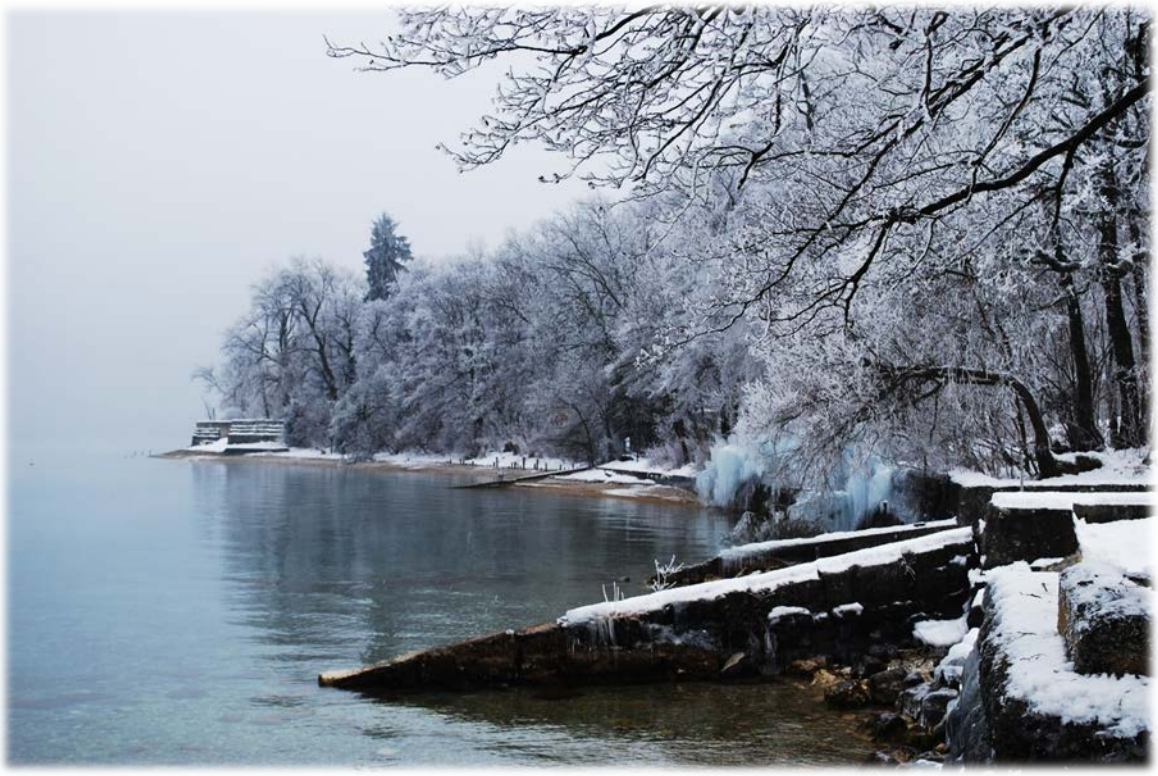
VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Rapport

du Conseil communal au Conseil général

à l'appui du projet de budget pour l'année 2019

Rapport n° : *CG-0210.800-3*
Date : *16.11.2018*
Dicastère : *Services administratifs et des finances*



Budget 2019

Table des matières

Chapitre 1 Rapport

A. Introduction 1
B. Compte de résultat
  a. Compte de résultat 2
  b. Commentaires sur le compte de résultat .....
    1. Charges d'exploitation 3
    2. Revenus d'exploitation 4
C. Remarques préliminaires 5
  a. Frein à l'endettement 5-6
  b. Indicateurs financiers 7
  c. Lecture du plan comptable 7
D. Informations d'ordre général en provenance de l'Etat et commentaires du Conseil communal .....
  a. Evolution des charges salariales pour 2019 8
  b. Evaluation des rentrées fiscales 8
  c. Facture sociale 9
  d. Transports publics 9
  e. Péréquation financière intercommunale 9
  f. Vue d'ensemble des charges co-financées 10
E. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale 11
F. Conclusion 12
G. Arrêté d'approbation 13
H. Tableaux
  a. Principales charges provenant de l'Etat et péréquation 14
  b. Détail de la facture sociale 15
  c. Echéancier des emprunts 16
  d. Plan financier et des tâches (PFT) 17
  e. Etat des investissements recensés à ce jour 18

Chapitre 2 Budget

I. Comptes de fonctionnement – généralité et résumés
  a. Remarques préliminaires 20
  b. Résumé – classification fonctionnelle 2 positions 21
  c. Résumé – classification fonctionnelle 4 positions 22-23
J. Détail des comptes de fonctionnement (classification selon MCH2) .....
  a. Administration générale 24-31
  b. Ordre et sécurité publique 32-40
  c. Formation 41-49
  d. Culture, sports, loisirs et églises 50-59
  e. Santé 60-61
  f. Sécurité sociale 62-65
  g. Transports 76-71
  h. Protection environnement et aménagement 72-81
  i. Economie publique 82-85
  j. Finances et impôts 86-99
K. Comptes des investissements
  a. Commentaires par dicastère 101-102
  b. Détail des investissements 103
L. Signatures 104

RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2019

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié et en application de l'article 70 du Règlement général de commune, du 23 mai 2016, nous avons le plaisir de vous présenter le projet de budget pour l'année 2019, en vous faisant part de nos remarques et commentaires.

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

Ce budget est établi, pour la quatrième fois, selon le modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes, ci-après désigné MCH2 et avec le logiciel ABACUS. On peut affirmer que la plupart des ajustements nécessaires par rapports aux premiers exercices ont été effectués et que les comparaisons sont donc dorénavant rendues plus évidentes. Toutefois, nous continuons à profiter de nos expériences et des possibilités offertes par les nouveaux outils dont nous disposons pour affiner la qualité des informations fournies.

