00	0	0
42	Taxes	-3'712'832.36	-3'966'950	254'118
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-1'500	1'500
42100.01	Emoluments Police des habitants	-47'052.00	-60'000	12'948
42100.02	Emoluments Etat Civil	-113'699.65	-113'000	-700
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'350.00	-1'500	-850
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-94'485.70	-90'000	-4'486
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'412.00	-20'000	5'588
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-53'724.90	-401'920	348'195
4240002	Taxe de séjour	-1'503.00	-1'500	-3
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-19'399.86	-22'000	2'600
42400.06	Taxe d'inhumation	-2'850.00	-1'000	-1'850
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-729'993.25	-700'000	-29'993
42401.06	Taxe d'épuration	-939'995.60	-789'250	-150'746
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-321'990.11	-305'000	-16'990
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-85'190.83	-37'000	-48'191
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-41'073.30	-87'000	45'927
42406.20	Locations places de parc	-15'080.00	-11'000	-4'080
42406.21	Revenus horodateurs	-40'655.45	-100'000	59'345
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-11'444.99	-1'300	-10'145
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-3'190.00	-26'000	22'810
42500.00	Ventes	-21'023.85	-15'000	-6'024
42500.10	Vente cartes CFF	-54'323.00	-53'200	-1'123
42600.00	Remboursements de tiers	-828'668.00	-865'780	37'112
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-88'572.32	-70'000	-18'572
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-5'640.00	0	-5'640
42600.10	Récupération du verre	-10'748.95	-20'000	9'251
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-99'161.65	-114'000	14'838
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'105.30	-9'000	1'895
42700.00	Amendes	-59'498.65	-51'000	-8'499
43	Revenus divers	-78'802.52	-34'600	-44'203
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-28'614.02	-26'900	-1'714
43900.00	Autres revenus	-50'188.50	-7'700	-42'489
44	Revenus financiers	-1'318'574.75	-1'196'600	-121'975
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3'295.10	-6'800	3'505
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-2'266.63	0	-2'267
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-103'620.76	-160'000	56'379
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-7'364.40	-2'000	-5'364
44019.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	0.00	12'000	-12'000
44019.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	0.00	500	-500
44019.03	Intérêts rémunérateurs ISIS	183.29	0	183
44200.00	Dividendes	-183'753.75	-4'000	-179'754
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-635'791.70	-607'020	-28'772
44300.02	Location des jardins	-3'540.00	-2'470	-1'070
44300.03	Location des autres terrains	-10'230.00	-10'200	-30
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-6'000	6'000
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'447.45	-1'000	-4'447
44690.00	Autres entreprises publiques	0.00	-68'500	68'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'130.00	-14'880	-250

Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	0	-15'180
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-114'475.90	-161'000	46'524
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-43'813.60	-47'800	3'986
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'400.00	-28'200	6'800
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-153'448.75	-89'230	-64'219
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-66'585	66'585
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-66'585	66'585
46	Revenus de transfert	-4'007'731.10	-1'964'950	-2'042'781
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-169'406.00	-221'830	52'424
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'503.85	-12'000	3'496
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
46300.00	Subventions de la Confédération	-10'137.95	0	-10'138
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'342'917.80	-100'000	-2'242'918
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-306'581.15	-277'700	-28'881
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	-5'100.00	0	-5'100
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'372.35	-2'000	-372
47	Subventions à redistribuer	-520'161.80	-517'000	-3'162
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-320'161.80	-317'000	-3'162
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-200'000.00	-200'000	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0
49	Imputations internes	-1'783'098.80	-1'329'675	-453'424
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-331'306.00	-190'380	-140'926
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-69'384.00	0	-69'384
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-181'173.00	0	-181'173
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-47'498.00	0	-47'498
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'435.00	-39'000	-24'435
49300.01	Imputation épuration	-73'417.80	-76'130	2'712
49300.02	Imputation déchets entreprises	0.00	-29'000	29'000
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-995'165.00	-995'165	0
49900.00	Autres imputations internes	-21'720.00	0	-21'720

Commentaires généraux

Les comptes présentés ci-après sont les premiers de l'ère MCH2, effectués sous le logiciel ABACUS. Le budget avait été préparé sur la base de tables de conversion MCH1/MCH2 et avec l'aide du Service des communes, évidemment sans expérience préalable.

Dans les remarques préliminaires du budget, nous précisons qu'une certaine réserve était de mise concernant l'exactitude de certaines prévisions d'imputations. L'expérience acquise en cours d'exercice montre qu'effectivement, plusieurs correctifs, adaptations aux règles, différenciations pour des raisons de transparence ou d'analyse ont dû être apportés et que certaines données manquaient de précisions. Nous nous sommes efforcés d'expliquer ces changements dans les commentaires qui suivront, certains pouvant l'être de manière globale.

Charges de personnel :

Très légèrement inférieures au budget dans leur ensemble, ces charges sont parfaitement maîtrisées. Toutefois la comptabilisation s'est avérée complexe, en particulier s'agissant de la paramétrisation du module salaire d'ABACUS qui, par ailleurs, n'a pu être finalisé qu'en cours d'année. Sachant que les charges de personnel sont ventilées par chapitre et se retrouvent par conséquent dans pratiquement tous les dicastères, vous y retrouverez les principes suivants :

3040001	Comptabilisation des allocations complémentaires, budgétées sous 30400.00.
3052000	La prévision concernant les prime LPP est toujours difficile en raison des différents taux appliqués selon les classes d'âge et de rattrapages opérés sur les différences de salaires d'une année à l'autre. En règle générale, elles ont été un peu sous-estimées au budget.
3053000	Prime d'assurance accident complémentaire. Au budget, englobées sous 30530.01.
3055000	Prime d'assurance perte de gain. Les montants n'ont pas été portés au budget 2016, il s'agit clairement d'un oubli. Le montant total s'élève à CHF 36'339.45.
3059200	La loi sur l'accueil des enfants (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 retrouverez donc sous chaque nature 3059200 en proportion de la masse salariale correspondant au service.

Informatique :

Le coût global du service informatique à répartir entre les services représente CHF 118'559.15 et tient compte du contrat de maintenance avec le CEG, des frais de programmation, 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. Toutefois ces derniers ont été imputés à la nature 3113000 « matériel informatique » alors qu'au budget ils étaient intégrés au 3153000. L'augmentation des coûts en 2016 est dû au changement de logiciel de gestion (ABACUS) qui a remplacé l'antédiluvien mais peu coûteux SAI.

Immeubles :

Comme cela avait été annoncé lors du budget, l'objectif est d'obtenir une comptabilité permettant d'avoir une répartition claire des charges et des produits de chaque immeuble, ce que l'ancien plan comptable ne permettait pas et qui comprenait bon nombre de comptes globaux, comme par exemple les primes d'assurances ou les produits de nettoyage. Nous nous sommes attelés à ce vaste chantier qui n'est pas terminé. Toutefois, vous constaterez que la plupart des charges sont maintenant détaillées par immeuble avec pour corollaire la difficulté à s'y retrouver en regard du budget. Les récapitulatifs par nature permettent toutefois de se rendre compte que d'une manière générale les budgets ont été respectés.

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
01100	3000000	Le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance. Le budget est établi en tablant sur 100% de présences.
	3000001	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2016, 4 votations fédérales ont eu lieu : 28 février, 5 juin, 25 septembre et 27 novembre. Les élections communales se sont tenues le 5 juin.
	3049000	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement, ainsi que secrétariat des séances du Conseil général. A noter l'engagement important du personnel communal lors des élections communales dépouillées à l'aide du logiciel SYDEN.
	3102000	Concerne essentiellement les frais inhérents aux élections communales (impression de bulletins, publications).
	3102001	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-3102001). Ce montant avait été budgété sous 3102000.
	3105100	Comprend également les frais liés aux commissions.
	3153000	Ce montant avait été englobé au budget sous nature 3102000. Il s'agit des coûts liés à l'utilisation de SYDEN pour le dépouillement des élections communales. L'addition des trois natures (3102000-3102001-3153000) reste inférieure au budget sous 3102000.
01200	3000002	Salaire 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). La différence par rapport au budget est imputable à l'indemnité versée suite au départ d'un conseiller communal après 16 ans d'activité.
	3102000	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites et portraits du Conseil communal.
	3105100	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal. <i>(Contrairement au MCH1, les manifestations organisées par la commune ne sont plus imputées à ce compte).</i>
	3113000	Les frais relatifs à l'achat de matériel propre à chaque service ont été dissociés de
	3153000	la répartition des coûts informatiques généraux comptabilisés sous nature 3153000. C'est sous cette nature que ces frais avaient été budgétés (dans le cas présent on constate que l'addition des deux comptes donne un résultat inférieur au budget global sous 3153000).
	3130003	Frais de téléphone de Conseiller communaux, entièrement refacturés et récupérés sous 4390000.
	3170000	Frais de représentation et déplacements, CHF 4'000.- par membre du Conseil communal, indemnité de présidence CHF 1'000.-, indemnité de secrétariat CHF 500.-.
	4309000	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.
4390000	Indemnité d'assurance relative au remplacement d'un PC accidenté, en lien avec 3113000. Récupération des frais de téléphonie mobile (voir 3130003).	

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
Administration Générale		2'020'989.42	1'876'880	144'109
	Charges	2'538'640.05	2'369'280	169'360
	Revenus	-517'650.63	-492'400	-25'251
01	Législatif et exécutif	213'669.73	208'370	5'300
	Charges	226'622.55	214'870	11'753
	Revenus	-12'952.82	-6'500	-6'453
0110	Législatif	28'870.80	33'850	-4'979
	Charges	28'870.80	34'350	-5'479
	Revenus	0.00	-500	500
01100	Conseil général	28'870.80	33'850	-4'979
30	Charges de personnel	13'900.00	18'850	-4'950
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	12'020.00	15'000	-2'980
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	680.00	1'250	-570
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'200.00	2'600	-1'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'970.80	15'500	-529
31020.00	Imprimés, publications	2'034.30	9'500	-7'466
31020.01	Photocopies	3'200.00	0	3'200
31051.00	Frais de réception	6'496.50	6'000	497
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'240.00	0	3'240
43	Revenus divers	0.00	-500	500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-500	500
0120	Exécutif	184'798.93	174'520	10'279
	Charges	197'751.75	180'520	17'232
	Revenus	-12'952.82	-6'000	-6'953
01200	Conseil communal	184'798.93	174'520	10'279
30	Charges de personnel	127'864.35	122'670	5'194
30000.02	Honoraires du Conseil communal	117'200.00	114'000	3'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'135.55	8'480	1'656
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	125.05	0	125
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	136.70	0	137
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	197.70	0	198
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	69.35	190	-121
31	Charges de biens et services et autres cha..	56'356.40	57'850	-1'494
31020.00	Imprimés, publications	861.40	1'500	-639
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	48.80	150	-101
31051.00	Frais de réception	17'741.15	18'000	-259
31130.00	Matériel informatique	1'532.50	0	1'533
31300.03	Téléphones	459.85	0	460
31530.00	Entretien de matériel informatique	13'290.90	15'700	-2'409
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21'500.00	21'500	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	921.80	1'000	-78
39	Imputations internes	13'531.00	0	13'531
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	13'531.00	0	13'531
43	Revenus divers	-12'952.82	-6'000	-6'953
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-11'066.67	-6'000	-5'067
43900.00	Autres revenus	-1'886.15	0	-1'886
02	Services généraux	1'807'319.69	1'668'510	138'810
	Charges	2'312'017.50	2'154'410	157'608
	Revenus	-504'697.81	-485'900	-18'798

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	3010000	Différence imputable à une bascule de taux d'occupation entre deux collaboratrices.
	3010900	Retour de la SUVA, suite à un arrêt accident.
	3090000	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF), frais liés à la formation de nos trois apprentis employés de commerce ainsi que cours de perfectionnement pour le personnel.
	3099000	Souper annuel du personnel, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	3102001	Frais de copies, achat de papier à lettres, factures, etc. Un montant de CHF 3'200.- est pris en charge par la fonctionnelle 01100.
	3102002	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses. A noter que les annonces relevant des services techniques sont dorénavant imputées sous la fonctionnelle correspondante (02110-3102002) ce qui explique le différentiel avec le budget.
	3111000	Leasing du copieur, matériel divers.
	3130002	Frais et taxe CCP.
	3130004	Récupérés en grande partie sous 4260001.
	3130006	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant. Concerne également cotisations aux Vignolants et à Cité de l'énergie.
	3132000	Frais pour la révision annuelle des comptes. Le dépassement est imputable à des frais de procédure suite à deux recours.
	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. Le montant avait été budgété sous nature 3134000 (qui est à zéro dans les comptes). Le dépassement est dû à un correctif facturé pour l'année 2015.
	3153000	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes (voir remarques préliminaires).
	4221000	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry. La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire (CHF 15'600.-) est comptabilisée sous 4930000.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
0210	Administration des finances et des contrib..	1'348'612.98	1'130'310	218'303
	Charges	1'462'673.30	1'227'510	235'163
	Revenus	-114'060.32	-97'200	-16'860
02100	Services administratifs et financiers	1'348'612.98	1'130'310	218'303
30	Charges de personnel	975'128.40	968'605	6'523
30100.00	Salaires du personnel	770'317.15	764'890	5'427
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-4'688.75	0	-4'689
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	9'720	-9'720
30400.01	Allocations complémentaires	9'909.00	0	9'909
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	63'461.75	65'130	-1'668
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	95'353.55	87'875	7'479
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'301.70	0	1'302
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	8'990.25	9'750	-760
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	8'520.60	0	8'521
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	507.40	1'300	-793
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	13'828.05	16'140	-2'312
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'055.80	7'300	-4'244
30990.00	Autres charges du personnel	4'571.90	6'500	-1'928
31	Charges de biens et services et autres cha..	250'889.40	222'250	28'639
31000.00	Matériel de bureau	2'949.95	3'000	-50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	39.00	300	-261
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	1'000	-1'000
31020.01	Photocopies	12'614.70	15'000	-2'385
31020.02	Publications et annonces	16'534.20	21'500	-4'966
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	874.00	700	174
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	3'500	-3'500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'763.60	4'000	764
31130.00	Matériel informatique	2'328.50	0	2'329
31300.02	Frais bancaires	3'873.77	4'000	-126
31300.03	Téléphones	6'145.75	7'000	-854
31300.04	Frais de poursuites	36'126.85	10'000	26'127
31300.06	Cotisation ACN	9'651.90	9'000	652
31300.12	Ports et affranchissements	16'338.20	23'000	-6'662
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'122.70	10'000	4'123
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	71'573.55	64'000	7'574
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	9'100	-9'100
31340.01	Assurance choses et RC	9'137.10	0	9'137
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	240.50	0	241
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	401.75	500	-98
31530.00	Entretien de matériel informatique	31'035.40	31'300	-265
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'114.05	2'500	-386
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'466.18	0	9'466
31920.01	Droits d'auteurs	0.00	350	-350
31990.00	Autres charges d'exploitation	557.75	2'500	-1'942
33	Amortissements du patrimoine administra..	33'905.50	33'905	1
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	33'905.50	33'905	1
38	Charges extraordinaires	200'000.00	0	200'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	200'000.00	0	200'000
39	Imputations internes	2'750.00	2'750	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'750.00	2'750	0
40	Revenus fiscaux	0.00	500	-500
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0.00	500	-500
42	Taxes	-44'023.62	-41'800	-2'224
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-1'000	1'000
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-11'700.75	-25'800	14'099
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-32'322.87	-15'000	-17'323
43	Revenus divers	-4'229.35	-5'000	771
43900.00	Autres revenus	-4'229.35	-5'000	771

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	4930002	Montant imputé au 4930000.
02110	3010000	Concerne le personnel technico administratif.
	3102001	Leasing copieur et frais liés, budgété au 3111000 (à zéro).
	3100202	Voir remarque 02100-3102002.
	31200xx	Il s'agit uniquement d'imputations internes (en provenance de 96310).
	3151000	Entretien, carburant et leasing du véhicule de service.
	3161000	Loyer imputé pour les locaux du service. Avait été budgété sous 3160000.
	3430400	Il s'agit de l'imputation interne des frais de conciergerie.
	3611016	Emoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions.
	4221000	Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services.
	et	
	4910000	

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
46	Revenus de transfert	-2'372.35	-2'000	-372
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'372.35	-2'000	-372
49	Imputations internes	-63'435.00	-48'900	-14'535
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'435.00	-39'000	-24'435
49300.02	Imputation déchets entreprises	0.00	-9'900	9'900
211	Services techniques	335'467.15	294'740	40'727
	Charges	697'766.85	664'740	33'027
	Revenus	-362'299.70	-370'000	7'700
02110	Services techniques	335'467.15	294'740	40'727
30	Charges de personnel	531'167.95	546'280	-15'112
30100.00	Salaires du personnel	418'857.40	442'720	-23'863
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-594.00	0	-594
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	4'860	-4'860
30400.01	Allocations complémentaires	4'860.00	0	4'860
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	36'010.30	36'110	-100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	54'831.00	49'755	5'076
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	593.20	0	593
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	4'411.40	5'355	-944
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	4'917.40	0	4'917
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	290.15	715	-425
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'791.10	1'765	26
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'200.00	5'000	200
31	Charges de biens et services et autres cha..	95'222.80	83'460	11'763
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'833.45	4'200	-367
31020.01	Photocopies	1'985.35	0	1'985
31020.02	Publications et annonces	6'572.95	0	6'573
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	2'600	-2'600
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'500	-1'500
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'011.90	1'200	-188
31130.00	Matériel informatique	1'485.50	0	1'486
31200.01	Chauffage	7'627.55	0	7'628
31200.02	Electricité	2'038.35	0	2'038
31200.03	Eau	336.50	0	337
31300.03	Téléphones	1'999.10	4'000	-2'001
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'592.00	0	2'592
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'308.15	1'500	-192
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	246.30	5'000	-4'754
31530.00	Entretien de matériel informatique	24'798.90	21'960	2'839
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	38'000	-38'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	38'000.00	0	38'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	881.15	3'500	-2'619
31990.00	Autres charges d'exploitation	505.65	0	506
34	Charges financières	13'995.10	0	13'995
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	13'995.10	0	13'995
36	Charges de transfert	57'381.00	35'000	22'381
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	57'381.00	35'000	22'381
42	Taxes	-133'628.70	-264'620	130'991
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-94'485.70	-90'000	-4'486
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-39'143.00	-174'620	135'477
49	Imputations internes	-228'671.00	-105'380	-123'291
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	-105'380	105'380
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-181'173.00	0	-181'173
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-47'498.00	0	-47'498
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	123'239.56	243'460	-120'220
	Charges	151'577.35	262'160	-110'583
	Revenus	-28'337.79	-18'700	-9'638