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

un résultat opérationnel de CHF 361’000.-

Par ailleurs et toujours dans le souci de respecter les termes du frein à l’endettement, les investissements nets ont été contenus à CHF 3'495’000.-. On relèvera essentiellement un premier volet de la réfection complète du collège de Vauvilliers, la rénovation des sanitaires de l’Hôtel de Ville, la continuation de l’effort de rénovation régulière de nos réseaux ainsi que de nos routes par le biais du crédit cadre accordé l’an dernier.

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

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

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

Budget 2019

	Compte de résultats	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation		**28'102'260**	**25'884'030**	**2'218'230**	**28'353'875.78**	**-251'616**
30	Charges de personnel	4'901'120	4'414'530	486'590	4'113'469.20	787'651
31	Charges de biens et services et autres ch..	4'449'840	4'478'530	-28'690	4'032'168.13	417'672
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'279'220	1'662'080	617'140	2'236'411.40	42'809
35	Attributions aux fonds et financements spé..	151'430	244'325	-92'895	238'702.37	-87'272
36	Charges de transfert	13'996'590	13'273'610	722'980	15'584'194.68	-1'587'605
37	Subventions à redistribuer	325'000	325'000	0	322'172.20	2'828
39	Imputations internes	1'999'060	1'485'955	513'105	1'826'757.80	172'302
Revenus d'exploitation		**-27'993'210**	**-26'390'510**	**-1'602'700**	**-29'685'320.54**	**1'692'111**
40	Revenus fiscaux	-20'500'400	-19'591'000	-909'400	-20'545'500.53	45'101
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-4'157'030	-3'761'900	-395'130	-3'843'663.52	-313'366
43	Revenus divers	-45'180	-42'030	-3'150	-90'203.55	45'024
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	0.00	0
46	Revenus de transfert	-966'540	-984'625	18'085	-2'857'022.94	1'890'483
47	Subventions à redistribuer	-325'000	-525'000	200'000	-522'172.20	197'172
49	Imputations internes	-1'999'060	-1'485'955	-513'105	-1'826'757.80	-172'302
Résultat des activités d'exploitation		**109'050**	**-506'480**	**615'530**	**-1'331'444.76**	**1'440'495**
34	Charges financières	824'850	849'750	-24'900	826'809.53	-1'960
44	Revenus financiers	-1'190'930	-1'240'220	49'290	-1'153'794.44	-37'136
Résultat provenant de financements		**-366'080**	**-390'470**	**24'390**	**-326'984.91**	**-39'095**
Résultat opérationnel		**-257'030**	**-896'950**	**639'920**	**-1'658'429.67**	**1'401'400**
38	Charges extraordinaires	0	1'160'000	-1'160'000	1'086'356.10	-1'086'356
48	Revenus extraordinaires	-103'970	-1'160'000	1'056'030	0.00	-103'970
Résultat extraordinaire		**-103'970**	**0**	**-103'970**	**1'086'356.10**	**-1'190'326**
Total du compte de résultats		**-361'000**	**-896'950**	**535'950**	**-572'073.57**	**211'074**

Commentaires sur le compte de résultat :

Voici, dans les grandes lignes, les principaux éléments qui permettent de comparer ce budget à celui de 2018 et aux comptes bouclés pour 2017 et qui expliquent les principales différences.

1. **Charges d'exploitation :**

30 Charges de personnel

Le différentiel provient essentiellement de :

- 5.5 EPT supplémentaires engagés pour l'accueil parascolaire[1], avec l'ouverture du nouveau bâtiment dès août 2018. Seuls 5 mois avaient été, à ce titre, budgétés en 2018.
- Engagement d'un agent de sécurité publique en 2018[1] (entièrement budgété en 2018, inexistant en 2017)
- Un poste supplémentaire aux finances[1], partiellement budgété en 2018.
- De l'augmentation des cotisations patronales à la caisse de pension Prévoyance.ne, qui passe de 14.7% à 16.25% du traitement cotisant (à noter que les employés sont également touchés par des augmentations massives de taux)

31 Biens et services

Le chapitre est globalement stable par rapport au budget 2018. On relèvera une augmentation de charges imputable au parascolaire et en lien avec l'augmentation des places d'accueil. Par ailleurs et comme chaque année impaire, les frais de réception sont plus importants en raison de notre participation à certains coûts de la Boudrysia.

D'importantes diminutions sont à remarquer pour l'entretien des routes, dont certaines mesures conséquentes qui sont à considérer comme des investissements, seront pris en charge par le crédit cadre[2] prévu à cet effet et pour l'entretien de l'éclairage public qui a également pu être contenu.

D'autres différences sont dues à des modifications des pratiques comptables en lien avec les directives fixées par la LFinEC, le MCH2 et… l'expérience acquise depuis la mise en place de ces nouvelles normes.

33 Amortissement du patrimoine administratif

La revalorisation du bilan selon les normes LFinEC / MCH2 s'est opérée avec valeur au 1er janvier 2017. C'est la raison pour laquelle le montant budgété en 2019 est à peu près équivalent. Le budget 2018 a été réalisé avant la finalisation des travaux de retraitement du bilan, si bien que les amortissements complémentaires dus à cette opération n'avaient pas été prévus. Il est utile de rappeler que la différence est neutralisée par un prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif, portée au bilan (réserve crée avec le résultat positif obtenu du retraitement).

34 Charges financières

Peu de changements si ce n'est un taux moyen d'emprunts en diminution. Il n'est pas tenu compte du fait que des prêts à taux relativement élevés arrivent à terme en 2019 et seront sans doute refinancés à des taux bien plus intéressants.

36 Charges de transferts

Voilà un chapitre où nous n'avons aucune prise. On constatera les augmentations importantes au niveau de l'aide sociale, de notre participation au cercle scolaire et à diverses organisations comme pour les transports notamment. L'augmentation régulière de notre population n'est évidemment pas étrangère à ces hausses, mais d'autres facteurs qui nous échappent alourdissent considérablement la facture également.

[1] Arrêtés du Conseil général du 17 décembre 2017
[2] Arrêté du Conseil général du 16 février 2018

2. Revenus d'exploitation :

Les revenus fiscaux

Impôt sur le revenu personnes physiques

D'une manière générale, nous constatons que le pic d'augmentation de notre population a été atteint et nous observons donc une relative stabilisation. Le potentiel reste toutefois élevé et par conséquent, l'augmentation budgétée d'environ 2% par rapport aux chiffres réels de 2017 peut être considérée comme raisonnable.

On notera par contre une forte diminution de nos prévisions concernant l'impôt à la source. D'après les informations obtenues des services de l'Etat, nous devons nous attendre à ne pas atteindre les objectifs fixés pour 2018. Les raisons sont diverses mais notamment liées à certains rendements particulièrement importants sur des stocks options ces dernières années et qui n'ont plus court. Une grande prudence est donc de mise.

Impôt sur le revenu personnes morales

L'implantation récente de nouvelles entreprises et la relative bonne santé de notre économie doit permettre d'améliorer ce poste que nous avons estimé avec objectivité. Au-delà de l'impôt sur le bénéfice, nous bénéficions également grâce à notre population en hausse (voir remarque ci-dessus) et du nombre d'emploi en forte augmentation, d'une augmentation sensible du revenu des deux fonds de répartition qui sont indexés sur ces deux données. Au vu du rendement 2018, il est donc possible d'estimer à la hausse ces deux postes.

Taxes

La principale différence tient dans la taxe « redevance pour l'usage du domaine public » prélevée sur la consommation d'électricité, introduite dès 2018 (mais pas inscrite au budget 2018), par l'entrée en vigueur du « Règlement communal d'exécution de la loi sur l'approvisionnement en électricité et d'utilisation du fonds communal sur l'énergie », adopté par le Conseil général en décembre 2017.

Remarques préliminaires :

Frein à l'endettement :

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

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

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

Art. 5 : *Degré d'autofinancement*
[1]Pour le calcul du degré minimal d'autofinancement sont appliquées les règles suivantes:
a) l'autofinancement correspond à la somme des amortissements du patrimoine administratif et du solde du compte de résultats;
b) les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant net total porté au budget.
[2]Le degré minimal d'autofinancement des investissements nets est défini en fonction du taux d'endettement net du dernier exercice clôturé, selon le tableau suivant :

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

[3]Le budget d'une année ne peut présenter un degré d'autofinancement des investissements inférieur à celui découlant du tableau de l'alinéa 2.
[4]Au besoin, le Conseil communal propose au Conseil général les mesures d'assainissement nécessaires au respect de l'article 4 alinéa 2 et de l'alinéa 2 ci-dessus. Si ces mesures ne suffisent pas, le Conseil général relève pour une année le coefficient de l'imposition des personnes physiques dans la mesure nécessaire pour atteindre ces valeurs limites.

Ci-dessous, l'évolution sur la base des deux derniers exercices bouclés :

Taux d'endettement	***Comptes 2016***	***Comptes 2017***
Engagements courants	2'976'870	3'181'185
Dettes à court terme	8'800'000	9'800'000
Dettes à moyen et à long termes	37'457'900	35'285'500
Engagements particuliers	370'492	370'492
Provisions	1'323'802	1'318'179
Passifs transitoires	1'736'130	1'631'081
Capitaux de tiers	52'665'194	51'586'437
Disponibilités	5'155'314	7'118'907
Avoirs	9'074'353	7'820'762
Placements	7'262'601	8'386'713
Actifs transitoires	2'459'931	655'870
Patrimoine financier	23'952'199	23'982'252
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	28'712'995	27'604'185
B) Revenus fiscaux	19'504'672	20'545'500
Taux d'endettement net en % =(A/B)*100	**147.21**	**134.36**

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

Marge d'autofinancement	***Budget 2018***	***Budget 2019***
Résultat de l'exercice	896'950	361'000
Amortissements légaux	1'662'080	2'279'220
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	244'325	151'430
Marge d'autofinancement	**2'803'355**	**2'791'650**
Investissements nets	**2'972'000**	**3'000'000**
Degré d'autofinancement	**94.33**	**93.06**

La LFinEC précise qu'un certain nombre d'indicateurs financiers doivent figurer dans ce type de rapport, que nous vous présentons ci-dessous, avec différentes comparaisons. Les années 2018 et 2019 tiennent compte des résultats présumés ainsi que de la diminution attendue de la dette et l'augmentation de la population.

Indicateurs financiers

Indicateurs *Formules*	**Budget 2019**	**Budget 2018**	**Comptes 2017**	**Moyenne communes NE 2016**
Taux moyen *intérêts/total des emprunts*	1.415%	1.552%	1.889%	
Taux d'endettement net *Dette net/revenus fiscaux*	134.65%	138.99%	134.35%	124.89%
Degré d'autofinancement *Autofinancement/investissements nets*	93.06%	94.33%	230.05%	66.80%
Part de charges d'intérêts *Charge d'intérêts/revenus courante*	2.09%	2.80%	2.28%	2.49%
Dette nette par habitants *Dette nette/population résidente*	4'503	4'423	4'503	3'894

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

Lecture du plan comptable :

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

.

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

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

- ***Évolution des charges salariales pour 2019***

L'indice suisse des prix à la consommation a progressé d'un point entre mai 2017 et mai 2018. Conformément à la loi sur le statut de la fonction publique, l'indice des traitements est ainsi augmenté pour l'exercice 2019. Compte tenu de la réserve d'indexation de 0,78 points dont dispose le Conseil d'État, l'augmentation se limite +0,22 points portant ainsi l'indice des traitements à 99,90 (99,69 auparavant).