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02900		Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel-de-Ville. Au budget les natures 34304.00 – 34311.00 – 34394.02 et 34395.00 qui devraient s'appliquer à des objets du patrimoine financier et n'ont pas fait l'objet d'imputation de factures. Les montants prévus s'appliquent partiellement à l'Hôtel de Ville.
	3120001	Y compris chauffage Louis-Favre 39 refacturé sous 4479000.
	3134000	ECAP et Helvetia, réparties dorénavant par objet contrairement au budget.
	3144000	A relever, une expertise sur la présence d'amiante dans ce bâtiment. Budget passé sous 3430400.
	3300000	Ces amortissements ont été splittés sur les bâtiments ou objets concernés.
	3910000	Imputation interne des frais de conciergerie.
	4479000	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 39.
	4480000	Revenus de la location de l'appartement loué.
	Note	
	budget :	3430400-3431100-3439402-3439500 : concerne en partie ce chapitre, passés à tort sous des natures concernant le patrimoine financier.
02901		Budgété sous fonctionnelle 96300-3430400.
02902		Budgété sous fonctionnelle 96300-3430400.
02903		Budgété sous fonctionnelle 61500-3140000.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	101'722.86	243'460	-141'737
31	Charges de biens et services et autres cha..	48'036.65	27'400	20'637
31010.01	Produits de nettoyage	536.20	0	536
31200.01	Chauffage	27'191.65	18'100	9'092
31200.02	Electricité	2'249.35	4'500	-2'251
31200.03	Eau	1'046.05	800	246
31340.00	Assurance bâtiment	5'735.50	0	5'736
31400.00	Entretien de terrains	0.00	4'000	-4'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'277.90	0	11'278
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	115'650	-115'650
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0.00	115'650	-115'650
34	Charges financières	0.00	53'900	-53'900
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	35'200	-35'200
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	2'000	-2'000
34394.02	Assurances bâtiments (PF)	0.00	11'700	-11'700
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	5'000	-5'000
39	Imputations internes	82'024.00	65'210	16'814
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	13'767.00	0	13'767
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	3'047.00	0	3'047
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	65'210.00	65'210	0
42	Taxes	-799.99	-1'300	500
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-799.99	-1'300	500
43	Revenus divers	-50.00	-1'000	950
43900.00	Autres revenus	-50.00	-1'000	950
44	Revenus financiers	-27'487.80	-16'400	-11'088
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200.00	0	-200
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-10'077.80	0	-10'078
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-15'400.00	-15'000	-400
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-1'810.00	-1'400	-410
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	1'885.85	0	1'886
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'649.85	0	1'650
31200.02	Electricité	101.45	0	101
31340.00	Assurance bâtiment	963.80	0	964
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	584.60	0	585
39	Imputations internes	236.00	0	236
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	236.00	0	236
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	17'746.30	0	17'746
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'439.30	0	17'439
31200.03	Eau	77.15	0	77
31340.00	Assurance bâtiment	24.25	0	24
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'337.90	0	17'338
39	Imputations internes	307.00	0	307
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	307.00	0	307
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	1'884.55	0	1'885
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'884.55	0	1'885
31340.00	Assurance bâtiment	1'884.55	0	1'885

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
11100	3130100	Coûts du mandat Police unique pour l'ensemble des prestations fournies. Mesure transitoire CHF 23.-/habitant.
	3111000	Leasing du véhicule CHF 5'640.-, taxes, entretien et carburant. Achat d'un info radar (CHF 4'600.-). Oubli au budget. Compensé toutefois au sein du chapitre.
	3153000	Non budgété la part facturée par l'Etat pour le logiciel Infopol.
	4221000	Facturation à une commune voisine des heures de notre ASP.
	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.
14000	3130011	Coût facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un petit 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.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
Ordre et sécurité publique		747'004.55	778'470	-31'465
	Charges	1'225'406.35	1'322'380	-96'974
	Revenus	-478'401.80	-543'910	65'508
11	Sécurité publique	230'005.75	263'700	-33'694
	Charges	290'329.40	314'200	-23'871
	Revenus	-60'323.65	-50'500	-9'824
1110	Police	230'005.75	263'700	-33'694
	Charges	290'329.40	314'200	-23'871
	Revenus	-60'323.65	-50'500	-9'824
11100	Sécurité communale	230'005.75	263'700	-33'694
30	Charges de personnel	117'959.35	117'660	299
30100.00	Salaires du personnel	87'972.15	88'890	-918
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	7'200.00	7'200	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'028.65	7'640	389
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'294.05	10'650	-356
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	149.75	3'130	-2'980
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	3'187.25	0	3'187
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	1'060.70	0	1'061
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	66.80	150	-83
31	Charges de biens et services et autres cha..	172'370.05	196'540	-24'170
31000.00	Matériel de bureau	476.35	250	226
31010.02	Carburants	179.55	0	180
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'192.60	0	10'193
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	4'872.15	2'000	2'872
31300.03	Téléphones	530.80	300	231
31301.00	Contrat de prestation police	131'606.00	138'000	-6'394
31301.01	Contrat de prestation ASP Cortaillod	8'232.65	43'510	-35'277
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'267.00	1'200	67
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	388.60	0	389
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	7'945.95	7'700	246
31530.00	Entretien de matériel informatique	5'541.10	3'130	2'411
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'137.30	250	887
31900.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200
42	Taxes	-60'323.65	-50'500	-9'824
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-500	500
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-825.00	0	-825
42700.00	Amendes	-59'498.65	-50'000	-9'499
14	Questions juridiques	-2'324.20	-10'530	8'206
	Charges	402'140.60	462'000	-59'859
	Revenus	-404'464.80	-472'530	68'065
1400	Police des Habitants	-25'156.60	-48'400	23'243
	Charges	94'784.40	88'100	6'684
	Revenus	-119'941.00	-136'500	16'559
14000	Police des habitants	-25'156.60	-48'400	23'243
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'365.90	43'000	12'366
31300.11	Notifications commandements de payer	55'265.90	40'000	15'266
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	3'000	-3'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	100.00	0	100
36	Charges de transfert	39'418.50	45'100	-5'682
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	30'119.80	30'000	120
36110.14	Redevance office population - documents ide..	9'298.70	15'100	-5'801

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
14000	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.</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>Ces comptes ont été approuvés par la Commission d'Etat civil lors de sa séance du 7 mars 2017.</p> <p>3010000 La différence négative est due à la démission en cours d'exercice de la cheffe d'office qui n'a pas été immédiatement remplacée. Nous avons toutefois dû faire appel à du personnel d'autres offices pour pallier sporadiquement à cette absence. Ces coûts se trouvent sous nature 3132000.</p> <p>3111000 Leasing copieur.</p> <p>3153000 Montant budgété sous 3113000 (à zéro). Un montant prévu pour du microfilmage est reporté depuis plusieurs années.</p> <p>3161000 Loyer des locaux loués Louis-Favre 39.</p> <p>3199000 Frais d'annonces pour la recherche d'un officier d'Etat civil.</p>

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
42	Taxes	-119'941.00	-136'500	16'559
42100.01	Emoluments Police des habitants	-47'052.00	-60'000	12'948
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'350.00	-1'500	-850
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'412.00	-20'000	5'588
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-56'127.00	-55'000	-1'127
1406	Etat civil régional	22'832.40	37'870	-15'038
	Charges	307'356.20	373'900	-66'544
	Revenus	-284'523.80	-336'030	51'506
14060	Etat civil régional	22'832.40	37'870	-15'038
30	Charges de personnel	238'458.05	291'100	-52'642
30100.00	Salaires du personnel	197'284.40	236'050	-38'766
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-10'446.80	0	-10'447
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'921.65	20'700	-3'778
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	26'295.60	27'700	-1'404
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	209.70	0	210
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	2'358.50	3'050	-692
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	2'308.75	0	2'309
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	90.85	0	91
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	3'435.40	2'600	835
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	68'898.15	82'800	-13'902
31000.00	Matériel de bureau	717.45	500	217
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'871.65	1'000	872
31020.01	Photocopies	691.60	1'000	-308
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	102.00	100	2
31090.01	Frais de vente	0.00	5'000	-5'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	616.50	500	117
31130.00	Matériel informatique	0.00	40'300	-40'300
31200.01	Chauffage	1'920.00	1'900	20
31300.03	Téléphones	341.65	400	-58
31300.04	Frais de poursuites	150.60	0	151
31300.10	Frais de surveillance	2'453.00	2'900	-447
31300.12	Ports et affranchissements	2'803.15	2'500	303
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'219.70	0	4'220
31340.00	Assurance bâtiment	944.60	1'000	-55
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	1'300	-1'300
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	500	-500
31530.00	Entretien de matériel informatique	27'949.85	0	27'950
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'352.00	22'300	-1'948
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'275.10	1'500	-225
31810.00	Pertes sur créances effectives	41.65	0	42
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'447.65	100	2'348
42	Taxes	-113'822.10	-113'000	-822
42100.02	Emoluments Etat Civil	-113'699.65	-113'000	-700
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-122.45	0	-122
43	Revenus divers	-1'295.70	-1'200	-96
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-450.00	0	-450
43900.00	Autres revenus	-845.70	-1'200	354
46	Revenus de transfert	-169'406.00	-221'830	52'424
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-169'406.00	-221'830	52'424
15	Service du feu	395'987.00	404'000	-8'013
	Charges	396'029.10	404'000	-7'971
	Revenus	-42.10	0	-42
1500	Service du feu (en général)	395'987.00	404'000	-8'013
	Charges	396'029.10	404'000	-7'971
	Revenus	-42.10	0	-42

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
15000	3611000	Frais des visites des bâtiments effectuées par la Commission ainsi que jetons de présence des commissaires.
	3138000	Entretien des hydrants et contrat maintenance logiciel POLFEU.
	3611000	Part communale aux missions de secours par ECAP (budgété sous 3612003 à zéro).
	3612000	Participation à la couverture de l'excédant de charge du syndicat intercommunal (budgété sous 3612003 à zéro).
	4390000	Retour de primes d'assurances.
16100	3134000	Prime assurance pour la ciblerie, budgétée sous 3134004 (à zéro).
	3169000	Entretien du stand de la ciblerie. Remplacement de billes de bois et élimination des déchets spéciaux.
16200		Concerne les constructions combinées de la route des Addoz 2 et l'abri public d'Areuse.
	3120001	A futur, ces montants seront ventilés sous fonctionnelle 16201 et 16202.
	à	
	3134000	
	3611000	Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
15000	Service du feu	395'987.00	404'000	-8'013
30	Charges de personnel	4'800.00	4'500	300
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	4'800.00	4'500	300
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'190.65	7'000	-5'809
31340.00	Assurance bâtiment	31.35	0	31
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	228.75	0	229
31380.00	Contrats de maintenance	930.55	7'000	-6'069
36	Charges de transfert	390'038.45	392'500	-2'462
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	71'333.45	0	71'333
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	318'705.00	0	318'705
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	0.00	392'500	-392'500
43	Revenus divers	-42.10	0	-42
43900.00	Autres revenus	-42.10	0	-42
16	Défense	123'336.00	121'300	2'036
	Charges	136'907.25	142'180	-5'273
	Revenus	-13'571.25	-20'880	7'309
1610	Défense militaire	4'636.90	12'000	-7'363
	Charges	4'636.90	12'000	-7'363
	Revenus	0.00	0	0
16100	Défense militaire	4'636.90	12'000	-7'363
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'211.90	7'450	-3'238
31340.00	Assurance bâtiment	299.60	0	300
31340.04	Assurance(pas utilisé) bâtiment ECAP	0.00	250	-250
31690.00	Stand de tir et Cible	3'912.30	7'200	-3'288
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	4'550	-4'550
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0.00	4'550	-4'550
39	Imputations internes	425.00	0	425
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	425.00	0	425
1620	Protection civile (en général)	118'699.10	109'300	9'399
	Charges	132'270.35	130'180	2'090
	Revenus	-13'571.25	-20'880	7'309
16200	Protection Civile	83'796.35	109'300	-25'504
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'479.60	20'200	-14'720
31200.01	Chauffage	2'907.90	1'500	1'408
31200.02	Electricité	837.40	1'300	-463
31200.03	Eau	196.80	200	-3
31340.00	Assurance bâtiment	1'537.50	0	1'538
31340.04	Assurance(pas utilisé) bâtiment ECAP	0.00	3'200	-3'200
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	14'000	-14'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	21'200	-21'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0.00	21'200	-21'200
36	Charges de transfert	80'108.00	77'000	3'108
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	80'108.00	77'000	3'108
39	Imputations internes	11'780.00	11'780	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'780.00	11'780	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16200	4470000	Revenus des locations des locaux des deux constructions.
16201 et 16202		Budget sous fonctionnelle 16200

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
44	Revenus financiers	-13'571.25	-20'880	7'309
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-6'000	6'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'130.00	-14'880	-250
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	1'558.75	0	1'559
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	21'538.35	0	21'538
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'915.35	0	2'915
31340.00	Assurance bâtiment	1'667.00	0	1'667
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'248.35	0	1'248
33	Amortissements du patrimoine administra..	17'300.00	0	17'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	17'300.00	0	17'300
39	Imputations internes	1'323.00	0	1'323
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'323.00	0	1'323
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	13'364.40	0	13'364
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'984.40	0	7'984
31340.00	Assurance bâtiment	496.90	0	497
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'487.50	0	7'488
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'900.00	0	3'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	3'900.00	0	3'900
39	Imputations internes	1'480.00	0	1'480
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	323.00	0	323
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'157.00	0	1'157

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21110	3612005	Le nombre d'élèves est en nette hausse, à l'image de notre population totale. Le budget tablait sur un total de 664 élèves (effectif moyen 672) et un coût par élève de CHF 7'337.30. Ce dernier est finalement fixé à CHF 7'389.45. Pour le cycle I : 254 élèves en moyenne.
21200	3010000	Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers (balance budget/compte avec fonctionnelle 96300).
	3130003	Refacturés et récupérés sous 4221000 (avec un an de décalage, pas de passage de transitoires).
	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 CHF 80'000.-.
	3130021	Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry. En hausse conséquente cette année.
	3161000	Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 4430000.
	3612002	Pour cycle II : 242 élèves (budget 235).
	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.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
	Formation	7'926'345.93	6'433'115	1'493'231
	Charges	8'945'331.38	7'297'595	1'647'736
	Revenus	-1'018'985.45	-864'480	-154'505
21	Scolarité obligatoire	7'859'280.78	6'357'605	1'501'676
	Charges	8'878'266.23	7'222'085	1'656'181
	Revenus	-1'018'985.45	-864'480	-154'505
2111	Cycle élémentaire	1'898'770.33	1'922'210	-23'440
	Charges	1'898'770.33	1'922'210	-23'440
	Revenus	0.00	0	0
21110	Enseignement Cycle 1	1'898'770.33	1'922'210	-23'440
33	Amortissements du patrimoine administra..	19'880.00	19'880	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	19'880.00	19'880	0
36	Charges de transfert	1'876'920.33	1'900'360	-23'440
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'876'920.33	1'900'360	-23'440
39	Imputations internes	1'970.00	1'970	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'970.00	1'970	0
2120	Degré primaire	2'307'911.25	2'204'065	103'846
	Charges	2'382'222.50	2'282'565	99'658
	Revenus	-74'311.25	-78'500	4'189
21200	Enseignement Cycle 2	2'278'698.50	2'204'065	74'634
30	Charges de personnel	308'673.80	268'300	40'374
30100.00	Salaires du personnel	231'289.80	188'970	42'320
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	15'360	-960
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	6'000	-6'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'429.30	20'360	1'069
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	26'934.60	27'590	-655
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	340.75	0	341
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	8'505.25	6'900	1'605
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	2'882.65	0	2'883
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	167.45	400	-233
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'724.00	2'720	4
31	Charges de biens et services et autres cha..	58'798.25	43'000	15'798
31300.03	Téléphones	1'480.95	0	1'481
31300.20	Transport scolaire	1'600.00	4'000	-2'400
31300.21	Orthophonie, logopédie	40'932.90	35'000	5'933
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	0	10'200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	960.00	0	960
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'624.40	4'000	-376
36	Charges de transfert	1'906'542.70	1'892'270	14'273
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'788'246.90	1'742'270	45'977
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	118'295.80	150'000	-31'704
39	Imputations internes	78'995.00	78'995	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	78'995.00	78'995	0
42	Taxes	-1'243.25	0	-1'243
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-1'243.25	0	-1'243
44	Revenus financiers	-10'200.00	-78'500	68'300
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200.00	0	-10'200
44690.00	Autres entreprises publiques	0.00	-68'500	68'500
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-10'000	10'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21200	4910000	Récupération pour les prestations fournies par les concierges polyvalents pour d'autres services. Budgété sous 4469000.
21201	30	Il s'agit des salaires des gardes-bains et caissières de la piscine. Au budget, imputés aux salaires de la conciergerie.
21300	3612005 3634000	Pour le cycle III : 176 élèves (budget 170). Coût d'élèves placés pour diverses raisons dans d'autres cercles scolaires. Sans objet cette année.
21700	3101001 3110000 3144015 3144025 3910000 4472000	Budgété sous 3101000. Budgété sous 3101000. Entretien courant et imputation interne des heures des concierges. Sont également prévus des travaux pour le traitement de l'eau de chauffage. Entretien courant du bassin de natation. Remplacement du filtre sable/charbon. Imputations internes pour les travaux effectués par les concierges polyvalents. Budgété sous 3439500. Recettes des locations du bassin de natation. La différence par rapport au budget se trouve en partie sous 21701-4471000 (location de l'appartement de fonction du concierge) et 21701-44790000.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
49	Imputations internes	-62'868.00	0	-62'868
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-62'868.00	0	-62'868
21201	Surveillants Bassin Natation	29'212.75	0	29'213
30	Charges de personnel	29'212.75	0	29'213
30100.00	Salaires du personnel	27'003.75	0	27'004
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'506.00	0	1'506
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	62.50	0	63
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	597.35	0	597
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	29.40	0	29
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	13.75	0	14
2130	Degré secondaire	1'300'542.15	1'265'340	35'202
	Charges	1'300'542.15	1'267'340	33'202
	Revenus	0.00	-2'000	2'000
21300	Enseignement Cycle 3	1'300'542.15	1'265'340	35'202
36	Charges de transfert	1'300'542.15	1'267'340	33'202
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'300'542.15	1'247'340	53'202
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	20'000	-20'000
44	Revenus financiers	0.00	-2'000	2'000
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-2'000	2'000
2170	Bâtiments scolaires	1'093'553.60	620'600	472'954
	Charges	1'189'103.85	720'600	468'504
	Revenus	-95'550.25	-100'000	4'450
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	209'875.25	359'900	-150'025
31	Charges de biens et services et autres cha..	104'219.75	148'160	-43'940
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'359.15	25'000	-11'641
31010.01	Produits de nettoyage	8'987.30	0	8'987
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	641.55	0	642
31200.01	Chauffage	355.40	0	355
31200.02	Electricité	4'892.25	0	4'892
31200.03	Eau	1'469.00	0	1'469
31340.00	Assurance bâtiment	1'209.25	0	1'209
31340.04	Assurance(pas utilisé) bâtiment ECAP	0.00	28'160	-28'160
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	16'282.75	25'400	-9'117
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	57'023.10	69'600	-12'577
33	Amortissements du patrimoine administra..	143'940.00	243'740	-99'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	143'940.00	243'740	-99'800
34	Charges financières	0.00	68'000	-68'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	68'000	-68'000
39	Imputations internes	13'573.00	0	13'573
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	9'557.00	0	9'557
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	4'016.00	0	4'016
44	Revenus financiers	-51'857.50	-100'000	48'143
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-51'931.10	-100'000	48'069
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	73.60	0	74
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	97'575.30	92'300	5'275
31	Charges de biens et services et autres cha..	86'634.75	92'300	-5'665
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	299.75	0	300
31200.01	Chauffage	32'053.75	37'700	-5'646

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21701	3144000	Entretien courant du bâtiment. A relever une étude pour le changement des luminaires. Imputations internes pour les heures des Services techniques, CHF 3'500.-.
	4390000	Retour sur un cas d'assurance.
21702	3144000	Entretien courant du bâtiment. Imputations internes pour les heures des Services techniques, CHF 5'000.-.
	3300400	Budgété sous 21700-3300400.
	4390000	Retour sur un cas d'assurance.
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 au collège de Vauvilliers.</p> <p><i>Important: l'ensemble du budget concernant cet accueil avait été présenté sous la fonctionnelle 54580 « accueil familial de jour » qui en l'occurrence ne concerne par l'accueil parascolaire et qui doit être intégré au chapitre de la formation. Par souci de clarification, les sommes budgétées ont été déplacées en bloc sous ce chapitre.</i></p> <p>Charges de personnel Augmentation due à un congé maternité qui a dû être compensé par du personnel temporaire et une réorganisation interne. La compensation (perte de gains) se trouve sous 3010900.</p> <p>Par ailleurs et comme chaque année, un certain nombre d'heures supplémentaires ont dû être payées en fin d'année. Enfin, 2 stagiaires ont été engagés, ils n'avaient pas été budgétés.</p> <p>3101000 Principalement frais pour les repas dispensés sur nos trois sites.</p>