On notera au préalable, que l'IPC a progressé de 1.1 points[3] et non un comme le prétend le Conseil d'Etat dans son document. Cette année encore, nous estimons que le résultat escompté et ceux réalisés ces deux derniers exercices ne justifient pas qu'il soit dérogé au principe de l'indexation des traitements. Nous comprenons parfaitement que la situation de l'Etat diffère sensiblement de la nôtre et tenons à relever que si la situation devait s'inverser, nous nous réservons évidement la possibilité, à l'avenir, de ne pas indexer les salaires si le besoin s'en fait sentir et ce, quelle que soit la politique de l'Etat à ce moment.

- ***Evaluation des rentrées fiscales***

En annexe l'évaluation que nous faisons en 2019 des rentrées fiscales. Celle-ci ne tient compte d'aucune réforme fiscale, en particulier la réforme fiscale des entreprises (projet fiscal 2017) actuellement discutée aux Chambres fédérales, dont l'entrée en vigueur est projetée pour l'exercice 2020. Ces estimations ont été faites sur la base d'un coefficient de 125 points.

À relever aussi que des évolutions différenciées du produit de la fiscalité peuvent intervenir entre l'État et les communes considérées individuellement.

Revenus fiscaux, prévisions de l'Etat

Revenus fiscaux *(CHF)*	*Comptes 2017*	*Budget 2018*	***Budget 2019***	***PFT 2020***	***PFT 2021***	***PFT 2022***	*Δ en % 2018-19*	*Δ Ø en % 2017-22*
Impôts directs personnes physiques	***-757'360'032***	***-762'000'000***	***-772'500'000***	***-777'300'000***	***-781'500'000***	***-784'000'000***	***+1.4%***	***+0.7%***
Impôts sur le revenu et la fortune	*-712'781'745*	*-717'600'000*	*-725'500'000*	*-729'000'000*	*-732'500'000*	*-735'000'000*	*+1.1%*	*+0.6%*
Impôts à la source	*-33'758'072*	*-33'000'000*	*-35'500'000*	*-36'500'000*	*-37'000'000*	*-37'000'000*	*+7.6%*	*+1.9%*
Impôts frontaliers	*-10'820'215*	*-11'400'000*	*-11'500'000*	*-11'800'000*	*-12'000'000*	*-12'000'000*	*+0.9%*	*+2.1%*
Impôts directs personnes morales	***-171'152'403***	***-188'813'000***	***-202'500'000***	***-211'000'000***	***-215'500'000***	***-218'000'000***	***+7.2%***	***+5.0%***
Autres impôts directs	***-92'092'804***	***-94'134'000***	***-96'861'100***	***-97'121'100***	***-97'908'900***	***-97'939'600***	***+2.9%***	***+1.2%***
Impôts foncier	*-12'371'546*	*-10'800'000*	*-11'300'000*	*-11'750'000*	*-12'000'000*	*-12'000'000*	*+4.6%*	*-0.6%*
Impôts sur gains en capital / immobiliers	*-29'746'229*	*-31'784'000*	*-32'661'100*	*-32'471'100*	*-32'008'900*	*-32'039'600*	*+2.8%*	*+1.5%*
Droits de mutations	*-27'746'940*	*-30'000'000*	*-31'000'000*	*-31'000'000*	*-31'500'000*	*-31'500'000*	*+3.3%*	*+2.6%*
Impôts sur successions et donations	*-18'352'093*	*-18'000'000*	*-18'000'000*	*-18'000'000*	*-18'500'000*	*-18'500'000*	*+0.0%*	*+0.2%*
Impôts sur les maisons de jeux	*-3'875'997*	*-3'550'000*	*-3'900'000*	*-3'900'000*	*-3'900'000*	*-3'900'000*	*+9.9%*	*+0.1%*
Impôts sur la propriété et les charges	***-46'344'417***	***-48'842'000***	***-48'412'000***	***-48'912'000***	***-48'912'000***	***-48'912'000***	***-0.9%***	***+1.1%***
Taxes véhicules	*-44'474'679*	*-47'042'000*	*-46'542'000*	*-47'042'000*	*-47'042'000*	*-47'042'000*	*-1.1%*	*+1.1%*
Taxes de navigation	*-1'869'739*	*-1'800'000*	*-1'870'000*	*-1'870'000*	*-1'870'000*	*-1'870'000*	*+3.9%*	*+0.0%*
40 ***Total***	***-1'066'949'657***	***-1'093'789'000***	***-1'120'273'100***	***-1'134'333'100***	***-1'143'820'900***	***-1'148'851'600***	***+2.4%***	***+1.5%***
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		*-26'839'343*	*-26'484'100*	*-14'060'000*	*-9'487'800*	*-5'030'700*		
Δ en % par rapport à l'année précédente		*+2.5%*	*+2.4%*	*+1.3%*	*+0.8%*	*+0.4%*		

Si nos évaluations tiennent évidemment compte de l'analyse fournie par l'Etat, nous nous devons de tenir compte de certains facteurs propres à notre situation. A savoir essentiellement le fort

3 *source : http://www.portal-stat.admin.ch/lik_rechner/f/lik_rechner.htm*

accroissement de notre population (même s'il semble en phase d'une certaine stabilisation cette année), la présence sur notre territoire de nombreuses entreprises et d'une forte proportion d'emplois par rapport à d'autres communes de taille comparable. Toutes données qui sont susceptibles d'influencer des prévisions générales et que nous nous efforçons d'identifier, notamment lors de rencontres annuelles avec le service des contributions. A la prudence relative de ces derniers exercices, nous avons maintenant et avec un certain recul, pu affiner nos estimations. Toutefois s'il est un domaine dans lequel il est extrêmement délicat d'être péremptoire, c'est bien celui des recettes fiscales.

- ***Facture sociale***

À ce stade du processus budgétaire, la facture sociale est estimée à CHF 213'872'700, dont 40% seront mis à la charge des communes et repartis au prorata du nombre d'habitants. Vous trouverez, dans l'annexe 2, un tableau indiquant pour chaque commune la charge totale à prendre en compte dans le budget 2019 au titre des « prestations sociales ».

Vous trouverez le tableau dont il est fait mention en pages 14 et 15, ainsi que la définition des différents postes en page 11.

- ***Transports publics***

Les offres financières avec les entreprises de transports sont négociées sur une période biennale 2018-2019. Le volume d'offre en transports publics 2019 sera équivalent à 2018. Les indemnités versées aux entreprises sont en légère diminution. Cette diminution est possible grâce aux efforts consentis par les entreprises de transports. La mise au concours des lignes à Boudry a également eu un effet positif. À contrario, la participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) augmente et compense pratiquement intégralement la diminution des indemnités versées aux entreprises. La participation au FIF est calculée par l'OFT au niveau suisse. Dès 2020, seront intégrées progressivement les baisses d'indemnités en lien avec l'intégration de la ligne Berne – Neuchâtel – la Chaux –de-Fonds au trafic de grande lignes. Si l'économie est introduite dans le PFT, des incertitudes demeurent sur ce statut et les échéances doivent encore être confirmées suite au recours des CFF sur la décision de l'OFT.

Les lignes 612 et 613 ont été versées au pot commun depuis 2017.

- ***Péréquation financière intercommunale***

Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale sont fondés pour la première fois sur les indicateurs de trois exercices – 2015, 2016 et 2017 – dont les comptes sont bouclés lors de l'élaboration du budget de l'exercice 2019. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2019 sont les montants définitifs. Cette évolution voulue par le législateur doit apporter clarté aux édiles communaux qui établissent leur budget et stabilité en atténuant les évolutions des transferts dans le temps. À noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « ordinaire ». En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes. Par contre, toutes les communes bénéficiaires au titre du volet « ressources » de la péréquation intercommunale bénéficieront l'an prochain de l'allocation complémentaire, financée par l'état, équivalent à 7% de leur dotation au titre du volet « ressources » de la péréquation financière intercommunale.

Pour la première fois, notre commune se trouve contributrice de la péréquation intercommunale. Après avoir, il y a quelques années encore, bénéficié d'un retour supérieur au million de francs, c'est maintenant un montant d'un peu moins de CHF 50'000.- qui doit être porté au budget en charge d'exploitation, soit un différentiel de CHF 150'000.- par rapport au budget 2018. Il faut s'attendre à voir cette charge augmenter ces prochaines années, même si les contours de la réforme en cours restent flous.

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

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

Il a été renoncé à faire figurer certaines charges de moindre importance auxquelles les communes participent, soit pour des questions pratiques, soit en raison de montants qui ne sont pas significativement importants et/ou qui ne varient pas fortement d'une année à l'autre. Il s'agit de la participation à l'aide au logement (CHF 140'000), aux prestations des ingénieurs forestiers d'arrondissement dans les forêts publiques (CHF 330'000) et aux mesures paysagères (CHF 192'000.

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

Commentaires concernant le tableau de la facture sociale :

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

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

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

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

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

Aide sociale
Il s'agit de l'aide matérielle.

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

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

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

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

Conclusion :

Le Conseil communal vous présente un budget de transition pour l'exercice 2019 et ceci pour les différentes raisons énumérées ci-après.

Vous pouvez constater une augmentation des charges de personnel. Ceci a fait l'objet de rapports au Conseil général et nous ne reviendrons pas sur le détail. Cependant, nous estimons que la relation augmentation de la population, développement du pôle industriel, complexité des dossiers justifiait nos propositions.

Si nous observons une certaine stagnation en termes d'augmentation de la population, de nouveaux projets nous laissent penser que cette situation n'est que provisoire. Notre territoire comprend encore des poches de terrains peu ou mal utilisés et permet d'imaginer une seconde étape de développement.

Pour la première fois, notre commune participe à l'effort péréquatif et sa progression n'est pas évaluable. Nous dépendons, pour cet objet, des différents éléments de croissance des autres communes mais aussi d'un projet de loi qui doit être traité par le Grand Conseil pour la partie des surcharges structurelles.

Notre participation aux financements des différents syndicats étant dépendante pour une partie de la population, elle suit naturellement une courbe ascendante.

Le Conseil Communal reste particulièrement attentif à l'évolution des recettes à travers divers rendez-vous et contacts avec le service des contributions, ainsi qu'un suivi mensuel des rentrées. Nous avons une image objective des moyens à disposition. Nous pouvons pour certains impôts détecter une certaine stagnation, voire diminution, mais en parallèle d'autres éléments sont plutôt réjouissants. Parmi les nouvelles recettes, nous pouvons rappeler ici les nouvelles taxes sur l'électricité.

Lors de sa séance du 6 novembre 2018, la commission de gestion et des finances a proposé certaines modifications que nous avons intégrées dans le projet de budget 2019. Nous remercions les commissaires pour l'esprit constructif de cette séance car ceci correspond aux attentes du Conseil communal : les commissions doivent être une force de proposition.

Si ce budget est de transition, nous pouvons l'expliquer par une certaine stagnation des recettes, un renforcement dans différents secteurs des prestations et la relation entre les deux qui doit être consolidée. Les comptes 2019 nous donnerons une image plus précise d'un équilibre entre ces éléments.

Le Conseil communal maintient sa ligne au sujet de la dette. Nous atteindrons les objectifs du programme de législature et nous rappelons ici que cette réduction, ainsi que des taux d'intérêts favorables nous permettent de dégager environ 50% de la charge financière et ceci en six ans.

Les investissements correspondent aux standards et nous prenons certains risques. En effet, si dans notre proposition nous ne tenons pas compte d'une manière stricte du cash flow, nous intégrons une vision historique des différents résultats. Toutefois le Conseil communal peut, en cours d'exercice, stopper toute dépense s'il considère que la relation entre les rentrées et les dépenses ne permet pas d'atteindre les objectifs fixés.