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
31200.02	Electricité	5'485.20	8'500	-3'015
31200.03	Eau	2'109.20	2'900	-791
31340.00	Assurance bâtiment	13'557.70	0	13'558
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	32'830.05	43'200	-10'370
31990.00	Autres charges d'exploitation	299.10	0	299
33	Amortissements du patrimoine administra..	13'800.00	0	13'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	13'800.00	0	13'800
39	Imputations internes	40'084.00	0	40'084
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	36'045.00	0	36'045
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	4'039.00	0	4'039
43	Revenus divers	-7'585.80	0	-7'586
43900.00	Autres revenus	-7'585.80	0	-7'586
44	Revenus financiers	-35'357.65	0	-35'358
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	0	-15'180
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'177.65	0	-20'178
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	786'103.05	168'400	617'703
31	Charges de biens et services et autres cha..	156'630.35	168'400	-11'770
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'111.40	0	2'111
31010.01	Produits de nettoyage	617.30	0	617
31200.01	Chauffage	51'806.50	72'600	-20'794
31200.02	Electricité	26'079.45	28'000	-1'921
31200.03	Eau	26'073.05	27'500	-1'427
31340.00	Assurance bâtiment	18'361.90	0	18'362
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'580.75	40'300	-8'719
33	Amortissements du patrimoine administra..	86'000.00	0	86'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	86'000.00	0	86'000
38	Charges extraordinaires	500'000.00	0	500'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	500'000.00	0	500'000
39	Imputations internes	44'222.00	0	44'222
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	39'049.00	0	39'049
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	5'173.00	0	5'173
43	Revenus divers	-749.30	0	-749
43900.00	Autres revenus	-749.30	0	-749
2180	Accueil de jour	1'258'503.45	345'390	913'113
	Charges	2'107'627.40	1'029'370	1'078'257
	Revenus	-849'123.95	-683'980	-165'144
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	1'258'503.45	345'390	913'113
30	Charges de personnel	532'193.00	486'690	45'503
30100.00	Salaires du personnel	450'361.75	412'350	38'012
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-25'485.75	0	-25'486
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	38'472.20	34'390	4'082
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	54'726.95	31'490	23'237
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	746.50	0	747
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	5'400.75	5'260	141
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	5'253.35	0	5'253
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	308.45	700	-392
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'408.80	2'500	-91
31	Charges de biens et services et autres cha..	208'652.10	235'750	-27'098
31000.00	Matériel de bureau	342.80	0	343
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	114'195.65	116'000	-1'804
31010.01	Produits de nettoyage	268.70	3'000	-2'731
31040.00	Matériel didactique	5'330.60	7'000	-1'669
31040.01	Matériel activités vacances	8'689.40	11'000	-2'311

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21800	3130003	Les locaux ne sont pas raccordés au nœud cantonal. La téléphonie et les liaisons internet via le téléseuil et Swisscom sont donc coûteuses.
	3144000	Au bénéfice de baux commerciaux, les aménagements sont à notre charge. A noter et comme prévu au budget, la pose de stores à lamelles avenue du Collège ainsi que l'achat d'un nouveau lave-vaisselle.
	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.
	3199000	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation et d'administration effectués par la comptabilité et le secrétariat communal.
	3439500	Frais de conciergerie confiés temporairement à une société privée. Le reste du montant budgété concerne les imputations internes des frais de conciergerie (par nos propres services) et ont été comptabilisés sous 3910000.
	3612000	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	4260000	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent l'accueil parascolaire.
	4631000	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées. A noter un montant de CHF 36'720.90 pour l'exercice 2015.
	4632000	Récupération du montant imputé sous 3612000.
22000	3614000	Subventions aux écoles spécialisées (en l'occurrence Académie de Meuron). Prévisions très aléatoires.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
31200.01	Chauffage	2'795.10	5'800	-3'005
31200.02	Electricité	1'703.55	1'150	554
31200.03	Eau	565.60	2'050	-1'484
31300.03	Téléphones	3'008.75	3'000	9
31300.12	Ports et affranchissements	2'500.00	2'400	100
31340.01	Assurance choses et RC	348.60	400	-51
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'985.20	13'500	-1'515
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'356.00	5'000	356
31530.00	Entretien de matériel informatique	8'882.15	6'270	2'612
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180.00	42'180	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00	0	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	2'000	-2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	15'000	-15'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	14'550.00	4'200	10'350
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'350.00	4'200	6'150
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'200.00	0	4'200
34	Charges financières	1'149.10	24'250	-23'101
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'149.10	24'250	-23'101
36	Charges de transfert	305'098.20	277'700	27'398
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	305'098.20	277'700	27'398
38	Charges extraordinaires	1'000'000.00	0	1'000'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	1'000'000.00	0	1'000'000
39	Imputations internes	45'985.00	780	45'205
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	28'495.00	0	28'495
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'110.00	0	1'110
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	15'600.00	0	15'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	780.00	780	0
42	Taxes	-327'361.00	-305'780	-21'581
42600.00	Remboursements de tiers	-321'721.00	-305'780	-15'941
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-5'640.00	0	-5'640
43	Revenus divers	0.00	-500	500
43900.00	Autres revenus	0.00	-500	500
46	Revenus de transfert	-521'762.95	-377'700	-144'063
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-215'181.80	-100'000	-115'182
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-306'581.15	-277'700	-28'881
22	Ecoles spéciales	11'250.00	10'000	1'250
	Charges	11'250.00	10'000	1'250
	Revenus	0.00	0	0
2200	Ecoles spéciales	11'250.00	10'000	1'250
	Charges	11'250.00	10'000	1'250
	Revenus	0.00	0	0
22000	Ecoles spéciales	11'250.00	10'000	1'250
36	Charges de transfert	11'250.00	10'000	1'250
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	11'250.00	10'000	1'250
23	Formation professionnelle initiale	55'165.15	64'960	-9'795
	Charges	55'165.15	64'960	-9'795
	Revenus	0.00	0	0
2300	Formation professionnelle initiale	55'165.15	64'960	-9'795
	Charges	55'165.15	64'960	-9'795
	Revenus	0.00	0	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
29900	3636000	Subvention à l'université populaire et à l'école des parents.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
23000	Formation professionnelle initiale	55'165.15	64'960	-9'795
36	Charges de transfert	55'165.15	64'960	-9'795
36370.01	Bourses d'études	55'165.15	64'960	-9'795
29	Formation, autres	650.00	550	100
	Charges	650.00	550	100
	Revenus	0.00	0	0
2990	Formation, non mentionné ailleurs	650.00	550	100
	Charges	650.00	550	100
	Revenus	0.00	0	0
29900	Formation, autres	650.00	550	100
36	Charges de transfert	650.00	550	100
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	650.00	550	100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
31100	3635000	Subvention à :
	et	<ul style="list-style-type: none"> • Musée de l'Areuse CHF 16'000.-
	3636000	<ul style="list-style-type: none"> • Musée de la Vigne et du Vin CHF 2'574.90 • Divers pour le solde
		Ces montants ont été budgétés sous 3635000.
31200	3120002	Electricité consommée par l'horloge de la Tour Marfaux.
	3142000	Entretien de la Fontaine de la Justice, de la Statue Marat, du Portail des Cèdres et de diverses fontaines, ainsi que de l'horloge de la Tour Marfaux.
	et	
	3144000	Le dépassement est dû à des frais imputables à des actes de vandalisme, récupérés en totalité (assurance) sous 4390000.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'001'867.36	988'565	13'302
	Charges	1'343'246.36	1'311'965	31'281
	Revenus	-341'379.00	-323'400	-17'979
31	Héritage culturel	19'981.35	20'950	-969
	Charges	29'443.95	20'950	8'494
	Revenus	-9'462.60	0	-9'463
3110	Musées et arts plastiques	18'614.90	18'850	-235
	Charges	18'614.90	18'850	-235
	Revenus	0.00	0	0
31100	Musées et arts plastiques	18'614.90	18'850	-235
36	Charges de transfert	18'614.90	18'850	-235
36350.00	Subventions aux entreprises privées	16'040.00	18'850	-2'810
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	2'574.90	0	2'575
3120	Conservation des monuments historiques..	1'366.45	2'100	-734
	Charges	10'829.05	2'100	8'729
	Revenus	-9'462.60	0	-9'463
31200	Conservation des monuments historiques et ..	1'366.45	2'100	-734
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'309.05	2'100	8'209
31200.02	Electricité	134.35	0	134
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	311.05	2'100	-1'789
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'863.65	0	9'864
39	Imputations internes	520.00	0	520
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	520.00	0	520
43	Revenus divers	-9'462.60	0	-9'463
43900.00	Autres revenus	-9'462.60	0	-9'463
32	Culture, autres	327'638.26	316'650	10'988
	Charges	327'638.26	316'650	10'988
	Revenus	0.00	0	0
3210	Bibliothèques	166'868.75	152'630	14'239
	Charges	166'868.75	152'630	14'239
	Revenus	0.00	0	0
32100	Bibliothèques	166'868.75	152'630	14'239
30	Charges de personnel	68'114.10	65'900	2'214
30100.00	Salaires du personnel	51'191.40	51'190	1
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'620.00	3'000	1'620
30400.01	Allocations complémentaires	364.80	0	365
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'373.45	4'400	-27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'233.40	6'270	-37
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	84.85	0	85
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	613.95	650	-36
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	596.80	0	597
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	35.45	90	-55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'004.10	20'220	-6'216
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	468.70	400	69
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	500	-500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
32100	3130003	Le bâtiment n'est pas relié à la téléphonie VoIP.
	3144000	Frais courants d'entretien des locaux. Un montant de CHF 5'904.25 a été utilisé, comme prévu, pour le changement du plancher extérieur. Le montant budgété pour la conciergerie a été passé sous 3910000.
	3634000	Participation au Bibliobus. Un montant de CHF 14'305.- a dû être versé à titre de contribution supplémentaire, suite aux coupes effectuées par l'Etat dans le subventionnement du Bibliobus.
32200	3300900	Amortissement du montant mis à disposition à titre de participation au capital de la Société immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel.
	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 en raison de la forte progression du nombre de nos habitants (CHF 20.15/habitant).
	3635000	Subventions culturelles, notamment l'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) • Réception noces d'or • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade) • Réception des nouveaux arrivants • Réception des mérites sportifs <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie 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.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
31020.00	Imprimés, publications	0.00	200	-200
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	125.00	500	-375
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	400	-400
31200.01	Chauffage	3'893.50	2'800	1'094
31200.02	Electricité	697.05	700	-3
31300.03	Téléphones	613.20	1'000	-387
31340.00	Assurance bâtiment	611.40	520	91
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'495.25	13'000	-5'505
31990.00	Autres charges d'exploitation	100.00	200	-100
33	Amortissements du patrimoine administra..	14'200.00	14'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	14'200.00	0	14'200
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0.00	14'200	-14'200
34	Charges financières	47.55	0	48
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	47.55	0	48
36	Charges de transfert	62'992.00	50'000	12'992
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	62'992.00	50'000	12'992
39	Imputations internes	7'511.00	2'310	5'201
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	2'910.00	0	2'910
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	2'291.00	0	2'291
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'310.00	2'310	0
3220	Concerts et théâtre	131'900.96	128'420	3'481
	Charges	131'900.96	128'420	3'481
	Revenus	0.00	0	0
32200	Concerts et théâtre (général)	131'900.96	128'420	3'481
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'300.00	6'300	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	6'300.00	6'300	0
36	Charges de transfert	121'530.96	118'050	3'481
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	114'880.96	110'850	4'031
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'650.00	7'200	-550
39	Imputations internes	4'070.00	4'070	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'070.00	4'070	0
3290	Culture, non mentionné ailleurs	28'868.55	35'600	-6'731
	Charges	28'868.55	35'600	-6'731
	Revenus	0.00	0	0
32900	Culture, autres	28'868.55	35'600	-6'731
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'868.55	35'600	-6'731
31051.00	Frais de réception	28'868.55	35'600	-6'731
33	Médias	-200'000.00	-200'000	0
	Charges	0.00	0	0
	Revenus	-200'000.00	-200'000	0
3321	Antennes collectives, télé-réseau entrepris..	-200'000.00	-200'000	0
	Charges	0.00	0	0
	Revenus	-200'000.00	-200'000	0
33210	Télé-réseau (Eli10)	-200'000.00	-200'000	0
47	Subventions à redistribuer	-200'000.00	-200'000	0
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-200'000.00	-200'000	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34100	3130003	Auparavant comptabilisés dans les frais de l'administration.
	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. Dépassement imputable à l'augmentation de notre population.
	3636000	Subventions diverses dans le domaine du sport, CHF 12'000.- pour Midnight Littoral, le solde, notamment Société de sauvetage et Compagnie des mousquetaires. Dépassement imputable à une subvention exceptionnelle pour un jeune escrimeur de la région.
	3910000	Imputation interne des heures des Services techniques.
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.	
	3101000	Budgété sous 3110000.
	3111000	Idem.
	3130003	Auparavant comptabilisés dans les frais de l'administration.
	3144000	Entretien général. A noter, comme prévu au budget, des travaux pour améliorer la ventilation du local de chauffage (répartition des coûts entre les différentes parties du bâtiment), ainsi que pour le traitement des eaux de chauffage.
	3153000	Le service de conciergerie dispose d'un poste informatique sur place pour la gestion des réservations et celle des accès par clés électroniques. Le budget a été passé sous 3113000 (à zéro).
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4472000	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente. Il faut relever l'utilisation régulière de cette dernière par une entreprise de la place pour des séminaires.
	44790000	Récupération de charges sur les locations de salles.
	34102	3144000
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
34	Sports et loisirs	773'240.05	757'910	15'330
	Charges	905'156.45	881'210	23'946
	Revenus	-131'916.40	-123'300	-8'616
3410	Sports	522'982.00	476'295	46'687
	Charges	604'746.00	544'995	59'751
	Revenus	-81'764.00	-68'700	-13'064
34100	Sports (général)	406'240.40	400'765	5'475
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'166.70	15'800	-1'633
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	3'000	-3'000
31300.03	Téléphones	73.80	0	74
31340.00	Assurance bâtiment	8'322.25	7'400	922
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'844.05	2'400	444
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'926.60	3'000	-73
33	Amortissements du patrimoine administra..	140'110.00	140'110	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	140'110.00	140'110	0
36	Charges de transfert	60'291.70	55'710	4'582
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	46'541.70	42'110	4'432
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	13'750.00	13'600	150
39	Imputations internes	191'672.00	189'145	2'527
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	2'527.00	0	2'527
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	189'145.00	189'145	0
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	4'550.95	6'290	-1'739
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'673.45	24'790	-5'117
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	750.00	0	750
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	510.70	1'500	-989
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	150.00	0	150
31130.00	Matériel informatique	0.00	3'130	-3'130
31200.01	Chauffage	8'214.30	8'800	-586
31200.02	Electricité	736.50	1'800	-1'064
31200.03	Eau	0.00	150	-150
31300.03	Téléphones	510.60	0	511
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'605.80	9'410	-2'804
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'195.55	0	2'196
39	Imputations internes	12'568.00	0	12'568
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	12'568.00	0	12'568
44	Revenus financiers	-27'690.50	-18'500	-9'191
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-23'785.00	-16'000	-7'785
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'905.50	-2'500	-1'406
34102	Centre sportif, Vestiaires	65'685.30	33'220	32'465
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'036.85	40'620	-16'583
31010.01	Produits de nettoyage	949.95	0	950
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	863.50	0	864
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'540.20	2'000	-460
31200.01	Chauffage	4'308.40	14'000	-9'692
31200.02	Electricité	5'022.95	2'400	2'623
31200.03	Eau	3'433.20	2'500	933
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'918.65	19'720	-11'801
39	Imputations internes	50'804.00	0	50'804
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	50'804.00	0	50'804