Nous vous remercions de l'attention portée à notre proposition de budget et vous demandons de bien vouloir l'adopter et permettre ainsi à notre commune de fonctionner en 2019.

LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu le rapport du Conseil communal du 16 novembre 2018 à l'appui du projet de budget pour l'année 2019,
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEc) du 24 juin 2014,
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Entendu la commission de gestion et des finances,
Sur la proposition du Conseil communal,

arrête

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2019, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	28'102'260.00
Revenus d'exploitation	CHF	-27'993'210.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	**CHF**	**109'050.00**
Charges financière	CHF	824'850.00
Revenus financiers	CHF	-1'190'930.00
Résultat provenant des financements (2)	**CHF**	**-366'080.00**
Résultat opérationnel (1+2)	**CHF**	**-257'030.00**
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	-103'970.00
Résultat extraordinaire (3)	**CHF**	**0.00**
Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)	**CHF**	**-361'000.00**

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

Dépenses	CHF	3'990'000.00
Recettes	CHF	-495'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	3'495'000.00

Article 2 : Considérant l'art. 5 RCF :

- Le taux d'endettement net calculé sur la base des comptes 2017 est de 134.35 %,
- Les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant porté au budget, soit CHF 2'970'750.00,
- Le degré d'autofinancement exigé est fixé à 80%,
- La marge d'autofinancement selon budget est de CHF 2'656'000.00,

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

Article 3 : [1] Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.
[2] Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente — Le secrétaire

Marisa Braghini — *Pierre Quinche*

Budget 2019 des communes, évolution des principales charges provenant de l'Etat et de la péréquation financière

No Commune	Population au 31.12.2017	Total facture sociale *(cf. courrier chef DEAS du 13.09.2018 et tableau détaillé ci-après)*	Transports publics	Péréquation 2019		
				Communes contributrices	Communes bénéficiaires	Péréquation Verticales
	Colonne 1	Colonne 2	Colonne 3	Colonne 4	Colonne 5	Colonne 6
1 Neuchâtel	33'466	16'096'668	9'153'311	10'451'712		
2 Hauterive	2'650	1'274'612	635'535	413'267		-726
3 Saint-Blaise	3'227	1'552'141	753'791	1'617'905		
71 La Tène	4'963	2'387'132	959'154	229'649		-11'847
6 Cornaux	1'585	762'362	131'625		-22'132	-15'910
7 Cressier	1'873	900'886	156'164		-519'003	-33'589
8 Enges	273	131'309	18'665		-40'313	-2'815
9 Le Landeron	4'645	2'234'179	349'954	979'391		-685
10 Lignières	954	458'860	65'810		-327'444	-22'503
11 Boudry	6'129	2'947'961	957'078	44'484		-7'865
12 Cortaillod	4'772	2'295'264	428'238	1'003'649		-8'228
73 Milvignes	9'014	4'335'605	1'000'165	3'596'457		
15 Peseux	5'820	2'799'337	699'933		-852'292	-103'248
16 Corcelles-Cormondrèche	4'741	2'280'353	823'635	459'043		
75 Rochefort	1'267	609'409	179'803	14'881		-6'388
20 La Grande Béroche	8'956	4'307'708	754'276	2'905'620		-31'556
72 Val-de-Travers	10'754	5'172'520	1'071'088		-4'095'727	-249'143
33 La Côte-aux-Fées	435	209'229	30'779		-99'709	-5'499
35 Les Verrières	720	346'310	55'789		-449'893	-27'303
74 Val-de-Ruz	16'909	8'132'987	1'592'236	337'738		-190'082
49 Valangin	505	242'898	42'857		-104'359	-14'663
53 Le Locle	10'382	4'993'594	1'509'142	361'638		
54 Les Brenets	1'044	502'149	91'526	311'755		
55 Le Cerneux-Péquignot	317	152'472	23'149		-143'219	-9'357
56 La Brévine	625	300'616	51'779		-280'736	-18'052
57 La Chaux-du-Milieu	495	238'088	40'616		-291'587	-19'517
58 Les Ponts-de-Martel	1'274	612'776	120'368		-651'355	-43'441
59 Brot-Plamboz	263	126'499	18'934		-45'298	-2'764
60 La Chaux-de-Fonds	38'633	18'581'921	5'578'563		-14'304'696	-463'705
61 Les Planchettes	205	98'602	14'190		-96'928	-5'910
62 La Sagne	966	464'632	81'847		-402'500	-26'708
Total des communes	177'862	85'549'080	27'390'000	22'727'189	-22'727'189	-1'321'504

Budget 2019 de la Facture sociale (version 20)

N°	Communes	Population au 31.12.17	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances de contribution d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-professionnelle	Social privé	Alfa Sal	FIP, financement LACI	Total
1	Neuchâtel	33'466	5'006'986	367'922	69'987	8'725'846	86'951	780'230	252'808	435'546	370'391	**16'096'668**
2	Hauterive	2'650	396'477	29'134	5'542	690'955	6'885	61'782	20'019	34'489	29'329	**1'274'612**
3	Saint-Blaise	3'227	482'805	35'477	6'749	841'400	8'384	75'235	24'377	41'998	35'715	**1'552'141**
71	La Tène	4'963	742'535	54'563	10'379	1'294'041	12'895	115'708	37'491	64'591	54'929	**2'387'132**
6	Cornaux	1'585	237'138	17'425	3'315	413'269	4'118	36'953	11'973	20'628	17'542	**762'362**
7	Cressier	1'873	280'227	20'592	3'917	488'362	4'866	43'667	14'149	24'376	20'730	**900'886**
8	Enges	273	40'845	3'001	571	71'181	709	6'365	2'062	3'553	3'022	**131'309**
9	Le Landeron	4'645	694'958	51'067	9'714	1'211'126	12'069	108'294	35'089	60'453	51'409	**2'234'179**
10	Lignières	954	142'732	10'488	1'995	248'744	2'479	22'242	7'207	12'416	10'559	**458'860**
11	Boudry	6'129	916'985	67'382	12'818	1'598'061	15'924	142'892	46'300	79'766	67'834	**2'947'961**
12	Cortaillod	4'772	713'959	52'463	9'980	1'244'240	12'399	111'255	36'049	62'106	52'815	**2'295'264**
73	Milvignes	9'014	1'348'622	99'099	18'851	2'350'289	23'420	210'153	68'093	117'313	99'764	**4'335'605**
15	Peseux	5'820	870'754	63'985	12'171	1'517'493	15'122	135'688	43'965	75'745	64'414	**2'799'337**
16	Corcelles-Cormondrèche	4'741	709'321	52'122	9'915	1'236'157	12'318	110'532	35'814	61'702	52'472	
18	Rochefort	1'267	189'561	13'929	2'650	330'355	3'292	29'539	9'571	16'490	14'023	**609'409**
20	Grande Béroche	8'956	1'339'944	98'462	18'730	2'335'166	23'269	208'801	67'655	116'559	99'122	**4'307'708**
72	Val-de-Travers	10'754	1'608'950	118'229	22'490	2'803'973	27'941	250'720	81'238	139'959	119'022	**5'172'520**
33	La Côte-aux-Fées	435	65'082	4'782	910	113'421	1'130	10'142	3'286	5'661	4'814	**209'229**
35	Les Verrières	720	107'722	7'916	1'506	187'731	1'871	16'786	5'439	9'371	7'969	**346'310**
74	Val-de-Ruz	16'909	2'529'825	185'896	35'362	4'408'813	43'933	394'218	127'734	220'064	187'143	**8'132'987**
49	Valangin	505	75'555	5'552	1'056	131'673	1'312	11'774	3'815	6'572	5'589	**242'898**
53	Le Locle	10'382	1'553'294	114'139	21'712	2'706'978	26'974	242'047	78'427	135'117	114'905	**4'993'594**
54	Les Brenets	1'044	156'197	11'478	2'183	272'210	2'713	24'340	7'887	13'587	11'555	**502'149**
55	Le Cerneux-Péquignot	317	47'428	3'485	663	82'654	824	7'391	2'395	4'126	3'508	**152'472**
56	La Brévine	625	93'509	6'871	1'307	162'961	1'624	14'571	4'721	8'134	6'917	**300'616**
57	La Chaux-du-Milieu	495	74'059	5'442	1'035	129'065	1'286	11'541	3'739	6'442	5'479	**238'088**
58	Les Ponts-de-Martel	1'274	190'608	14'006	2'664	332'180	3'310	29'702	9'624	16'581	14'100	**612'776**
59	Brot-Plamboz	263	39'349	2'891	550	68'574	683	6'132	1'987	3'423	2'911	**126'499**
60	La Chaux-de-Fonds	38'633	5'780'042	424'728	80'793	10'073'078	100'376	900'694	291'840	502'792	427'578	**18'581'921**
61	Les Planchettes	205	30'671	2'254	429	53'451	533	4'779	1'549	2'668	2'269	**98'602**
62	La Sagne	966	144'527	10'620	2'020	251'873	2'510	22'521	7'297	12'572	10'691	**464'632**
	Total des communes	**177'862**	**26'610'667**	**1'955'400**	**371'960**	**46'375'320**	**462'120**	**4'146'693**	**1'343'600**	**2'314'800**	**1'968'520**	**83'268'727**

Les éventuels écarts sont liés aux arrondis.

Echéancier des emprunts

Situation au 5.11.2018

Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée		Echéance	ANNEE 2018 Solde au 01.01.2018	ANNEE 2018 montant intérêts annuel	ANNEE 2018 Amort. annuel	Solde au 31.12.2018
Rentes Genevoises	6'000'000		-0.03%	x	6 mois	2019	25.03.2019		-1'800		*6'000'000*
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000		0.00%	x	12 mois	2019	28.03.2019		0		*4'000'000*
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	2032	30.03.2032	3'800'000	51'300	200'000	3'600'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%		2009	2019	15.10.2031	3'700'000	51'800		3'700'000
Postfinance, Berne	5'800'000		2.89%		2009	2019	13.10.2019	5'800'000	167'620		5'800'000
SUVA	2'000'000		1.36%		2012	2020	17.02.2020	2'000'000	27'200		2'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000		2'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000		1.58%		2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140		3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%		2012	2022	20.05.2022	990'000	14'454	22'000	968'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	30.11.2022	1'350'500	21'473	130'400	1'220'100
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000		2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	1.50%		2014	2024	15.12.2024	3'370'000	50'550	210'000	3'160'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	31.01.2026	3'500'000	84'000	250'000	3'250'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
UBS S.A.	1'000'000		1.58%		2013	2018	remboursé	800'000	0	800'000	
Rentes Genevoises	5'800'000		0.04%	x	2018	2018	remboursé	5'800'000	0		
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000		0.00%	x	2018	2018	remboursé	4'000'000	0		
TOTAL DES PRÊTS EN COURS								**44'910'500**			
TOTAL Intérêts annuel									**615'487**		
TOTAL Amort et remboursement										**1'612'400**	
Solde théorique en fin d'année											**43'498'100**

Taux moyen		**1.415%**
Montant à court terme (<12 mois)	10'000'000.00	22.27% de la dette