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34102	4390000	Récupération sur cas d'assurance bris de glace (charge sous 3144000).
	4479000	Récupération des charges facturées au FC Boudry. Des écritures correctives ont dû être passées, l'addition des deux comptes aboutit à une recette de
	4489000	CHF 8'016.65, proche du montant budgété sous 4479000.
34103	3120002	Facturé directement au locataire.
	et 03	
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4472000	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire. Ce dernier reste toutefois encore bien en-dessous de nos espérances.
	4479000	Récupération des charges du restaurant (chauffage). Addition des deux comptes.
	et	
	4489000	
34104	3140000	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport. Le dépassement est imputable à une facture de CHF 14'950.20 pour la réparation du pare-ballons. Ce montant nous a été restitué par notre assurance, sous déduction de la franchise contractuelle et comptabilisé sous 4479000.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	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. Récupération d'assurance, voir 3140000.
34110	3120003	Refacturé à la buvette, récupération sous 4430000.
	3130003	Concerne la pompe de relevage de la plage.
	3144000	Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette, imputation interne de la part des STEC.
	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.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
43	Revenus divers	-1'138.90	0	-1'139
43900.00	Autres revenus	-1'138.90	0	-1'139
44	Revenus financiers	-8'016.65	-7'400	-617
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	7'130.00	-7'400	14'530
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'146.65	0	-15'147
34103	Centre sportif, Restaurant	1'383.25	7'520	-6'137
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'456.70	20'320	-12'863
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	136.75	500	-363
31200.01	Chauffage	2'543.20	7'290	-4'747
31200.02	Electricité	0.00	1'200	-1'200
31200.03	Eau	0.00	550	-550
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'776.75	10'780	-6'003
39	Imputations internes	3'221.00	0	3'221
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	3'221.00	0	3'221
44	Revenus financiers	-9'294.45	-12'800	3'506
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'614.80	-10'000	3'385
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	2'600.00	-2'800	5'400
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-5'279.65	0	-5'280
34104	Centre sportif, Terrains football	45'122.10	28'500	16'622
31	Charges de biens et services et autres cha..	74'302.60	58'500	15'803
31200.03	Eau	14'716.30	12'000	2'716
31340.00	Assurance bâtiment	2'500.00	0	2'500
31400.00	Entretien de terrains	57'086.30	46'500	10'586
39	Imputations internes	6'443.00	0	6'443
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	6'443.00	0	6'443
44	Revenus financiers	-35'623.50	-30'000	-5'624
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'685.00	-15'000	-685
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-19'938.50	-15'000	-4'939
3411	Port	109'958.90	60'845	49'114
	Charges	136'178.90	85'945	50'234
	Revenus	-26'220.00	-25'100	-1'120
34110	Plage et rives, buvette	109'958.90	60'845	49'114
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'825.90	23'080	-7'254
31010.01	Produits de nettoyage	2'436.55	2'500	-63
31200.02	Electricité	40.50	0	41
31200.03	Eau	1'383.85	0	1'384
31300.03	Téléphones	6.90	0	7
31340.00	Assurance bâtiment	545.55	580	-34
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'976.85	11'500	-7'523
31490.00	Entretien plage et rives du lac	7'435.70	8'500	-1'064
33	Amortissements du patrimoine administra..	102'610.00	46'630	55'980
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	46'630.00	46'630	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	55'980.00	0	55'980
39	Imputations internes	17'743.00	16'235	1'508
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	445.00	0	445
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'063.00	0	1'063
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	16'235.00	16'235	0
44	Revenus financiers	-26'220.00	-25'100	-1'120
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'820.00	-15'700	-1'120
44300.03	Location des autres terrains	-9'400.00	-9'400	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34200	3111000	Frais d'entretien, taxes et carburant pour le véhicule Ford « sponsorisé ». Il a été rendu en cours d'année, le contrat ayant été dénoncé par la société qui nous l'avait mis à disposition
	3120003	Consommation eau place du 650 ^{ème} .
	3134002	Assurance du véhicule publicitaire. Contrat dénoncé en cours d'année, récupération de prime sous 4221000.
	3140000	Décorations florales. Concerne également les giratoires et l'entretien de la place de pique-nique du 650 ^{ème} . Le dépassement est dû au remplacement d'arbres sur le parking du Stade des Buchilles consécutif à des dégâts dus à des intempéries. Le cas d'assurance reste actuellement en suspens. Compte tenu de l'aspect litigieux de ce dossier, aucun transitoire pour une éventuelle compensation n'a été passé.
	3143002	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place Hermann Hauser.
	3636000	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.
34201	3144000	Entretien courant de la salle de spectacle. Comme prévu, des travaux pour le traitement de l'eau sanitaire ainsi que pour le carrelage et la peinture ont été réalisés.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4472000	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	4479000	Récupération de charges sur ces locations.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
3420	Loisirs	140'299.15	220'770	-80'471
	Charges	164'231.55	250'270	-86'038
	Revenus	-23'932.40	-29'500	5'568
34200	Loisirs (général)	71'770.15	201'470	-129'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	42'301.05	52'100	-9'799
31010.01	Produits de nettoyage	173.00	4'500	-4'327
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	780.50	2'000	-1'220
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'392.00	5'200	-808
31200.03	Eau	115.20	0	115
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'423.75	0	1'424
31340.05	Assurance (pas utilisé) bâtiment	0.00	4'900	-4'900
31400.00	Entretien de terrains	20'302.30	18'000	2'302
31430.02	Entretien places de jeux	14'097.95	15'000	-902
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	713.95	2'000	-1'286
31990.00	Autres charges d'exploitation	302.40	500	-198
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'120.00	71'310	-70'190
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'120.00	71'310	-70'190
34	Charges financières	0.00	50'000	-50'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	50'000	-50'000
36	Charges de transfert	7'702.00	8'100	-398
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	1'980.00	2'500	-520
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	5'722.00	5'600	122
39	Imputations internes	21'460.00	21'460	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	21'460.00	21'460	0
42	Taxes	-812.90	-1'500	687
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-812.90	-1'500	687
34201	Salle de spectacles	68'529.00	19'300	49'229
31	Charges de biens et services et autres cha..	51'178.50	47'300	3'879
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	132.45	0	132
31010.01	Produits de nettoyage	1'553.95	0	1'554
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	338.75	0	339
31200.01	Chauffage	13'765.85	21'300	-7'534
31200.02	Electricité	2'846.45	2'800	46
31200.03	Eau	722.20	800	-78
31340.00	Assurance bâtiment	4'145.30	0	4'145
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'673.55	22'400	5'274
39	Imputations internes	40'470.00	0	40'470
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	38'746.00	0	38'746
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'724.00	0	1'724
43	Revenus divers	-5'783.00	0	-5'783
43900.00	Autres revenus	-5'783.00	0	-5'783
44	Revenus financiers	-17'336.50	-28'000	10'664
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'260.00	-20'000	3'740
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'076.50	-8'000	6'924
35	Eglises et affaires religieuses	81'007.70	93'055	-12'047
	Charges	81'007.70	93'155	-12'147
	Revenus	0.00	-100	100
3500	Eglises et affaires religieuses	51'007.70	63'055	-12'047
	Charges	51'007.70	63'155	-12'147
	Revenus	0.00	-100	100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
35000	3010000	Traitements des organistes.
	3144000	Entretien courant du Temple.
	3150000	Entretien de l'orgue et de la sono. Un crédit d'investissement a été voté fin 2016 pour son remplacement qui aura lieu début 2017.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie et Services techniques.
35010	3636000	Subvention annuelle à la paroisse catholique, à laquelle s'ajoute cette année un montant de CHF 10'000.- accordé exceptionnellement pour participer aux travaux de réfection du toit. Ce montant avait été budgété.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
35000	Paroisse protestante	51'007.70	63'055	-12'047
30	Charges de personnel	3'465.15	3'100	365
30100.00	Salaires du personnel	3'465.15	3'000	465
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	0.00	100	-100
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'864.55	25'550	-15'685
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	500	-500
31200.01	Chauffage	5'303.15	4'800	503
31200.02	Electricité	974.35	1'000	-26
31200.03	Eau	200.95	200	1
31340.04	Assurance(pas utilisé) bâtiment ECAP	0.00	4'150	-4'150
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'337.75	11'800	-10'462
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	2'048.35	3'100	-1'052
33	Amortissements du patrimoine administra..	32'600.00	32'600	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	32'600.00	32'600	0
39	Imputations internes	5'078.00	1'905	3'173
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'780.00	0	1'780
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'393.00	0	1'393
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'905.00	1'905	0
44	Revenus financiers	0.00	-100	100
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-100	100
3501	Eglise catholique	30'000.00	30'000	0
	Charges	30'000.00	30'000	0
	Revenus	0.00	0	0
35010	Eglise catholique	30'000.00	30'000	0
36	Charges de transfert	30'000.00	30'000	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000.00	30'000	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
42100	3611000	Participation communale au service de l'ambulance.
	3636000	Subventions diverses dans le domaine de la santé et des soins.
43310	3637000	Subventions accordées aux parents sur présentation des factures, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
	Santé	181'698.55	218'000	-36'301
	Charges	181'698.55	218'000	-36'301
	Revenus	0.00	0	0
42	Soins ambulatoires	179'767.70	216'000	-36'232
	Charges	179'767.70	216'000	-36'232
	Revenus	0.00	0	0
4210	Soins ambulatoires	179'767.70	216'000	-36'232
	Charges	179'767.70	216'000	-36'232
	Revenus	0.00	0	0
42100	Soins ambulatoires	179'767.70	216'000	-36'232
36	Charges de transfert	179'767.70	216'000	-36'232
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	179'170.30	214'500	-35'330
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	597.40	1'500	-903
43	Prévention de la santé	1'930.85	2'000	-69
	Charges	1'930.85	2'000	-69
	Revenus	0.00	0	0
4331	Service dentaire scolaire	1'930.85	2'000	-69
	Charges	1'930.85	2'000	-69
	Revenus	0.00	0	0
43310	Service dentaire scolaire	1'930.85	2'000	-69
36	Charges de transfert	1'930.85	2'000	-69
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'930.85	2'000	-69

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
51200	3611002	A noter que le bouclage définitif 2015, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 33'547.45.
54100	3611009	A noter que le bouclage définitif 2015, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 3'609.05.
54510	3635000	Subventionnement des parents qui placent leurs enfants dans les crèches (pré-scolaire).

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
Sécurité sociale		4'043'341.56	3'718'770	324'572
Charges		6'160'939.61	3'718'770	2'442'170
Revenus		-2'117'598.05	0	-2'117'598
51	Maladie et accident	948'334.05	830'540	117'794
Charges		948'334.05	830'540	117'794
Revenus		0.00	0	0
5120	Réductions de primes	948'334.05	830'540	117'794
Charges		948'334.05	830'540	117'794
Revenus		0.00	0	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	948'334.05	830'540	117'794
36	Charges de transfert	948'334.05	830'540	117'794
36110.02	Subsides LAMal	948'334.05	830'540	117'794
54	Famille et jeunesse	889'921.82	801'250	88'672
Charges		889'921.82	801'250	88'672
Revenus		0.00	0	0
5410	Allocations familiales	53'233.90	43'800	9'434
Charges		53'233.90	43'800	9'434
Revenus		0.00	0	0
54100	Allocations familiales	53'233.90	43'800	9'434
36	Charges de transfert	53'233.90	43'800	9'434
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	53'233.90	43'800	9'434
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	5'049.40	7'450	-2'401
Charges		5'049.40	7'450	-2'401
Revenus		0.00	0	0
54300	Avance et recouvrement des pensions alimen..	5'049.40	7'450	-2'401
36	Charges de transfert	5'049.40	7'450	-2'401
36110.15	Avances contributions d'entretien	5'049.40	7'450	-2'401
5451	Crèches et garderies	831'638.52	750'000	81'639
Charges		831'638.52	750'000	81'639
Revenus		0.00	0	0
54510	Crèches et garderies	831'638.52	750'000	81'639
36	Charges de transfert	831'638.52	750'000	81'639
36350.00	Subventions aux entreprises privées	831'638.52	750'000	81'639
5458	Accueil familial de jour	0.00	0	0
Charges		0.00	0	0
Revenus		0.00	0	0
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0
55	Chômage	202'873.60	206'740	-3'866

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
55200	3611003	A noter que le boucllement définitif 2015, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'478.30.
57200	3611006 Et 4631000	Le principe de comptabilisation a été modifié. Jusqu'alors et encore dans le budget, c'est une charge nette qui était comptabilisée. On trouve maintenant la charge et le subventionnement de manière distincte. A noter que le boucllement définitif 2015, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 55'647.35. La charge effective sur 2016 correspond donc au budget.
57900	3611010 3612006	A noter que le boucllement définitif 2015, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'360.20. Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% par rapport au nombre d'habitants et 50% par rapport au nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR, Boudry montre une fois encore la plus forte proportion de dossiers.
59300	3636000	Aides humanitaires diverses.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
	Charges	202'873.60	206'740	-3'866
	Revenus	0.00	0	0
5520	Prestations aux chômeurs	202'873.60	206'740	-3'866
	Charges	202'873.60	206'740	-3'866
	Revenus	0.00	0	0
55200	Prestations aux chômeurs	202'873.60	206'740	-3'866
36	Charges de transfert	202'873.60	206'740	-3'866
36110.03	Part sur financement LACI	76'303.85	68'580	7'724
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	126'569.75	138'160	-11'590
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'001'712.09	1'879'240	122'472
	Charges	4'119'310.14	1'879'240	2'240'070
	Revenus	-2'117'598.05	0	-2'117'598
5720	Aide matérielle légale	1'475'524.39	1'403'700	71'824
	Charges	3'593'122.44	1'403'700	2'189'422
	Revenus	-2'117'598.05	0	-2'117'598
57200	Aide matérielle légale	1'475'524.39	1'403'700	71'824
36	Charges de transfert	3'593'122.44	1'403'700	2'189'422
36110.06	Aide sociale	3'547'700.54	1'358'270	2'189'431
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	45'421.90	45'430	-8
46	Revenus de transfert	-2'117'598.05	0	-2'117'598
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'117'598.05	0	-2'117'598
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	526'187.70	475'540	50'648
	Charges	526'187.70	475'540	50'648
	Revenus	0.00	0	0
57900	Assistance, autres	526'187.70	475'540	50'648
36	Charges de transfert	526'187.70	475'540	50'648
36110.10	Social privé	45'280.40	41'560	3'720
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	469'287.30	433'980	35'307
36370.00	Subventions aux personnes physiques	11'620.00	0	11'620
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	500.00	1'000	-500
	Charges	500.00	1'000	-500
	Revenus	0.00	0	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'000	-500
	Charges	500.00	1'000	-500
	Revenus	0.00	0	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	500.00	1'000	-500
36	Charges de transfert	500.00	1'000	-500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	500.00	1'000	-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.
61500	3101003	Sel et location d'un silo.
	3109000	Plaques et numéros de rues.
	3111000	Mobilier urbain et leasing balayeuse (CHF 36'380.-).
	3120004	Il s'agit d'une facture d'élimination d'huile.
	3130000	Différents mandataires ont été nécessaires pour mener certaines études, notamment : <ul style="list-style-type: none"> • Modération du trafic • Contrôles divers par géomètres • Mise à jour SIG • Inventaire du patrimoine communal des ouvrages d'arts.
	3130018	Il s'agit des coûts de retraitement des balayures et des déchets de chantiers, suite à l'adoption de nouvelles réglementations dans ce domaine. Ces coûts n'avaient pas pu être budgétés.
	3134002	Budgété sous 3134000 et 3134005.
	3137002	Oublié au budget 2016.
	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, fournitures. A relever de gros entretiens comme la réfection du revêtement de la rue des Rochettes. Les imputations internes des heures comprises dans le budget sont passées sous 3910000.
	3141002	Comprend la fourniture d'énergie électrique (CHF 61'114.15 – en diminution d'environ 8% par rapport aux années précédentes, grâce aux effets des différentes mesures prises), l'entretien de l'éclairage public et les décorations des rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans ce budget. Les imputations internes des heures comprises dans le budget sont passées sous 3910000.
	3144000	A noter le rachat d'infrastructures laissées par Eli10 dans les locaux techniques du Pré-du-Chêne.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
Transports		3'817'057.50	3'299'405	517'653
	Charges	4'043'821.60	3'544'505	499'317
	Revenus	-226'764.10	-245'100	18'336
61	Circulation routière	2'889'743.00	2'421'135	468'608
	Charges	3'060'743.40	2'613'035	447'708
	Revenus	-171'000.40	-191'900	20'900
6130	Routes cantonales, autres	-8'503.85	-12'000	3'496
	Charges	0.00	0	0
	Revenus	-8'503.85	-12'000	3'496
61300	Routes cantonales, autres	-8'503.85	-12'000	3'496
46	Revenus de transfert	-8'503.85	-12'000	3'496
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'503.85	-12'000	3'496
6150	Routes communales	2'953'818.25	2'530'590	423'228
	Charges	3'049'934.35	2'599'490	450'444
	Revenus	-96'116.10	-68'900	-27'216
61500	Routes communales	2'944'544.60	2'530'590	413'955
30	Charges de personnel	777'468.20	811'655	-34'187
30100.00	Salaires du personnel	615'863.65	628'420	-12'556
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'653.65	0	-2'654
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	22'000	-22'000
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	6'480	-6'480
30400.01	Allocations complémentaires	6'075.00	0	6'075
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	52'620.15	52'955	-335
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	68'886.00	73'030	-4'144
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'016.45	0	1'016
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	20'878.70	19'100	1'779
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	6'974.30	0	6'974
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	440.80	1'070	-629
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	7'366.80	8'600	-1'233
31	Charges de biens et services et autres cha..	819'646.75	963'860	-144'213
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'159.15	1'200	-41
31010.02	Carburants	16'457.95	30'000	-13'542
31010.03	Produits pour mesures hivernales	13'660.80	18'000	-4'339
31020.02	Publications et annonces	1'740.35	2'000	-260
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	601.95	400	202
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	685.10	2'500	-1'815
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	14'353.85	20'000	-5'646
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	47'549.05	54'380	-6'831
31110.02	Signalisation routière	30'289.85	30'000	290
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	8'137.20	8'000	137
31200.01	Chauffage	0.00	11'250	-11'250
31200.02	Electricité	5'313.95	3'750	1'564
31200.03	Eau	1'125.35	2'300	-1'175
31200.04	Déchets spéciaux	254.65	0	255
31300.00	Prestations de services de tiers	53'117.50	51'000	2'118
31300.03	Téléphones	2'621.60	5'200	-2'578
31300.05	Cotisations	985.00	2'000	-1'015
31300.18	Déchets inertes	7'188.25	0	7'188
31320.01	Confections de plans	15'105.55	15'000	106
31340.00	Assurance bâtiment	1'527.65	25'140	-23'612
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	17'384.40	0	17'384
31340.05	Assurance (pas utilisé)bâtiment	0.00	2'210	-2'210
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	6'002.40	0	6'002
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	254'852.25	310'000	-55'148
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	171'935.90	220'000	-48'064
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	23'823.40	25'000	-1'177

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	3661000	Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.
	4309000	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
	4390000	Récupération d'indemnités pour différents cas d'assurances.
	4480000	Location des locaux sous le pont RC5.
	4636000	Subvention fédérale reçue pour les projets d'éclairage public permettant de faire des économies et réalisés ces deux dernières années.
61501	3134000	Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.
61550	4240620	Recettes des différentes places de parcs louées et propriété de la Commune.
	4240621	La pose de nouveaux horodateurs prévus en 2016 n'a pas pu être réalisée, les revenus escomptés avaient été budgétés.
	4240624	Essentiellement, taxes pour des terrasses et pour l'utilisation d'un terrain pour une armoire électrique destinée à l'alimentation d'antennes

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'594.85	18'000	-2'405
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	26'461.65	33'000	-6'538
31530.00	Entretien de matériel informatique	8'782.15	13'530	-4'748
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	68'640.00	54'000	14'640
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'295.00	6'000	-1'705
33	Amortissements du patrimoine administra..	602'409.75	563'970	38'440
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	565'149.75	563'970	1'180
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	37'260.00	0	37'260
38	Charges extraordinaires	500'000.00	0	500'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	500'000.00	0	500'000
39	Imputations internes	341'136.00	260'005	81'131
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	80'328.00	0	80'328
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	803.00	0	803
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	260'005.00	260'005	0
43	Revenus divers	-15'632.10	-18'900	3'268
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-14'242.40	-18'900	4'658
43900.00	Autres revenus	-1'389.70	0	-1'390
44	Revenus financiers	-6'000.00	0	-6'000
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-6'000.00	0	-6'000
46	Revenus de transfert	-5'100.00	0	-5'100
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	-5'100.00	0	-5'100
49	Imputations internes	-69'384.00	-50'000	-19'384
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	-50'000	50'000
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-69'384.00	0	-69'384
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	9'273.65	0	9'274
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'273.65	0	9'274
31340.00	Assurance bâtiment	1'008.10	0	1'008
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'265.55	0	8'266
6155	Places de stationnement	-55'571.40	-97'455	41'884
	Charges	10'809.05	13'545	-2'736
	Revenus	-66'380.45	-111'000	44'620
61550	Places de stationnement	-55'571.40	-97'455	41'884
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'495.05	10'000	-5'505
31300.03	Téléphones	205.20	0	205
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	4'289.85	10'000	-5'710
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'100.00	2'100	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'100.00	2'100	0
39	Imputations internes	4'214.00	1'445	2'769
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	2'769.00	0	2'769
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'445.00	1'445	0
42	Taxes	-66'380.45	-111'000	44'620
42406.20	Locations places de parc	-15'080.00	-11'000	-4'080
42406.21	Revenus horodateurs	-40'655.45	-100'000	59'345
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-10'645.00	0	-10'645
62	Transports publics	927'314.50	878'270	49'045
	Charges	983'078.20	931'470	51'608
	Revenus	-55'763.70	-53'200	-2'564

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
62200	3144000	Il s'agit de la réparation d'un abribus, charge totalement remboursée par l'assurance sous 4390000.
	3614000	<p>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 (modification restant à valider par le Grand conseil).</p> <p>L'augmentation de notre participation à la facture des transports publics est due à deux principaux éléments :</p> <ul style="list-style-type: none"> • D'une part, l'augmentation de la participation liée au « pot commun » due aux nouveaux horaires 2016 soumise à la clé de répartition susmentionnée. • D'autre part, nouvelle participation au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) soumise également à la clé de répartition susmentionnée. <p>Information du Conseil d'Etat :</p> <p><i>Modification de la loi sur les transports publics</i> <i>Par le biais du nouvel horaire 2016 et le développement de la cadence à la demi-heure, la création d'un véritable RER neuchâtelois est en cours. Le projet complet de RER, déposé à Berne en novembre 2014, dynamisera la desserte fine en transports publics, à l'échelle locale, intercommunale et régionale. Parallèlement, au niveau financier, l'entrée en vigueur au 1er janvier 2016 du fonds FAIF (financement et aménagement de l'infrastructure ferroviaire) introduira des changements importants en matière d'extension et d'entretien des transports publics. Rappelons que les projets qui seront retenus par la Confédération seront financés en totalité par le FAIF. Ainsi, afin de s'adapter à ces évolutions, le Conseil d'Etat propose une révision de la loi cantonale sur les transports publics (LTP). Il s'agit notamment de simplifier la clé de financement des indemnités de transport: une clé harmonisée de 60% pour le canton et 40% pour les communes est proposée, tant pour le trafic régional voyageur que pour le trafic urbain. Par ailleurs, la participation du canton à FAIF se chiffrera à 10,67 millions de francs par an. Il s'agit d'une dépense à caractère obligatoire, pour laquelle une participation financière des communes à hauteur de 40% est demandée vu le développement de la qualité de la desserte au niveau local.</i></p>
62300	3614000 3637000	<p>Coût supporté par la commune pour les nouvelles lignes 612 et 613.</p> <p>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%.</p>
62310	3614000	Participation communale au Noctambus. Suite à l'acceptation des comptes 2015, un solde de CHF 1'522.30 concernant cette exercice nous a été facturé.
62900	3109000 4250010	Achat et reventes des cartes journalières CFF qui remportent un vif succès.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
6220	Trafic régional	722'179.70	671'270	50'910
	Charges	723'620.40	671'270	52'350
	Revenus	-1'440.70	0	-1'441
62200	Trafic régional	722'179.70	671'270	50'910
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'440.70	0	1'441
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'440.70	0	1'441
36	Charges de transfert	722'179.70	671'270	50'910
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	722'179.70	671'270	50'910
43	Revenus divers	-1'440.70	0	-1'441
43900.00	Autres revenus	-1'440.70	0	-1'441
6230	Trafic d'agglomération	197'560.15	200'000	-2'440
	Charges	197'560.15	200'000	-2'440
	Revenus	0.00	0	0
62300	Trafic d'agglomération	197'560.15	200'000	-2'440
36	Charges de transfert	196'899.15	200'000	-3'101
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	194'924.90	195'000	-75
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'974.25	5'000	-3'026
39	Imputations internes	661.00	0	661
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	661.00	0	661
6231	Noctambus	9'086.65	7'000	2'087
	Charges	9'086.65	7'000	2'087
	Revenus	0.00	0	0
62310	Noctambus	9'086.65	7'000	2'087
36	Charges de transfert	9'086.65	7'000	2'087
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'086.65	7'000	2'087
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-1'512.00	0	-1'512
	Charges	52'811.00	53'200	-389
	Revenus	-54'323.00	-53'200	-1'123
62900	Cartes journalières des CFF	-1'512.00	0	-1'512
31	Charges de biens et services et autres cha..	52'811.00	53'200	-389
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	52'811.00	53'200	-389
42	Taxes	-54'323.00	-53'200	-1'123
42500.10	Vente cartes CFF	-54'323.00	-53'200	-1'123

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
71000	3120003	Achat d'eau à la Ville de Neuchâtel, budgété sous 3130000.
	3130000	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
	3510000	Attribution à la réserve eau (le chapitre doit être à 0). A noter qu'au budget, c'est un prélèvement qui avait été prévu.
	3701001	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 4701001.
	4200102	Vente d'eau.
72000	3120002	Budgété sous 3199000.
	3142001	Entretien station de pompage et bassin de rétention.
	3409000	Intérêts moratoires sur un décompte TVA qui n'a pu être rendu dans les délais.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	485'554.55	653'005	-167'450
	Charges	3'166'564.04	3'222'070	-55'506
	Revenus	-2'681'009.49	-2'569'065	-111'944
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0
	Charges	1'050'155.05	1'083'585	-33'430
	Revenus	-1'050'155.05	-1'083'585	33'430
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0
	Charges	1'050'155.05	1'083'585	-33'430
	Revenus	-1'050'155.05	-1'083'585	33'430
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	349'855.93	520'000	-170'144
31200.03	Eau	62'067.54	0	62'068
31300.00	Prestations de services de tiers	287'788.39	520'000	-232'212
33	Amortissements du patrimoine administra..	173'750.00	175'000	-1'250
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	173'750.00	175'000	-1'250
35	Attributions aux fonds et financements sp..	134'802.32	0	134'802
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	134'802.32	0	134'802
37	Subventions à redistribuer	320'161.80	317'000	3'162
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	320'161.80	317'000	3'162
39	Imputations internes	71'585.00	71'585	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	71'585.00	71'585	0
42	Taxes	-729'993.25	-700'000	-29'993
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-729'993.25	-700'000	-29'993
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-66'585	66'585
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-66'585	66'585
47	Subventions à redistribuer	-320'161.80	-317'000	-3'162
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-320'161.80	-317'000	-3'162
72	Traitement des eaux usées	0.00	145'570	-145'570
	Charges	1'013'413.40	1'010'950	2'463
	Revenus	-1'013'413.40	-865'380	-148'033
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	145'570	-145'570
	Charges	939'995.60	934'820	5'176
	Revenus	-939'995.60	-789'250	-150'746
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	145'570	-145'570
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'212.60	39'660	-24'447
31200.02	Electricité	1'997.75	0	1'998
31300.05	Cotisations	0.00	160	-160
31320.01	Confections de plans	5'411.85	8'000	-2'588
31420.01	Entretien du réseau d'eau	7'803.00	25'000	-17'197
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	6'500	-6'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	104'690.00	104'690	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	104'690.00	104'690	0
34	Charges financières	164.00	0	164
34090.00	Autres intérêts passifs	164.00	0	164
35	Attributions aux fonds et financements sp..	21'824.67	0	21'825

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

Commentaires généraux pour le 73010 et 73030

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

Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 546'966.55

Prises en charges par les impôts (30% maximum) CHF 164'229.25

La taxe pour 2016 a encore été conservée à CHF 70.- par habitants.

En raison de l'augmentation du nombre d'habitants, le résultat de la taxe a permis d'attribuer en 2016 aux réserves les montants suivants :

Pour les Ménages CHF 38'414.46 CHF 49'464.69 à fin 2016

Pour les Entreprises CHF 15'651.13 CHF 15'651.13 à fin 2016

En revanche, nous ne pouvons toujours pas diminuer l'avance aux entreprises qui reste toujours de CHF 88'125.55 à fin 2016.

Au vu de ce qui précède l'augmentation prévue des taxes déchets de 2016 entrera en vigueur au 1^{er} janvier 2017.

Taxe ménage CHF 75.- (Ancien 70.-)

Taxe entreprise CHF 560.- (Ancien 280.-)

73010	3111000	Matériel divers et location de containers.
	3151000	Dépassement imputable à un nettoyage et une désinfection d'un molok suite à une plainte d'un riverain.
	3409000	Intérêts moratoires sur un décompte TVA qui n'a pu être rendu dans les délais.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	21'824.67	0	21'825
36	Charges de transfert	632'330.53	623'740	8'591
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	632'330.53	623'740	8'591
39	Imputations internes	165'773.80	166'730	-956
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	10'380	-10'380
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	11'782.00	0	11'782
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	354.00	0	354
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	73'417.80	76'130	-2'712
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	80'220.00	80'220	0
42	Taxes	-939'995.60	-789'250	-150'746
42401.06	Taxe d'épuration	-939'995.60	-789'250	-150'746
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0
	Charges	73'417.80	76'130	-2'712
	Revenus	-73'417.80	-76'130	2'712
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'287.80	37'000	-2'712
31320.01	Confections de plans	5'841.70	8'000	-2'158
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	24'936.10	25'000	-64
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'510.00	4'000	-490
33	Amortissements du patrimoine administra..	32'740.00	32'740	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	32'740.00	32'740	0
39	Imputations internes	6'390.00	6'390	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'390.00	6'390	0
49	Imputations internes	-73'417.80	-76'130	2'712
49300.01	Imputation épuration	-73'417.80	-76'130	2'712
73	Gestion des déchets	164'229.25	146'175	18'054
	Charges	755'354.39	739'275	16'079
	Revenus	-591'125.14	-593'100	1'975
7301	Gestion des déchets ménages	164'229.25	146'175	18'054
	Charges	621'984.96	606'275	15'710
	Revenus	-457'755.71	-460'100	2'344
73010	Gestion des déchets ménages	164'229.25	146'175	18'054
31	Charges de biens et services et autres cha..	305'591.15	334'000	-28'409
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	17'788.20	18'000	-212
31300.40	Ramassage des déchets urbains	145'158.55	160'000	-14'841
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	98'936.70	110'000	-11'063
31300.43	Récupération du papier	18'037.15	16'000	2'037
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'595.00	10'000	-2'405
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	3'000	-3'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	16'205.30	10'000	6'205
31810.00	Pertes sur créances effectives	392.25	6'000	-5'608
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'478.00	1'000	478
33	Amortissements du patrimoine administra..	26'630.00	26'630	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	26'630.00	26'630	0
34	Charges financières	133.00	0	133
34090.00	Autres intérêts passifs	133.00	0	133
35	Attributions aux fonds et financements sp..	38'414.46	0	38'414
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	38'414.46	0	38'414

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
73010	4309000	Participation du « Vignot » pour la pose de 2 moloks.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
36	Charges de transfert	156'401.35	155'000	1'401
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	156'401.35	150'000	6'401
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	5'000	-5'000
39	Imputations internes	94'815.00	90'645	4'170
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	50'000	-50'000
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	50'000.00	0	50'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	43'170.00	39'000	4'170
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'645.00	1'645	0
42	Taxes	-431'900.71	-440'000	8'099
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-321'990.11	-305'000	-16'990
42600.10	Récupération du verre	-10'748.95	-20'000	9'251
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-99'161.65	-114'000	14'838
42700.00	Amendes	0.00	-1'000	1'000
43	Revenus divers	-4'135.00	-1'000	-3'135
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'135.00	-1'000	-3'135
49	Imputations internes	-21'720.00	-19'100	-2'620
49300.02	Imputation déchets entreprises	0.00	-19'100	19'100
49900.00	Autres imputations internes	-21'720.00	0	-21'720
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0
	Charges	133'369.43	133'000	369
	Revenus	-133'369.43	-133'000	-369
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	91'333.30	104'000	-12'667
31300.40	Ramassage des déchets urbains	48'337.95	58'000	-9'662
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	42'995.35	40'000	2'995
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	6'000	-6'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	15'651.13	0	15'651
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	15'651.13	0	15'651
39	Imputations internes	26'385.00	29'000	-2'615
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'665.00	9'900	-5'235
39900.00	Autres imputations internes	21'720.00	19'100	2'620
42	Taxes	-133'369.43	-133'000	-369
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-85'190.83	-37'000	-48'191
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-41'073.30	-87'000	45'927
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'105.30	-9'000	1'895
74	Aménagements	0.00	7'000	-7'000
	Charges	0.00	7'000	-7'000
	Revenus	0.00	0	0
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	7'000	-7'000
	Charges	0.00	7'000	-7'000
	Revenus	0.00	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	7'000	-7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	7'000	-7'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0.00	7'000	-7'000
75	Protection des espèces et du paysage	20'900.30	35'000	-14'100
	Charges	41'176.20	35'000	6'176
	Revenus	-20'275.90	0	-20'276

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
75010	3132000	Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues) et instabilité du terrain versant Marfaux. Le dépassement de crédit est largement compensé par les subventions obtenues et comptabilisées sous 4630000 et 4631000.
77100	3130000	Frais d'inhumation et d'incinération.
	3134000	Budgété sous 3134005.
	3144000	Frais d'entretien courant augmentés des travaux de réfection de la corniche et d'étanchéité pour la toiture.
	3910000	Imputations internes des heures des Travaux publics et des Services techniques.
77910	3144000	Entretien des WC publics et fontaines.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
7501	Dangers naturels	20'900.30	35'000	-14'100
	Charges	41'176.20	35'000	6'176
	Revenus	-20'275.90	0	-20'276
75010	Dangers naturels	20'900.30	35'000	-14'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'176.20	35'000	6'176
31300.00	Prestations de services de tiers	1'506.10	0	1'506
31320.00	Honoraires de conseillers externes	39'670.10	35'000	4'670
46	Revenus de transfert	-20'275.90	0	-20'276
46300.00	Subventions de la Confédération	-10'137.95	0	-10'138
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'137.95	0	-10'138
77	Protection de l'environnement, autres	37'805.30	40'270	-2'465
	Charges	40'655.30	41'270	-615
	Revenus	-2'850.00	-1'000	-1'850
7710	Cimetières, crématoires	30'957.95	19'270	11'688
	Charges	33'807.95	20'270	13'538
	Revenus	-2'850.00	-1'000	-1'850
77100	Cimetières, crématoires	30'957.95	19'270	11'688
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'289.95	16'910	-3'620
31200.02	Electricité	482.35	700	-218
31200.03	Eau	470.30	300	170
31300.00	Prestations de services de tiers	405.00	1'000	-595
31340.00	Assurance bâtiment	113.05	0	113
31340.05	Assurance (pas utilisé)bâtiment	0.00	110	-110
31430.04	Entretien du cimetière	1'489.60	1'500	-10
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'167.65	12'800	-2'632
31990.00	Autres charges d'exploitation	162.00	500	-338
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'890.00	1'890	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'890.00	1'890	0
39	Imputations internes	18'628.00	1'470	17'158
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	16'615.00	0	16'615
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	543.00	0	543
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'470.00	1'470	0
42	Taxes	-2'850.00	-1'000	-1'850
42400.06	Taxe d'inhumation	-2'850.00	-1'000	-1'850
7791	Toilettes publiques	6'847.35	21'000	-14'153
	Charges	6'847.35	21'000	-14'153
	Revenus	0.00	0	0
77910	Toilettes publiques	6'847.35	21'000	-14'153
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'233.35	21'000	-14'767
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	252.95	500	-247
31200.02	Electricité	5'712.15	6'000	-288
31340.00	Assurance bâtiment	29.10	0	29
31420.04	Entretien des fontaines	53.40	10'000	-9'947
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	185.75	3'500	-3'314
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000
39	Imputations internes	614.00	0	614
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	614.00	0	614

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79000	3130000	Plans d'aménagement du territoire.
	3132000	Mandats externes et frais juridiques.
	3199000	Frais d'études pour la commission d'urbanisme intercommunale.
79070	3612013	Participation à la COMUL, CHF 3.50/habitant.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
79	Aménagement du territoire	262'619.70	278'990	-16'370
	Charges	265'809.70	304'990	-39'180
	Revenus	-3'190.00	-26'000	22'810
7900	Aménagement du territoire (en général)	240'590.00	256'990	-16'400
	Charges	243'780.00	282'990	-39'210
	Revenus	-3'190.00	-26'000	22'810
79000	Aménagement du territoire (général)	240'590.00	256'990	-16'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	94'967.00	93'000	1'967
31020.02	Publications et annonces	95.00	0	95
31300.00	Prestations de services de tiers	15'012.00	20'000	-4'988
31320.00	Honoraires de conseillers externes	60'600.35	55'000	5'600
31320.01	Confections de plans	12'386.85	13'000	-613
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	4'772.00	0	4'772
31430.01	Entretien parcours de l'eau	0.00	2'000	-2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'100.80	3'000	-899
33	Amortissements du patrimoine administra..	50'680.00	66'920	-16'240
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	7'800.00	7'800	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	32'880.00	49'120	-16'240
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	10'000.00	10'000	0
36	Charges de transfert	0.00	19'000	-19'000
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	1'000	-1'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0.00	3'000	-3'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	15'000	-15'000
39	Imputations internes	98'133.00	104'070	-5'937
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	95'000	-95'000
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	89'063.00	0	89'063
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	9'070.00	9'070	0
42	Taxes	-3'190.00	-26'000	22'810
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-3'190.00	-26'000	22'810
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	22'029.70	22'000	30
	Charges	22'029.70	22'000	30
	Revenus	0.00	0	0
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COM..	22'029.70	22'000	30
36	Charges de transfert	22'029.70	22'000	30
36120.13	Part communale à la COMUL	22'029.70	22'000	30

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
81401	3130005	Cotisations à diverses associations du domaine de la vigne. Budgété au 3199000.
	3130070	Etiquetage des bouteilles de vin d'honneur.
	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 neuchâtelois.
	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.
	3109001	Il s'agit d'un dossier datant de 2015, soldé en 2016.
	3134002	Retour de primes d'assurances payées par avance et qui n'avaient pas fait l'objet de transitoires.
	3144000	Réparation de la toiture du couvert au Pré-de-Clée et divers entretiens effectués par le personnel du Syndicat intercommunal.
	3199000	Cotisation à l'association forestière neuchâteloise. N'avait pas été budgété.
	3612014	Participation communale aux coûts du Syndicat.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
Economie publique		-152'277.71	-75'475	-76'803
	Charges	596'751.10	523'525	73'226
	Revenus	-749'028.81	-599'000	-150'029
81	Agriculture	-3'335.80	5'850	-9'186
	Charges	17'688.05	20'850	-3'162
	Revenus	-21'023.85	-15'000	-6'024
8140	Améliorations de la production végétale	-3'335.80	5'850	-9'186
	Charges	17'688.05	20'850	-3'162
	Revenus	-21'023.85	-15'000	-6'024
81400	Agriculture	0.00	2'100	-2'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	2'100	-2'100
31400.00	Entretien de terrains	0.00	2'000	-2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100
81401	Viticulture	-3'335.80	3'750	-7'086
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'688.05	18'750	-1'062
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	523.95	500	24
31300.05	Cotisations	317.00	0	317
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'439.30	1'000	439
31300.71	Travaux culturaux	14'647.00	16'000	-1'353
31340.01	Assurance choses et RC	760.80	1'000	-239
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	250	-250
42	Taxes	-21'023.85	-15'000	-6'024
42500.00	Ventes	-21'023.85	-15'000	-6'024
82	Sylviculture	208'529.15	209'095	-566
	Charges	214'242.75	209'095	5'148
	Revenus	-5'713.60	0	-5'714
8200	Sylviculture	208'529.15	209'095	-566
	Charges	214'242.75	209'095	5'148
	Revenus	-5'713.60	0	-5'714
82000	Sylviculture	208'529.15	209'095	-566
31	Charges de biens et services et autres cha..	12'985.75	11'050	1'936
31090.01	Frais de vente	303.85	0	304
31200.03	Eau	176.20	0	176
31300.05	Cotisations	316.40	0	316
31340.00	Assurance bâtiment	3'309.85	0	3'310
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	-4'518.40	0	-4'518
31340.05	Assurance (pas utilisé) bâtiment	0.00	250	-250
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'521.50	10'800	1'722
31990.00	Autres charges d'exploitation	876.35	0	876
33	Amortissements du patrimoine administra..	24'510.00	22'200	2'310
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	24'510.00	22'200	2'310
36	Charges de transfert	168'654.00	168'650	4
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	168'654.00	168'650	4
39	Imputations internes	8'093.00	7'195	898
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	898.00	0	898
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'195.00	7'195	0
43	Revenus divers	-5'403.60	0	-5'404

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
82000	4390000	Diverses ristournes et remboursements.
84000	3137001	Ces taxes concernent les appartements de vacances Louis-Favre 38. Elles ont donc été comptabilisées sous nature 96304, tout comme les recettes y relative.
	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.
	3199000	Coûts supportés pour Neuchâtel Roule, participations des sponsors sous 4309000.
87100	4260000	Produits de la vente de l'électricité (timbre). Le dividende sur le bénéfice d'Eli10 SA (actionnariat) avait été budgété (CHF 180'000.-) sous ce compte. Il a été comptabilisé sous 4420000.
	4420000	Dividende Eli10 SA.
87200	4240003	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1.5% du CA.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
43900.00	Autres revenus	-5'403.60	0	-5'404
44	Revenus financiers	-310.00	0	-310
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-310.00	0	-310
84	Tourisme	22'537.60	18'900	3'638
	Charges	26'157.60	20'400	5'758
	Revenus	-3'620.00	-1'500	-2'120
8400	Tourisme	22'537.60	18'900	3'638
	Charges	26'157.60	20'400	5'758
	Revenus	-3'620.00	-1'500	-2'120
84000	Tourisme	22'537.60	18'900	3'638
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'991.60	3'900	5'092
31300.05	Cotisations	336.10	300	36
31332.00	Contrat de prestation informatique	15.50	100	-85
31370.01	Taxe de séjour	0.00	1'500	-1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'640.00	2'000	6'640
36	Charges de transfert	17'166.00	16'500	666
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	17'166.00	16'500	666
42	Taxes	0.00	-1'500	1'500
4240002	Taxe de séjour	0.00	-1'500	1'500
43	Revenus divers	-3'620.00	0	-3'620
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'620.00	0	-3'620
87	Combustibles et énergie	-380'008.66	-309'320	-70'689
	Charges	338'662.70	273'180	65'483
	Revenus	-718'671.36	-582'500	-136'171
8710	Electricité (en général)	-396'057.00	-324'110	-71'947
	Charges	290'890.00	235'890	55'000
	Revenus	-686'947.00	-560'000	-126'947
87100	Electricité (général)	-396'057.00	-324'110	-71'947
33	Amortissements du patrimoine administra..	195'000.00	140'000	55'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	195'000.00	140'000	55'000
39	Imputations internes	95'890.00	95'890	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	95'890.00	95'890	0
42	Taxes	-506'947.00	-560'000	53'053
42600.00	Remboursements de tiers	-506'947.00	-560'000	53'053
44	Revenus financiers	-180'000.00	0	-180'000
44200.00	Dividendes	-180'000.00	0	-180'000
8720	Pétrole et gaz	-19'399.86	-22'000	2'600
	Charges	0.00	0	0
	Revenus	-19'399.86	-22'000	2'600
87200	Pétrole et gaz	-19'399.86	-22'000	2'600
42	Taxes	-19'399.86	-22'000	2'600
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-19'399.86	-22'000	2'600

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
8731	Entreprises de chauffage à distance, éner..	35'448.20	36'790	-1'342
	Charges	47'772.70	37'290	10'483
	Revenus	-12'324.50	-500	-11'825
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique ..	35'448.20	36'790	-1'342
31	Charges de biens et services et autres cha..	40'111.70	11'400	28'712
31200.01	Chauffage	29'859.85	0	29'860
31200.02	Electricité	2'822.00	0	2'822
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'429.85	11'400	-3'970
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'550.00	25'370	-18'820
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	6'550.00	25'370	-18'820
39	Imputations internes	1'111.00	520	591
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	591.00	0	591
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	520.00	520	0
43	Revenus divers	4'900.05	-500	5'400
43090.00	Autres revenus d'exploitation	4'900.05	-500	5'400
44	Revenus financiers	-17'224.55	0	-17'225
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-17'224.55	0	-17'225

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
91000		Voir commentaires généraux dans le rapport.
	4000100	Concerne des corrections sur l'année 2015.
	4000200	Il s'agit de correctifs en matière de soustractions fiscales.
	4002000	A mettre en relation avec 4000000. On constate, comme l'an dernier, qu'une part importante de nos nouveaux habitants est taxée à la source. Ceci explique la distorsion entre ces deux comptes, qui, additionnés, montrent toutefois un accroissement notable du résultat de l'impôt.
	4010000	Fin de la période d'exemption d'une grande entreprise de la place. Le résultat dépasse nettement les projections prudentes qui avaient été faites.
	4019000	En dépit de résultats inférieures sur le plan cantonal, la méthode de répartition
	4019100	ne nous a pas été trop défavorable, en raison notamment de l'augmentation de notre population et du nombre d'emplois dans la commune.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
Finances et impôts		-20'581'678.94	-18'361'110	-2'220'569
Charges		2'213'377.46	1'890'895	322'482
Revenus		..-22'795'056	-20'252'005	-2'543'051
91	Impôts	-19'486'217.59	-16'804'500	-2'681'718
Charges		20'721.44	9'000	11'721
Revenus		..-19'506'939	-16'813'500	-2'693'439
9100	Impôts communaux généraux	-19'168'940.39	-16'544'300	-2'624'640
Charges		10'881.44	0	10'881
Revenus		..-19'179'821	-16'544'300	-2'635'522
91000	Impôts communaux généraux	-19'168'940.39	-16'544'300	-2'624'640
34	Charges financières	10'881.44	0	10'881
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	10'881.44	0	10'881
40	Revenus fiscaux	-19'177'555.20	-16'544'300	-2'633'255
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'452'576.55	-11'900'000	447'423
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-110'321.26	0	-110'321
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-247'952.15	-100'000	-147'952
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	0.00	5'000	-5'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	4'557.12	250'000	-245'443
40008.00	ADB, remises et non-valeur	319'671.09	500	319'171
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-842'212.10	-810'900	-31'312
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'952'302.45	-1'051'300	-901'002
40030.00	Prestations en capital	-203'192.40	-243'700	40'508
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-729'042.00	-630'000	-99'042
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-2'977'951.97	-1'063'000	-1'914'952
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-5'401.32	0	-5'401
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0.00	-7'000	7'000
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	6'800.91	1'000	5'801
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-61'448.91	-45'200	-16'249
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-453'077.96	-468'600	15'522
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-473'105.25	-481'100	7'995
44	Revenus financiers	-2'266.63	0	-2'267
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-2'266.63	0	-2'267
9101	Impôts spéciaux	-317'277.20	-260'200	-57'077
Charges		9'840.00	9'000	840
Revenus		-327'117.20	-269'200	-57'917
91010	Impôts spéciaux	-317'277.20	-260'200	-57'077
36	Charges de transfert	9'840.00	9'000	840
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	9'840.00	9'000	840
40	Revenus fiscaux	-327'117.20	-269'200	-57'917
40210.00	Impôts fonciers	-295'167.20	-241'200	-53'967
40330.00	Taxe des chiens	-31'950.00	-28'000	-3'950
93	Péréquation financière et compensation d..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
Charges		0.00	0	0
Revenus		-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
9300	Péréquation financière et compensation d..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
Charges		0.00	0	0
Revenus		-1'162'712.00	-1'351'420	188'708

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
93000	4621900	Voir commentaires dans le rapport.
96100	3406001	Conformément aux recommandations émises par notre réviseur et aux exigences de la LFinEC, les intérêts courus sur les emprunts en cours ont été dûment comptabilisés. Cette opération n'entraîne aucun flux financier et n'était pas prévue au budget.
	3420002	Environ 19% de notre dette est actuellement composée d'emprunts à court terme à des taux proches de 0%. Toutefois, ces opérations engendrent des frais de courtage.
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. Faute de temps à disposition, il n'avait pas été possible de différencier toutes les charges et tous les revenus dans les chapitres correspondants lors du budget. Il en résulte des différences puisque certains postes étaient encore groupés.
	3010000	Traitements des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200).

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
93000	Péréquation financière et compensation des ..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
46	Revenus de transfert	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-1'162'712.00	-1'351'420	188'708
96	Administration de la fortune et de la dette	67'250.65	-205'190	272'441
	Charges	2'192'656.02	1'881'895	310'761
	Revenus	-2'125'405.37	-2'087'085	-38'320
9610	Intérêts	160'618.10	-172'380	332'998
	Charges	1'273'633.82	983'085	290'549
	Revenus	-1'113'015.72	-1'155'465	42'449
96100	Intérêts	160'618.10	-172'380	332'998
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'443.37	2'300	-857
31300.01	Frais sur titres	352.20	300	52
31300.02	Frais bancaires	1'091.17	2'000	-909
34	Charges financières	1'272'190.45	980'785	291'405
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	3'269.95	3'000	270
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	5'191.69	0	5'192
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	17'549.38	10'000	7'549
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	960'228.68	967'785	-7'556
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	281'966.00	0	281'966
34090.00	Autres intérêts passifs	889.05	0	889
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'095.70	0	3'096
44	Revenus financiers	-117'850.72	-160'300	42'449
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3'295.10	-6'800	3'505
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-103'620.76	-160'000	56'379
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-7'364.40	-2'000	-5'364
44019.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	0.00	12'000	-12'000
44019.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	0.00	500	-500
44019.03	Intérêts rémunérateurs ISIS	183.29	0	183
44200.00	Dividendes	-3'753.75	-4'000	246
49	Imputations internes	-995'165.00	-995'165	0
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-995'165.00	-995'165	0
9620	Frais d'émission	0.00	200	-200
	Charges	0.00	200	-200
	Revenus	0.00	0	0
96200	Frais d'émission	0.00	200	-200
34	Charges financières	0.00	200	-200
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	200	-200
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-93'367.45	-33'010	-60'357
	Charges	919'022.20	898'610	20'412
	Revenus	-1'012'389.65	-931'620	-80'770
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	214'407.85	401'570	-187'162
30	Charges de personnel	311'897.55	380'230	-68'332
30100.00	Salaires du personnel	229'068.15	319'830	-90'762
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	0	14'400
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	3'000	-3'000
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	3'240	-3'240
30400.01	Allocations complémentaires	7'239.00	0	7'239
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'166.40	21'490	-324

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96300	3134002	Budgété sous 3151000.
	3137002	Budgété sous 3151000.
96301 à 96312	4489000	Charges de chauffage et d'électricité (les récupérations de charges se trouvent sous nature « Autres produits des biens-fonds loués »).
96301	3430400	Suppression du carrelage dans le couloir du sous-sol (source de remontée d'humidité), réfection des fonds de caves en terre battue avec briques en terre-cuite.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	26'728.80	24'330	2'399
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	407.70	0	408
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	8'400.15	6'640	1'760
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	2'889.85	0	2'890
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	167.75	420	-252
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'291.75	1'280	12
30990.00	Autres charges du personnel	138.00	0	138
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'894.20	33'630	-12'736
31010.01	Produits de nettoyage	1'273.75	8'000	-6'726
31010.02	Carburants	888.70	0	889
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'071.60	8'000	-6'928
31200.03	Eau	1'437.50	0	1'438
31300.03	Téléphones	935.75	0	936
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'188.10	0	1'188
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	597.00	0	597
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	402.00	1'000	-598
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	999.35	4'500	-3'501
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'195.55	3'130	-934
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'213.20	0	2'213
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'691.70	9'000	-1'308
33	Amortissements du patrimoine administra..	81'360.00	96'460	-15'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	81'360.00	96'460	-15'100
34	Charges financières	1'144.10	32'400	-31'256
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	19'400	-19'400
34394.00	Primes d'assurances PF	1'144.10	0	1'144
34394.02	Assurances bâtiments (PF)	0.00	13'000	-13'000
39	Imputations internes	72'020.00	98'120	-26'100
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	8'900.00	35'000	-26'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	63'120.00	63'120	0
42	Taxes	0.00	-200'000	200'000
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	-200'000	200'000
44	Revenus financiers	-4'470.00	-4'270	-200
44300.02	Location des jardins	-3'540.00	-2'470	-1'070
44300.03	Location des autres terrains	-830.00	-800	-30
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100.00	-1'000	900
49	Imputations internes	-268'438.00	-35'000	-233'438
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-268'438.00	-35'000	-233'438
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-38'059.40	-38'840	781
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'170.75	6'400	771
31020.02	Publications et annonces	167.40	0	167
31200.01	Chauffage	5'099.85	4'000	1'100
31200.02	Electricité	538.35	1'000	-462
31200.03	Eau	1'365.15	1'400	-35
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'200.00	0	4'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'200.00	0	4'200
34	Charges financières	8'690.90	9'700	-1'009
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	7'596.45	9'700	-2'104
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	9.80	0	10
34394.00	Primes d'assurances PF	1'084.65	0	1'085
39	Imputations internes	779.00	0	779
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	779.00	0	779
44	Revenus financiers	-58'900.05	-54'940	-3'960
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-49'320.00	-48'540	-780
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'022.45	0	-5'022
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-4'557.60	-6'400	1'842

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96304	3130003	Taxe Billag pour les 2 appartements de vacances. Budget sous 96300-3199000.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
96302	Immeuble Louis-Favre 33	10'396.95	-50	10'447
31	Charges de biens et services et autres cha..	283.85	2'050	-1'766
31200.01	Chauffage	0.00	1'000	-1'000
31200.02	Electricité	0.00	800	-800
31200.03	Eau	283.85	250	34
33	Amortissements du patrimoine administra..	11'860.00	0	11'860
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	11'860.00	0	11'860
34	Charges financières	5'135.25	3'700	1'435
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	668.40	3'700	-3'032
34394.00	Primes d'assurances PF	4'466.85	0	4'467
39	Imputations internes	968.00	0	968
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	968.00	0	968
43	Revenus divers	-1'708.00	0	-1'708
43900.00	Autres revenus	-1'708.00	0	-1'708
44	Revenus financiers	-6'142.15	-5'800	-342
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-1'942.15	-1'600	-342
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-38'043.20	-57'640	19'597
31	Charges de biens et services et autres cha..	576.35	15'450	-14'874
31200.01	Chauffage	369.00	13'000	-12'631
31200.02	Electricité	207.35	650	-443
31200.03	Eau	0.00	1'800	-1'800
33	Amortissements du patrimoine administra..	20'000.00	0	20'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	20'000.00	0	20'000
34	Charges financières	7'372.75	5'600	1'773
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'479.10	5'600	-1'121
34394.00	Primes d'assurances PF	2'893.65	0	2'894
39	Imputations internes	827.00	0	827
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	827.00	0	827
44	Revenus financiers	-66'819.30	-78'690	11'871
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'040.00	-63'240	3'200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-6'779.30	-15'450	8'671
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-26'200.65	-41'000	14'799
31	Charges de biens et services et autres cha..	12'276.25	12'000	276
31020.02	Publications et annonces	162.00	0	162
31200.01	Chauffage	4'630.25	10'200	-5'570
31200.02	Electricité	1'951.40	500	1'451
31200.03	Eau	2'856.10	1'300	1'556
31300.03	Téléphones	1'189.50	0	1'190
31370.01	Taxe de séjour	1'467.00	0	1'467
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20.00	0	20
34	Charges financières	7'048.30	6'200	848
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'074.30	6'200	-1'126
34394.00	Primes d'assurances PF	1'974.00	0	1'974
39	Imputations internes	17'558.00	0	17'558
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	16'070.00	0	16'070
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'488.00	0	1'488
42	Taxes	-1'503.00	0	-1'503
4240002	Taxe de séjour	-1'503.00	0	-1'503

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96304	4390000	Retour d'assurance sur dégâts d'eau.
96305	3439700	Il s'agit d'une étude sur la vente éventuelle de ce bâtiment.
96306	4489000	A relever, deux subventions de l'ECAP pour la pose de portes anti-feux.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
43	Revenus divers	-1'198.60	0	-1'199
43900.00	Autres revenus	-1'198.60	0	-1'199
44	Revenus financiers	-60'381.60	-59'200	-1'182
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-51'965.10	-50'000	-1'965
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-15.00	0	-15
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-8'401.50	-9'200	799
96305	Immeuble Temple 2	-16'610.05	-28'060	11'450
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'989.40	6'200	-2'211
31200.01	Chauffage	774.45	3'300	-2'526
31200.02	Electricité	1'239.75	1'000	240
31200.03	Eau	1'975.20	1'900	75
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'700.00	0	9'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	9'700.00	0	9'700
34	Charges financières	6'042.75	3'500	2'543
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'497.95	3'500	-1'002
34394.00	Primes d'assurances PF	913.55	0	914
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'631.25	0	2'631
39	Imputations internes	402.00	0	402
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	402.00	0	402
44	Revenus financiers	-36'744.20	-37'760	1'016
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'120.00	-31'560	1'440
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-6'624.20	-6'200	-424
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-65'468.45	-54'930	-10'538
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'397.30	6'500	-103
31200.01	Chauffage	4'773.05	5'000	-227
31200.02	Electricité	553.05	500	53
31200.03	Eau	1'071.20	1'000	71
34	Charges financières	2'864.95	3'300	-435
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'154.45	3'300	-2'146
34394.00	Primes d'assurances PF	1'710.50	0	1'711
39	Imputations internes	4'048.00	0	4'048
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	3'198.00	0	3'198
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	850.00	0	850
43	Revenus divers	-7'275.00	0	-7'275
43900.00	Autres revenus	-7'275.00	0	-7'275
44	Revenus financiers	-71'503.70	-64'730	-6'774
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-61'556.00	-58'230	-3'326
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-9'947.70	-6'500	-3'448
96307	Immeuble Addoz 21a	-40'934.35	-48'940	8'006
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'760.00	0	8'760
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	8'760.00	0	8'760
34	Charges financières	4'464.65	4'500	-35
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'083.85	4'500	-1'416
34394.00	Primes d'assurances PF	1'380.80	0	1'381
39	Imputations internes	1'961.00	0	1'961
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'961.00	0	1'961
44	Revenus financiers	-56'120.00	-53'440	-2'680
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'120.00	-53'440	-2'680

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96308		Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler.
96309	3132000	Frais de notaire pour la promesse de vente. N'étaient pas budgétés.
96310	3130003	Coût de la ligne pour l'alarme du bâtiment. Budgété et comptabilisé auparavant sous téléphone des STEC.
	3430400	Remplacement d'une porte de garage, changement de ferrures sur fenêtre coulissante, réparation étanchéité portes et fenêtres, remplacement de l'horloge de commande des stores et portes.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4489000	Récupération de charges, notamment conciergerie auprès du locataire Eli10.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-3'697.15	-7'200	3'503
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'200.00	0	2'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'200.00	0	2'200
34	Charges financières	4'295.85	3'300	996
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'088.25	3'300	788
34394.00	Primes d'assurances PF	207.60	0	208
39	Imputations internes	307.00	0	307
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	307.00	0	307
44	Revenus financiers	-10'500.00	-10'500	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'500.00	-10'500	0
96309	Immeuble Centre Bellevue	15'137.05	14'320	817
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'775.65	9'320	-4'544
31200.01	Chauffage	994.40	8'820	-7'826
31200.02	Electricité	782.45	500	282
31200.03	Eau	948.80	0	949
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'050.00	0	2'050
34	Charges financières	6'022.40	5'000	1'022
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'583.10	5'000	-2'417
34394.00	Primes d'assurances PF	3'439.30	0	3'439
39	Imputations internes	4'339.00	0	4'339
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	3'560.00	0	3'560
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	779.00	0	779
96310	Immeuble Addoz 68	-108'426.50	-186'710	78'284
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'304.10	69'600	-28'296
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	426.60	0	427
31010.01	Produits de nettoyage	643.50	0	644
31200.01	Chauffage	28'180.15	58'300	-30'120
31200.02	Electricité	9'118.20	9'400	-282
31200.03	Eau	2'496.20	1'900	596
31300.03	Téléphones	153.55	0	154
31990.00	Autres charges d'exploitation	285.90	0	286
33	Amortissements du patrimoine administra..	89'760.00	0	89'760
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	89'760.00	0	89'760
34	Charges financières	43'406.80	40'900	2'507
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	38'328.80	40'900	-2'571
34394.00	Primes d'assurances PF	5'078.00	0	5'078
39	Imputations internes	43'366.00	0	43'366
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	41'004.00	0	41'004
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	2'362.00	0	2'362
44	Revenus financiers	-326'263.40	-297'210	-29'053
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-256'136.00	-259'010	2'874
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-70'127.40	-38'200	-31'927
96311	Immeuble Rochettes 20	-8'529.30	-7'630	-899
31	Charges de biens et services et autres cha..	785.25	6'250	-5'465
31200.02	Electricité	0.00	80	-80
31200.03	Eau	785.25	600	185
31340.05	Assurance (pas utilisé)bâtiment	0.00	570	-570
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	5'000	-5'000
34	Charges financières	4'278.45	0	4'278

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96311	3430400	Budgété sous 3144000.
	3439400	Budgété sous 3134005
	3439700	Il s'agit d'une étude sur la vente éventuelle de ce bâtiment.
	4430000	Budgété sous 4480000.
96312	3120002	Récupéré sous 4489000.
	3144002	Il s'agit d'une indemnité de gardiennage versé à la locataire. Le solde du budget concerne le compte 3430400.
	3430400	Traitement de l'eau sanitaire. Budget sous 3144002.

Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'474.25	0	1'474
34394.00	Primes d'assurances PF	607.70	0	608
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'196.50	0	2'197
39	Imputations internes	307.00	0	307
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	307.00	0	307
44	Revenus financiers	-13'900.00	-13'880	-20
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'900.00	0	-13'900
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	-13'200	13'200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-680	680
96312	Immeuble Pervou	12'659.75	22'100	-9'440
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'170.15	38'300	-17'130
31200.01	Chauffage	2'804.15	21'200	-18'396
31200.02	Electricité	863.25	0	863
31200.03	Eau	934.15	1'100	-166
31440.02	Entretien maison du Pervou	16'568.60	16'000	569
34	Charges financières	9'469.25	0	9'469
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'297.85	0	8'298
34394.00	Primes d'assurances PF	1'171.40	0	1'171
39	Imputations internes	2'543.00	0	2'543
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	890.00	0	890
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	1'653.00	0	1'653
44	Revenus financiers	-20'522.65	-16'200	-4'323
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'914.60	-12'600	-2'315
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-5'608.05	-3'600	-2'008

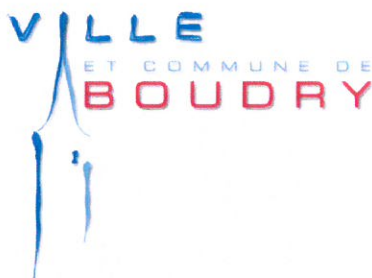
Comptes des investissements

Comptes des investissements 2016

Dicastère Type de crédit	Voté par le CG le	n° compte	Objet	Budget 2016	montant voté par CG	Dépenses 2016	Recettes 2016	Situation du crédit
Aménagement territoire								
Crédit d'étude	25.04.2016	20160406	Dangers naturels	60'000.00	60'000.00	27'739.50		27'739.50
Bâtiments								
Crédit cadre	16.02.2016	20160201	Collège de Vauvilliers, réfection d'une salle	50'000.00	50'000.00	49'574.15		49'574.15
	25.04.2016	20160405	Collège de Vauvilliers, appart. en salle de classe	20'000.00	34'000.00	27'771.15		27'771.15
Crédit d'engagement	16.02.2016	20160202	Collège des Esserts, réfection d'une salle	35'000.00	35'000.00	37'395.20		37'395.20
Crédit d'engagement	Pas voté		Construction d'un bâtiment pour le parascolaire	500'000.00				
Crédit d'engagement	16.02.2016	20160203	Addoz 21, assainissement de la chaudière	20'000.00	20'000.00	17'989.25		17'989.25
Crédit d'engagement	25.04.2016	20160403	Chauffage de la Tuillière, toiture	15'000.00	20'000.00	17'783.55		17'783.55
Crédit d'engagement	25.04.2016	20160404	Salle de spectacle , sortie de secours	20'000.00	22'000.00	20'193.75		20'193.75
Crédit d'engagement	31.10.2016	20161001	Temple, remplacement sonorisation	35'000.00	47'000.00			
Services industriels								
Crédit d'engagement	25.04.2016	20160407	Assainissement stations MT-BT	218'000.00	218'000.00	83'542.00		83'542.00
Crédit cadre - équipement	25.04.2016	20160401	Vitis EL	550'000.00	714'700.00	518'433.30		518'433.30
	25.04.2016	20160401	Vitis STEC		109'300.00	33'220.00		33'220.00
	25.04.2016		Retour taxes équipement Vitis		-204'000.00		236'386.00	-236'386.00
	31.10.2016	20161002	Félix-Bovet/Pinceleuses/Addoz EL	100'000.00	60'000.00	51'185.35		51'185.35
	31.10.2016	20161003	Félix-Bovet/Pinceleuses/Addoz EAU	140'000.00	122'000.00	32'288.00		32'288.00
			Contributions aux frais de réseau EL	-80'000.00	-80'000.00			
			Contributions aux frais de branchements	-50'000.00	-50'000.00			
			Contributions aux frais de réseau Eau	-45'000.00	-45'000.00			
Crédit d'engagement	28.09.2015	20150401	Informatisation cadastre EL	140'000.00	144'000.00	80'000.00		193'967.00
Crédit d'étude	Pas voté		Réseau d'eau, nouveau réservoir	45'000.00				
Travaux publics								
	25.04.2016	20160402	Epareuse, semoir et tracteur	100'000.00	90'000.00	88'600.00		88'600.00
	Pas voté		Réfection pont CFF Bôle	30'000.00				

Comptes des investissements 2016

Dicastère Type de crédit	Voté par le CG le	n° compte	Objet	Budget 2016	montant voté par CG	Dépenses 2016	Recettes 2016	Situation du crédit
Divers								
Crédit budgétaire	14.12.2015		Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00			317'289.20
		20160181	- Extensions EL	200'000.00		84'241.80		
		20160182	- Branchements EL	30'000.00		76'932.75		
		20160183	- Compteurs EL	40'000.00		68'343.95		
		20160186	- Contribution frais de réseau EL	-50'000.00			110'004.00	
			- Contribution frais de branchements EL	-50'000.00			46'200.00	
		20160171	- Extension divers Eau	100'000.00		52'050.20		
		20160172	- Branchements Eau	30'000.00				
		20160173	- Compteurs Eau	20'000.00		3'620.80		
		20160176	- Contributions frais de réseau Eau	-15'000.00			40'500.00	
		20160196	- Bâtiments	135'000.00		133'933.20		
		20160161	- TP, extensions et réfections diverses	100'000.00		70'347.45		
		20160162	- TP, extensions éclairage public	25'000.00		24'523.05		
			- TP, taxes d'équipement	-30'000.00				
Anciens crédits ouverts	05.09.2011	20159901	- Rue du Collège / Verdonnet		3'300'000.00	11'078.95		3'236'303.00
	12.11.2012	20121101	- Plage fosse septique raccordement		420'000.00	8'697.80		325'872.00
	05.05.2014	20140503	- Système de supervision		97'500.00	1'957.85		84'114.35
	15.05.2014	20140502	- Assainissement réseau eau Rochettes		148'000.00		15'878.25	185'729.95
	06.03.2015	20151235	- Place de jeux Voujeaucourt		78'000.00	4'226.80		54'227.00
	27.04.2015	20150102	- Hôtel de ville, fenêtres sanitaires		53'000.00	13'689.00		48'689.00
Compétence du Conseil	19.12.2016	20169900	- Infos radars		20'000.00	19'950.00		19'950.00
	19.12.2016	20169900	- Porte entrée salle spectacles		25'000.00	23'721.10		23'721.10
	28.11.2016	20169900	- Equipements TP		40'000.00	39'991.30		39'991.30
Taxes d'équipement			- Part route				236'386.00	
			- part eau				236'386.00	
				2'438'000.00		1'723'021.20	921'740.25	
Investissements bruts						1'723'021.20		
Investissements nets						801'280.95		



Arrêté n° : CC-6150.620-1
Date : 28 novembre 2016
Dicastère : Travaux publics

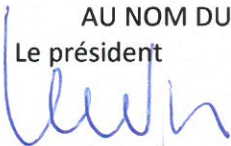
Crédit d'engagement ayant pour objet l'achat d'un élévateur et d'un élément de traction pour le marquage

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016
Vu la LFinEC du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances du 29 juin 2015,
Sur la proposition de la conseillère communale, cheffe du dicastère des Travaux publics,

arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet l'achat d'un élévateur et d'un module de traction pour un équipement de marquage, pour un montant de CHF 40'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20169900 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 6.5% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 150'000.- à CHF 110'000.-
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président

Jean-Pierre Leuenberger

La secrétaire

Marisa Braghini



Arrêté n° : CC-9630.670-2
Date : 19 décembre 2016
Dicastère : Bâtiments

Crédit d'engagement ayant pour objet le remplacement de la porte d'entrée de la salle de spectacles

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016
Vu la LFinEC du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances du 29 juin 2015,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère des bâtiments,

arrête

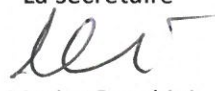
- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le remplacement de la porte d'entrée de la salle de spectacles, pour un montant de CHF 25'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20169900 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 5% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 110'000.- à CHF 85'000.-
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

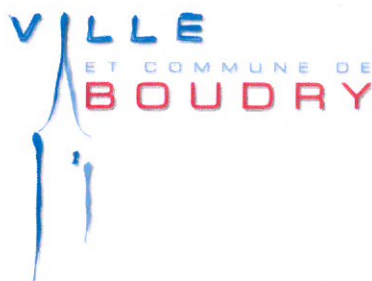
AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président


Jean-Pierre Leuenberger

La secrétaire


Marisa Braghini



Arrêté n° : CC-1110.250-1
Date : 19 décembre 2016
Dicastère : Sécurité publique

Crédit d'engagement ayant pour objet l'acquisition de panneaux info radar et système de comptage

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016
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,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère de la sécurité publique,

arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet l'acquisition de trois panneaux indicateurs info radar et un système de comptage de trafic, pour un montant de CHF 20'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20169900 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 25% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 85'000.- à CHF 65'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Jean-Pierre Leuenberger

La secrétaire

Marisa Braghini

Comptes de bilan

Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
10	Patrimoine financier	20'034'754.04	104'531'785.56	-100'614'602.44	23'951'937.16
100	Disponibilités et placements à court terme	3'751'419.28	46'232'395.89	-44'828'501.07	5'155'314.10
1000	Liquidités	9'295.00	138'970.25	-134'232.95	14'032.30
1000000	Caisse Administration communale	8'305.80	92'086.65	-87'805.00	12'587.45
1000100	Caisse Etat Civil	707.75	21'883.60	-21'704.00	887.35
1000200	Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	93.20	17'500.00	-17'372.10	221.10
1000300	Caisse Am Stram Miam 3, Philippe-Suchard	188.25	7'500.00	-7'351.85	336.40
1001	La Poste	202'700.23	3'448'148.11	-3'271'989.82	378'858.52
1001000	CCP 20-395-0 - compte postal	183'963.14	3'447'394.11	-3'271'175.82	360'181.43
1001100	CCP 20-3116-5 - compte postal SIB	18'737.09	754.00	-814.00	18'677.09
1002	Banque	3'539'424.05	42'645'277.53	-41'422'278.30	4'762'423.28
1002000	BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	62'603.63	33'916'036.68	-33'953'349.30	25'291.01
1002100	Compte courant UBS 290-F1700248.2	56'880.42	4'139'960.00	-3'428'660.85	768'179.57
1002101	Compte courant UBS 290-IN101275.2 Réserve Conjoncturelle	2'799'960.00	4'240'168.15	-4'040'188.15	2'999'940.00
1002103	Compte courant UBS 290-IN100174.3 Taxes équipements	619'980.00	349'112.70	-80.00	969'012.70
101	Créances	6'998'194.74	55'092'949.91	-53'017'055.21	9'074'089.44
1010	Créances résultant de livraisons & prestations en faveur de tiers	446'286.44	5'587'507.78	-5'115'716.60	918'077.62
1010000	Débiteurs compte collectifs	0.00	5'562'157.20	-4'770'221.38	791'935.82
1010001	Débiteurs divers solde SIB	17'380.99	754.00	-18'134.99	0.00
1010002	Débiteurs SIB - Ducroire	-17'380.99	17'380.99	0.00	0.00
1010007	Débiteurs SAINET MCH1	446'286.44	2'034.00	-322'178.64	126'141.80
1010099	Compte de transit - Débiteurs SAINet	0.00	5'181.59	-5'181.59	0.00
1011	Comptes courants avec des tiers	251'541.17	4'142'656.95	-2'240'050.22	2'154'147.90
1011002	Impôt anticipé	7'122.39	2'279.80	-315.00	9'087.19
1011004	Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	0.00	604'157.95	-62'107.10	542'050.85
1011005	Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	5'739.80	275.00	-5'739.80	275.00
1011006	Comptes courants - Stock vin en cave	816.94	12'651.70	-12'945.00	523.64
1011007	Comptes courants - Hangar à bois	147'180.60	0.00	-147'180.60	0.00
1011008	Comptes courants - Eli10 (SIB)	69'435.49	3'519'310.90	-2'005'812.47	1'582'933.92
1011009	Comptes courants - VéloSpot	0.00	0.00	-380.00	-380.00
1011014	Comptes courants - CAE	0.00	3'517.50	-5'570.25	-2'052.75
1011015	Compte courant - Sacs NEVA	5'439.05	464.10	0.00	5'903.15
1011019	Comptes courants - Cartes CFF	15'286.00	0.00	0.00	15'286.00
1011020	Compte courant Etat - contribution viticole	520.90	0.00	0.00	520.90
1012	Créances fiscales	2'574'702.30	38'963'720.30	-38'982'912.88	2'555'509.72
1012001	Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	19'578'275.79	-19'578'275.79	0.00
1012021	Compte-courant Etat SIPP - Bouclément	128'648.00	65'300.50	-128'648.00	65'300.50
1012030	Comptes courants - contentieux PP	-45'753.40	0.00	0.00	-45'753.40
1012031	Comptes courants - contentieux PP	-207.01	0.00	0.00	-207.01
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'162'391.81	13'405'344.87	-12'714'075.88	2'853'660.80
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	529'497.09	0.00	-529'497.09	0.00
1012200	Débiteurs impôts PM années en cours	-207'550.37	3'045'444.95	-3'158'332.92	-320'438.34
1012300	Débiteurs impôts à la source	11'638.33	1'954'970.67	-1'934'306.99	32'302.01
1012400	Débiteurs impôts contentieux)	7'385.23	7'063.60	0.00	14'448.83
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-11'347.38	907'319.92	-939'776.21	-43'803.67
1015	Comptes courants internes	978'881.13	2'766'247.25	-3'000'673.79	744'454.59
1015001	Compte courant GSR - aide sociale	923'881.68	2'766'247.25	-3'000'280.79	689'848.14
1015002	Compte courant Service action sociale - gérance	54'999.45	0.00	-393.00	54'606.45
1017	Comptes d'attentes	2'472'623.77	3'395'241.49	-3'408'588.45	2'459'276.81
1017000	Comptes d'attentes divers	-315.00	934'841.55	-934'526.55	0.00
1017008	Comptes d'attente (factures à ventiler)	2'466'987.02	2'229'304.00	-2'229'304.00	2'466'987.02
1017009	Comptes d'attente (retour paiements, four., divers)	5'951.75	220'708.74	-236'848.25	-10'187.76
1017019	Comptes d'attente (Salaires)	0.00	10'387.20	-7'909.65	2'477.55
1019	Autres créances	274'159.93	237'576.14	-269'113.27	242'622.80
1019200	TVA, Compte-courant année courante	0.00	223'022.98	-119'236.09	103'786.89
1019202	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	0.00	3'369.00	3'369.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	7'540.15	594.85	8'135.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	0.00	5'897.55	5'897.55
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-1'198.20	1'198.20	0.00
1019998	TVA, Compte-courant année 2014 MCH1	0.00	0.00	-14'568.20	-14'568.20
1019999	TVA, Compte-courant année 2015 MCH1	274'159.93	8'211.21	-146'368.58	136'002.56
104	Actifs de régularisation	2'136'543.82	2'952'161.56	-2'628'774.18	2'459'931.20

Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'136'543.82	2'952'161.56	-2'628'774.18	2'459'931.20
1041000 Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	2'136'543.82	2'952'161.56	-2'628'774.18	2'459'931.20
107 Placements financiers	1'404'984.05	102'355.75	-16'300.85	1'491'038.95
1070 Actions et parts sociales	1'096'266.60	0.00	-6'300.00	1'089'966.60
1070001 875 actions - Groupe E - nominal	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00
1070002 1000 actions LNM S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070003 3 parts sociales - Cave des Coteaux	300.00	0.00	0.00	300.00
1070004 10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	500.00	0.00	0.00	500.00
1070005 10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00
1070006 2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	7'428.60	0.00	0.00	7'428.60
1070007 4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070008 45 actions - CADBAR S.A. - nominal	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00
1070009 1000 actions - Socity Navigation S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070010 15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
1070011 Participation capital actions - ELI10 S.A. -	330'435.00	0.00	0.00	330'435.00
1070012 459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	459'000.00	0.00	0.00	459'000.00
1070013 311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	197'600.00	0.00	-6'300.00	191'300.00
1071 Placements à intérêts	308'717.45	102'355.75	-10'000.85	401'072.35
1071101 Compte épargne UBS, Abris PCi	187'314.65	102'354.20	0.00	289'668.85
1071102 CBCN -Bon de Caisse - 3.5% - 2008-2018	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
1071103 BCN -Bon de Caisse - 3.25% - 2008-2018	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1071104 BCN -Bon de Caisse - 3.5% - 2007-2016	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00
1071105 BCN -Bon de Caisse - 2.7% - 2010-2020	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1072100 UBS - Garantie loyer ASM	5'345.60	0.55	0.00	5'346.15
1072110 BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'166.80	0.00	0.00	3'166.80
1072111 BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'096.25	0.00	0.00	3'096.25
1072112 BCN - Garantie loyer APEB	9'794.15	1.00	-0.85	9'794.30
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	5'743'612.15	151'922.45	-123'971.13	5'771'563.47
1080 Terrains PF	36'800.00	0.00	0.00	36'800.00
1080001 Champs, jardins, vignes et places	18'200.00	0.00	0.00	18'200.00
1080002 Terrains Louis-Favre 20 (droits superficie)	3'600.00	0.00	0.00	3'600.00
1080003 Terrain Les Buchilles	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1080005 Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1084 Bâtiments PF	5'618'686.60	151'922.45	-108'320.00	5'662'289.05
1084001 Immeuble - Louis-Favre 11	451'080.00	0.00	0.00	451'080.00
1084002 Immeuble - Louis-Favre 33	113'608.60	0.00	-1'140.00	112'468.60
1084003 Immeuble - Louis-Favre 36	1'697'628.95	0.00	-20'000.00	1'677'628.95
1084004 Immeuble - Louis-Favre 38	574'000.00	0.00	0.00	574'000.00
1084005 Immeuble - Temple 2	114'000.00	0.00	0.00	114'000.00
1084006 Immeuble - Oscar-Huguenin 13	385'000.00	0.00	0.00	385'000.00
1084007 Immeuble - Addoz 21a	817'189.15	17'989.25	-8'760.00	826'418.40
1084008 Immeuble - Av. du Collège 30	185'303.05	0.00	-2'200.00	183'103.05
1084009 Immeuble - Centre Bellevue	615'357.10	0.00	0.00	615'357.10
1084011 Immeuble - Louis-Favre 11, chauffage	54'182.95	0.00	-4'200.00	49'982.95
1084015 Immeuble - Temple 2, Réfections	78'546.35	0.00	0.00	78'546.35
1084016 Immeuble - Oscar Huguenin 13, chauffage & fenêtres	99'719.60	0.00	-10'720.00	88'999.60
1084099 Bâtiments PF, réfections	433'070.85	133'933.20	-61'300.00	505'704.05
1088 Avances PF	88'125.55	0.00	-15'651.13	72'474.42
1090000 Créances envers financements spéciaux, ramassage déchets	88'125.55	0.00	-15'651.13	72'474.42

Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
14	Patrimoine administratif	48'445'540.29	1'662'274.70	-2'988'051.50	47'119'763.49
140	Immobilisations corporelles du PA	47'888'096.64	1'662'274.70	-2'870'791.75	46'679'579.59
1400	Terrains PA non bâtis	3'198'278.28	0.00	-31'600.00	3'166'678.28
1400001	Terrains des Buchilles	2'320'472.45	0.00	0.00	2'320'472.45
1400002	Terrains liaisons routières	35'545.15	0.00	-1'000.00	34'545.15
1400003	Terrains Est - Remise en état	141'385.58	0.00	-14'140.00	127'245.58
1400004	Terrains Le Vignot	2'880.00	0.00	0.00	2'880.00
1400005	Terrains divers	555'793.70	0.00	-12'900.00	542'893.70
1400006	Terrains Ruelle Marfaux - Stabilisation	142'201.40	0.00	-3'560.00	138'641.40
1401	Routes / voies de communication	11'189'723.72	657'602.75	-656'586.00	11'190'740.47
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	443'630.90	24'523.05	0.00	468'153.95
1401002	Route de Perreux - Réfections	34'925.70	0.00	-880.00	34'045.70
1401003	Rue du Collège, Verdonnet	2'350'761.30	11'078.95	-58'770.00	2'303'070.25
1401004	Route de la Tuillière	22'012.50	0.00	-8'780.00	13'232.50
1401005	Chemin des Isles	901'912.40	0.00	-23'730.00	878'182.40
1401006	Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	38'046.50	0.00	-1'030.00	37'016.50
1401007	Route Z.I. des Chézard	252'964.85	0.00	-11'000.00	241'964.85
1401008	Route de la Gare - Assainissement	1'586'684.60	0.00	-40'900.00	1'545'784.60
1401009	Rue Louis-Favre	752'272.65	0.00	-29'900.00	722'372.65
1401010	Route des Buchilles	123'751.85	0.00	-10'300.00	113'451.85
1401011	Chemin de la Baconnière	517'377.75	0.00	-21'400.00	495'977.75
1401012	Chemin de la Baconnière Ouest	88'121.25	0.00	-15'800.00	72'321.25
1401013	Route Z.I. Champs-Creux	314'553.55	0.00	-10'500.00	304'053.55
1401014	Route des Conrardes	3'510'774.22	0.00	-105'230.00	3'405'544.22
1401015	Route des Gorges de l'Areuse	65'700.00	0.00	-1'950.00	63'750.00
1401016	Parking Gare TN Areuse	70'025.90	0.00	-2'100.00	67'925.90
1401018	Vitis, chantier route des Addoz	0.00	551'653.30	-190'000.00	361'653.30
1401020	Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	116'207.80	70'347.45	-124'316.00	62'239.25
1402	Aménagement des eaux	1'564'365.75	27'739.50	-40'090.00	1'552'015.25
1402001	Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'564'365.75	27'739.50	-40'090.00	1'552'015.25
1403	Autres ouvrages de génie civil	13'475'107.28	518'284.45	-1'173'386.00	12'820'005.73
1403100	Réseau d'eau potable	3'798'483.77	92'935.95	-450'636.00	3'440'783.72
1403200	Réseau d'eaux usées	3'873'131.79	0.00	-102'420.00	3'770'711.79
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	71'684.80	0.00	-2'040.00	69'644.80
1403210	Evacuation des eaux claires	238'431.35	0.00	-30'700.00	207'731.35
1403400	Réseau électrique	5'493'375.57	425'348.50	-587'590.00	5'331'134.07
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	16'593'979.06	203'052.50	-756'135.50	16'040'896.06
1404017	Place Arrêts bus Terminal Litorail	103'121.00	0.00	-14'600.00	88'521.00
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	115'793.60	0.00	-10'800.00	104'993.60
1404002	Hôtel-de-Ville, Réfections	18'105.50	13'689.00	-18'105.50	13'689.00
1404004	Centrale chauffe - Hôtel-de-Ville, Assainissement	134'376.50	0.00	-6'550.00	127'826.50
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	480'947.25	0.00	-17'300.00	463'647.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	90'961.80	0.00	-3'900.00	87'061.80
1404007	Abris PCi, Aménagements	78'754.85	0.00	-15'850.00	62'904.85
1404010	Collège de Vauvilliers	1'015'655.20	77'345.30	-86'000.00	1'007'000.50
1404012	Vauvilliers, Réfections Piscine	817'364.75	0.00	-40'650.00	776'714.75
1404015	Collège des Esserts	302'290.41	37'395.20	-13'800.00	325'885.61
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	786'000.00	0.00	-26'200.00	759'800.00
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	856'035.10	17'783.55	-63'700.00	810'118.65
1404018	Les Esserts, Droit de superficie chaufferie	19'020.00	0.00	-410.00	18'610.00
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	112'250.60	0.00	-14'200.00	98'050.60
1404021	Orthophonie, Av. du Collège	12'683.75	0.00	-3'170.00	9'513.75
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	408'203.00	20'193.75	-12'100.00	416'296.75
1404031	Salle de Spectacles, Réfections	7'204.95	23'721.10	-2'400.00	28'526.05
1404032	Salle de Spectacles, Réfections sols	24'046.45	0.00	-4'800.00	19'246.45
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	44'855.85	4'226.80	-1'120.00	47'962.65
1404035	Maison du Pervou	435'934.76	0.00	-29'000.00	406'934.76
1404036	Maison du Pervou, Appentis	17'398.70	0.00	-1'100.00	16'298.70
1404040	Buvette de la plage	265'921.90	0.00	-32'750.00	233'171.90
1404041	Aménagement de la plage	522'134.25	8'697.80	-13'880.00	516'952.05
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	6'488'237.04	0.00	-137'030.00	6'351'207.04
1404046	Velosport : Abris et support à vélos	142'079.00	0.00	-14'210.00	127'869.00
1404050	Temple, Louis-Favre 35	8'000.00	0.00	-1'600.00	6'400.00
1404051	Temple, Réfections	84'583.55	0.00	-40'700.00	43'883.55
1404060	Cimetière, Désaffectation	71'402.25	0.00	-1'890.00	69'512.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'406'399.20	0.00	-87'000.00	2'319'399.20
1404071	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Réfections	117'465.10	0.00	-2'760.00	114'705.10
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	443'939.80	0.00	-18'630.00	425'309.80

Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1404081	Hangar à copeaux	28'517.85	0.00	-5'880.00	22'637.85
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	103'517.60	0.00	-10'350.00	93'167.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	30'776.50	0.00	-3'700.00	27'076.50
1405	Forêts	1'160'000.00	0.00	0.00	1'160'000.00
1405000	Forêts communales	1'160'000.00	0.00	0.00	1'160'000.00
1406	Biens mobiliers PA	599'588.35	255'595.50	-105'940.05	749'243.80
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	34'636.85	0.00	-5'000.00	29'636.85
1406002	Véhicules - Camion TP	180'006.90	0.00	-25'720.00	154'286.90
1406003	Véhicules - Tracteur-Souffleuse TP	0.00	88'600.00	0.00	88'600.00
1406004	Véhicules - 4 X 4 Services Forestiers	10'750.05	0.00	-10'750.05	0.00
1406005	Véhicules - TP Chariot élévateur + marqueur	0.00	39'991.30	0.00	39'991.30
1406010	Horodateurs	53'737.00	19'950.00	-5'380.00	68'307.00
1406200	Mobiliers - Assainissement classes EE	16'953.95	0.00	-4'030.00	12'923.95
1406201	Mobiliers scolaire école primaire	24'440.00	0.00	-6'110.00	18'330.00
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	37'822.00	0.00	-4'200.00	33'622.00
1406300	Elimination des déchets - Moloks	0.00	107'054.20	-26'630.00	80'424.20
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	92'311.85	0.00	-11'540.00	80'771.85
1406360	Equipement bâtiment sportifs des Buchilles	122'622.30	0.00	0.00	122'622.30
1406370	Equipement Maison du Pervou	26'307.45	0.00	-6'580.00	19'727.45
1407	Immobilisations en cours de construction PA	107'054.20	0.00	-107'054.20	0.00
1407300	Elimination des déchets	107'054.20	0.00	-107'054.20	0.00
142	Immobilisations incorporelles	390'915.15	0.00	-99'179.75	291'735.40
1429	Autres immobilisations incorporelles	390'915.15	0.00	-99'179.75	291'735.40
1429010	Crédit Etude - Liaison routière RC5 - Rte de la Gare	105'012.40	0.00	-55'500.00	49'512.40
1429011	Crédit Etude - Route RC5 - Réaménagement	11'549.75	0.00	-11'549.75	0.00
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	52'596.00	0.00	-5'100.00	47'496.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réaffectation Temple	15'774.80	0.00	-1'780.00	13'994.80
1429070	Nouvelles mensurations cadastrales	54'500.00	0.00	-7'800.00	46'700.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	21'092.05	0.00	-2'270.00	18'822.05
1429079	Plan d'aménagement du territoire	130'390.15	0.00	-15'180.00	115'210.15
144	Prêts	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1446000	Prêt Association Parcours de l'eau	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
145	Participations, capital social	161'528.50	0.00	-18'080.00	143'448.50
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	22'096.00	0.00	-3'080.00	19'016.00
1452000	Participation à Skate-Park	22'096.00	0.00	-3'080.00	19'016.00
1454	Participations aux entreprises publiques	59'432.50	0.00	-5'000.00	54'432.50
1454000	Participation équipements passages à niveaux TN	59'432.50	0.00	-5'000.00	54'432.50
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	80'000.00	0.00	-10'000.00	70'000.00
1456000	Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	80'000.00	0.00	-10'000.00	70'000.00

Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
20	Capitaux de tiers	-52'871'162.07	29'298'121.30	-29'092'154.19	-52'665'194.96
200	Engagements courants	-1'832'691.27	17'689'439.41	-18'833'617.90	-2'976'869.76
2000	Engagements courants provenant de livr. & Prestations de tiers	-1'832'905.37	12'122'534.97	-13'237'434.65	-2'947'805.05
2000000	Créanciers compte collectifs	0.00	10'255'838.80	-13'203'643.85	-2'947'805.05
2000007	Créanciers SAINET MCH1	-1'832'905.37	1'866'696.17	-33'790.80	0.00
2001	Comptes courants avec des tiers	0.00	5'575'202.20	-5'575'018.30	183.90
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	18'081.50	-17'897.60	183.90
2001005	Compte courant - Sacs NEVA	0.00	13'365.60	-13'365.60	0.00
2001012	Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	3'805'355.95	-3'805'355.95	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	619'719.90	-619'719.90	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	347'007.45	-347'007.45	0.00
2001103	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	66'867.15	-66'867.15	0.00
2001104	Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	5'717.60	-5'717.60	0.00
2001105	Cpte courant CHRETIENNE SOCIALE - assurance maladie IJM	0.00	42'709.05	-42'709.05	0.00
2001106	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	656'378.00	-656'378.00	0.00
2002	Impôts	214.10	-8'297.76	-21'164.95	-29'248.61
2002201	TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	-38'596.66	38'596.65	-0.01
2002202	TVA due investissement - Electricité	0.00	0.00	-10'537.20	-10'537.20
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-12'716.20	-1'209.60	-13'925.80
2002206	TVA due investissement - Approvisionnement en eau	0.00	0.00	-2'030.40	-2'030.40
2002207	TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	43'384.40	-46'353.70	-2'969.30
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	214.10	-369.30	369.30	214.10
204	Passifs de régularisation	-1'976'876.10	1'983'980.71	-1'743'235.11	-1'736'130.50
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'976'875.91	1'983'980.71	-1'743'235.11	-1'736'130.31
2041000	Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'976'875.91	1'983'980.71	-1'743'235.11	-1'736'130.31
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-0.19	0.00	0.00	-0.19
2049000	Autres passifs de régularisation, compte de résultats ETIC	-0.19	0.00	0.00	-0.19
205	Provisions à court terme	-447'802.50	550'000.00	-200'000.00	-97'802.50
2054	Provisions à court terme pour cautions et garanties	-8'563.05	0.00	0.00	-8'563.05
2054001	Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002	Garanties de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	0.00	-3'166.80
2054003	Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	0.00	-3'096.25
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-89'239.45	0.00	0.00	-89'239.45
2055010	Provisions à court terme pour pertes sur débiteur	-34'000.00	0.00	0.00	-34'000.00
2055020	Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-55'239.45	0.00	0.00	-55'239.45
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-350'000.00	550'000.00	-200'000.00	0.00
2059000	Provision à court terme, politique conjoncturelle (art 16 rgl fin)	-350'000.00	550'000.00	-200'000.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-47'017'300.00	9'074'701.18	-8'315'301.18	-46'257'900.00
2063	Emprunts	-47'017'300.00	9'074'701.18	-8'315'301.18	-46'257'900.00
2063101	Bayern LB 06-16 - 5'500'000 - 2,630 %	-4'015'000.00	4'120'301.18	-105'301.18	0.00
2063102	SUVA 07-17 - 820'000 - 3,110 %	-492'000.00	492'000.00	-410'000.00	-410'000.00
2063103	SUVA 07-17 - 6'000'000 - 3,060 %	-5'100'000.00	0.00	0.00	-5'100'000.00
2063104	UBS 13-18 - 1'000'000 - 1.580%	-875'000.00	50'000.00	0.00	-825'000.00
2063105	BCG 09 18 - 3'700'000 - 2.900%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063106	Postfinance 09-19 - 5'800'000 - 2.890%	-5'800'000.00	0.00	0.00	-5'800'000.00
2063107	SUVA 12-20 - 2'000'000 - 1.360%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063108	SUVA 11-21 - 2'000'000 - 1.700%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	0.00	0.00	-3'300'000.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-1'034'000.00	22'000.00	0.00	-1'012'000.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-1'611'300.00	130'400.00	0.00	-1'480'900.00
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-3'790'000.00	210'000.00	0.00	-3'580'000.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-4'000'000.00	250'000.00	0.00	-3'750'000.00
2063115	Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063116	BCN CT - 3 mois- 3'000'000 - 0.5794%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063118	Rentes Genevoises - CT 2 mois 3'000'000 - 0.500%	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2063119	Rentes Genevoises - CT 2 mois 2'800'000 - 0.06%	0.00	0.00	-2'800'000.00	-2'800'000.00
2063120	CP Police GE - 16-23 2'000'000 - 0.75%	-1'000'000.00	1'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
2063122	Debiopharm international CT 3 mois	-2'800'000.00	2'800'000.00	0.00	0.00

Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
208	Provisions à long terme	-1'596'492.20	0.00	0.00	-1'596'492.20
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-370'492.20	0.00	0.00	-370'492.20
2086010	PProvisions Prévoyance.NE (contrib)	-370'492.20	0.00	0.00	-370'492.20
2087	Provisions pour charges financières	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
2087001	Provisions Pour Impôt sur Gain Immobilier (Plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00

Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
29 Capitaux propres	-15'609'132.26	738'628.58	-3'535'684.51	-18'406'188.19
291 Fonds	-1'338'095.00	709'158.00	-264'894.70	-893'831.70
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'338'095.00	709'158.00	-264'894.70	-893'831.70
2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-50'377.00	0.00	-5'000.00	-55'377.00
2910300 Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2910400 Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2910500 Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	0.00	-21'229.70
2910600 Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	0.00	-289'645.30
2910100 Taxe d'équipement et de raccordement	-709'158.00	709'158.00	-259'894.70	-259'894.70
2910200 Fonds forestier	-220'326.80	0.00	0.00	-220'326.80
292 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-863'473.96	15'651.13	-2'760'692.58	-3'608'515.41
2920 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-863'473.96	15'651.13	-2'760'692.58	-3'608'515.41
2920001 Réserve préfinancement parascolaire	-400'000.00	0.00	-1'000'000.00	-1'400'000.00
2920021 Réserve préfinancement collège Vauvilliers	0.00	0.00	-500'000.00	-500'000.00
2920061 Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	0.00	0.00	-500'000.00	-500'000.00
2920070 Réserve approvisionnement en eau	-122'954.43	0.00	-134'802.32	-257'756.75
2920071 Réserve épuration des eaux usées	-329'469.30	0.00	-21'824.67	-351'293.97
2920072 Réserve ramassage & incinération déchets	-11'050.23	0.00	-38'414.46	-49'464.69
2920073 Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	0.00	15'651.13	-15'651.13	0.00
2920090 Réserve de politique conjoncturelle	0.00	0.00	-550'000.00	-550'000.00
299 Excédent/découvert du bilan	-13'407'563.30	13'819.45	-510'097.23	-13'903'841.08
2990 Résultat annuel	0.00	0.00	-510'097.23	-510'097.23
2990000 Résultat annuel	0.00	0.00	-510'097.23	-510'097.23
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-13'407'563.30	13'819.45	0.00	-13'393'743.85
2999000 Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-13'407'563.30	13'819.45	0.00	-13'393'743.85

Annexes

**Ville et Commune de
Boudry**

**Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
sur les comptes annuels 2016**

23.05.2017

Rapport de l'organe de révision
sur le contrôle restreint
au Conseil général de la
Ville et Commune de Boudry

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels ci-joints de la Ville et Commune de Boudry, comprenant le bilan et le compte administratif (compte de fonctionnement et compte des investissements) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016. En raison d'une modification du plan comptable, les comptes annuels ci-joints ne présentent pas les chiffres comparatifs au 31 décembre 2015.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales cantonales et communales incombe au Conseil communal alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des procédures de contrôles analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans la commune contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes aux prescriptions légales cantonales et communales.

Conformément à l'article 15 du règlement communal sur les finances du 29 juin 2016, les attributions de CHF 1'000'000.00 à une réserve de préfinancement du bâtiment parascolaire, CHF 500'000.00 à une réserve pour le réseau routier et CHF 500'000.00 à une réserve de préfinancement pour la rénovation du collège e Vauvilliers doivent encore faire l'objet d'arrêtés du Conseil général.

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 23 mai 2017

Annexes :

Bilan au 31 décembre 2016
Compte de résultat 2016 comparé avec le budget

COMMUNE DE BOUDRY

Dépenses partagées à charge de la Commune
Comptes 2016

Dépenses partagées avec l'Etat

Enseignement et formation

	Comptes 2015	BUDGET 2016	Comptes 2016	Variation C16 / B16	Variation C16 / C15	/ habitant 5853
21110 Enseignement Cycle 1	1'808'676	1'922'210	1'898'770	-23'440	90'094	254
21200 Enseignement Cycle 2	2'756'434	2'204'065	2'278'698	74'633	-477'736	242
21300 Enseignement Cycle 3	1'154'281	1'265'340	1'300'542	35'202	146'261	176
23 Formation professionnelle	12'850	64'960	55'165	-9'795	42'315	9
	5'732'241	5'456'575	5'533'175	76'600	-199'066	945

Santé et aide sociale

	Comptes 2015	BUDGET 2016	Comptes 2016	Variation C16 / B16	Variation C16 / C15	par habitant
0 Subside scol. complém. à l'AI	0	0	0	-	-	0
36140.00/21200 Formation scolaire spéciale	169'338	150'000	118'296	-31'704	-51'042	20
43/42100 Service médical des écoles	326	2'000	1'931	-69	1'605	0
36110.06/57200 Part à l'action sociale	2'159'671	1'358'270	1'430'102	71'832	-729'569	244
36110.07/57200 Part aux programmes d'insertion	37'334	45'430	45'422	-8	8'088	8
36110.08/55200 Part aux mesures intégration professionnelle	180'033	138'160	126'570	-11'590	-53'463	22
	2'546'702	1'693'860	1'722'321	28'461	-824'381	294

Péréquation financière

	Comptes 2015	BUDGET 2016	Comptes 2016	Variation C16 / B16	Variation C16 / C15	par habitant
42619.00/93000 Contribution reçue de la péréquation	-1'129'907	-1'351'420	-1'162'712	188'708	-32'805	-199

Participat. à des Syndicats, SA et Fondat.

	Comptes 2015	BUDGET 2016	Comptes 2016	Variation C16 / B16	Variation C16 / C15	par habitant
14060 Etat civil de district	28'487	37'870	22'832	-15'038	-5'655	4
36110.00/15000 Participation au centre de secours	54'327	71'000	71'333	333	17'006	12
36120.00/15000 Participation SIS chimiques	69'795	321'500	318'705	-2'795	248'910	54
36340.00/32100 Bibliobus	46'800	50'000	62'992	12'992	16'192	11
36120.07/32200 Part exploit.Syndicat théâtre régional NE	108'238	110'850	114'880	4'030	6'642	20
36120.08/34100 Part exploit.Syndicat anneau athlétisme	42'154	42'110	46'542	4'432	4'388	8
36110.00/42100 Part frais ambulance intercommunale	220'000	214'500	179'170	-35'330	-40'830	31
36140.00/62310 Part à déficit Noctambus	7'083	7'000	9'087	2'087	2'004	2
36/62300 Subv.ent. transport régional et urbain	525'586	200'000	196'899	-3'101	-328'687	34
36120.09/72000 Part aux frais Syndicats STEP	576'103	623'740	632'331	8'591	56'228	108
36120.10/73010 Participation Déchèterie de la Croix	137'573	150'000	156'401	6'401	18'828	27
36140.00/73010 Part traitement déchets spéciaux	5'096	5'000	0	-5'000	0	0
36120.14/82000 Syndicat des Forêts Boudry-Cortailod	0	168'650	168'654	4	168'654	29
36340.00/84000 Contribution à Tourisme Neuchâtelois	16'500	16'500	17'166	666	666	3
	1'837'742	2'018'720	1'996'992	-21'728	164'346	341

Quote-parts aux recettes de l'Etat

	Comptes 2015	BUDGET 2016	Comptes 2016	Variation C16 / B16	Variation C16 / C15	par habitant
930.441.02 Part taxes s/appareils automatiques	0	0	0	-	-	0
930.441.03 Part à patentes vente alcool	0	0	0	-	-	0
	0	0	0	-	-	-

Dépenses partagées avec l'Etat

Contribution reçue de la péréquation

Participat. à des Syndicats, SA, Fondation

Quote-parts aux recettes de l'Etat

TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES

	Comptes 2015	BUDGET 2016	Comptes 2016	Variation C16 / B16	Variation C16 / C15	par habitant
Dépenses partagées avec l'Etat	8'278'943	7'150'435	7'255'496	105'061	-1'023'446	1'240
Contribution reçue de la péréquation	-1'129'907	-1'351'420	-1'162'712	188'708	-32'805	-199
Participat. à des Syndicats, SA, Fondation	1'837'742	2'018'720	1'996'992	-21'728	159'250	341
	8'986'778	7'817'735	8'089'776	272'041	-897'001	1'382
Quote-parts aux recettes de l'Etat	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES	8'986'778	7'817'735	8'089'776	272'041	-897'001	1'382

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

Boudry, le 26 juin 2017

Le directeur des finances

L'administrateur communal

Daniel Schürch

Jean-François de Cerjat

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

Boudry, le 26 juin 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

La secrétaire

Jean-Pierre Leuenberger

Marisa Braghini

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

Boudry, le 26 juin 2017

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

Le président

Le secrétaire

Kolawole Atchade

François Ott

Les comptes de l'exercice 2016, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 26 juin 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

Le secrétaire

Romain Dubois

Vincent Berger