1'412'400

	Compte de résultats	Budget 2019	Prévisions 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022
Charges d'exploitation		**28'102'260.00**	**28'207'200.00**	**28'512'600.00**	**28'740'900.00**
30	Charges de personnel	4'901'120.00	5'151'120.00	5'217'120.00	5'246'120.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'449'840.00	4'543'190.00	4'593'190.00	4'663'190.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'279'220.00	2'379'220.00	2'397'220.00	2'424'220.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	151'430.00	204'325.00	206'825.00	206'825.00
36	Charges de transfert	13'996'590.00	14'118'390.00	14'272'390.00	14'352'390.00
37	Subventions à redistribuer	325'000.00	325'000.00	325'000.00	325'000.00
39	Imputations internes	1'999'060.00	1'485'955.00	1'500'855.00	1'523'155.00
Revenus d'exploitation		**-27'993'210.00**	**-27'890'325.00**	**-28'139'225.00**	**-28'231'525.00**
40	Revenus fiscaux	-20'500'400.00	-20'600'400.00	-20'700'400.00	-20'750'400.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-4'157'030.00	-4'285'600.00	-4'419'600.00	-4'439'600.00
43	Revenus divers	-45'180.00	-42'030.00	-42'030.00	-42'030.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-966'540.00	-1'151'340.00	-1'151'340.00	-1'151'340.00
47	Subventions à redistribuer	-325'000.00	-325'000.00	-325'000.00	-325'000.00
49	Imputations internes	-1'999'060.00	-1'485'955.00	-1'500'855.00	-1'523'155.00
Résultat des activités d'exploitation		**109'050.00**	**316'875.00**	**373'375.00**	**509'375.00**
34	Charges financières	824'850.00	849'750.00	849'750.00	849'750.00
44	Revenus financiers	-1'190'930.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00
Résultat provenant de financements		**-366'080.00**	**-390'470.00**	**-390'470.00**	**-390'470.00**
Résultat opérationnel		**-257'030.00**	**-73'595.00**	**-17'095.00**	**118'905.00**
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-103'970.00	0.00	0.00	0.00
Résultat extraordinaire		**-103'970.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Total du compte de résultats		**-361'000.00**	**-73'595.00**	**-17'095.00**	**118'905.00**

Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour				
	2019	**2020**	**2021**	**2022**
Aménagement du territoire :				
Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles		210'000.00		
Dossiers TransN	50'000.00			
Bâtiments :				
Vauvilliers réfection 1 salle (2016 sanitaires)	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Esserts réfection 1 classe + portes	50'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
Vauvilliers ascenseur et wc (mise aux normes handic.)		350'000.00		
Vauvilliers réfection complète	250'000.00	1'250'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
./. Réserve de préfinancement	-250'000.00			
Vauvilliers luminaires salles gym	40'000.00			
Salle spectacle réfection fenêtres			150'000.00	
OH 13, réfection toiture mise aux normes isolation			120'000.00	
Stand tir -récupérateur de balles	150'000.00			
Stand tir - électronique cible				200'000.00
HDV isolation et réfection sanitaire	200'000.00			
Vauvilliers monobloc ventilation salle gym		250'000.00		
Services industriels :				
Assainissement stations MT :		150'000.00	150'000.00	150'000.00
- déplacement station Mikron	240'000.00			
- Praz	100'000.00			
Liaisons :				
- Mikron - Vignoble / Mikron ch. montant	150'000.00			
Assainissement BT	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Liaisons				
- Derrière l'atelier - Pré Landry		155'000.00		
- Addoz - Praz	100'000.00			
- Bouclage Lières / Pré Landry	150'000.00			
- Félix Bovet	100'000.00			
EAU				
- Pré Landry O.-Huguenin		260'000.00		
- Sous l'Areuse st. Vermondin / dépend du réservoir			330'000.00	
- Conduite des Sources		200'000.00	200'000.00	200'000.00
- Bouclage Lières / Pré Landry	200'000.00			
- Félix Bovet	300'000.00			
Nouveau réservoir, étude EAU	100'000.00			
Nouveau réservoir EAU		1'000'000.00	2'000'000.00	
Travaux publics :				
Réfection pont CFF Bôle	50'000.00	250'000.00	200'000.00	
Tour de Pierre et sur la Foret				
Giratoire de l'Ile		100'000.00	480'000.00	
Av. du Collège renouvellement yc pgee		800'000.00		
Crédit cadre entretien des routes	800'000.00	500'000.00	700'000.00	
Crédit cadre entretien des routes	*-100'000.00*			
Vy d'Etra assainissement route		1'200'000.00	1'100'000.00	
Zone stationnement Grandson		125'000.00		
Stationnement Plateau de la Gare		135'000.00		
Mise aux normes handicapés arrêt bus	50'000.00	150'000.00		
Sécurité publique :				
Crédit concept stationnement, horodateurs	40'000.00			
Crédit annuel divers :				
Crédit annuel divers :	575'000.00	575'000.00	575'000.00	575'000.00
	3'495'000.00	7'845'000.00	7'690'000.00	2'810'000.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte	**2'970'750.00**	**6'668'250.00**	**6'536'500.00**	**2'388'500.00**

Comptes de fonctionnement

Remarques préliminaires :

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

	Conciergerie	Travaux publics	Services techniques	Administration	Bâtiment (serv. techniques)
Charges	39100.00	39100.01	39100.02	39300.00	39100.03
Produits	49100.00	49100.01	49100.02	49300.00	49100.03

- Charges de personnel : les allocations pour enfants dans les différentes fonctionnelles ont été déplacées comme suit :

  Anciennement : 30400.00 — Allocations pour enfants et allocations de formation
  Reclassé dans : 30400.01 — Allocations complémentaires

- Imputation des intérêts du capital investi dans le 39400.00 : contrepartie pour toutes les fonctionnelles, dans le compte 49400.00 dans la fonctionnelle 96100.

- Suite à la réévaluation de l'actif du bilan, les amortissements ont été recalculés. Ils ont été regroupés dans le compte 33004.00.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0	**Administration Générale**	**2'092'540**	**1'654'610**	**437'930**	**2'295'081.46**	**-202'541**
01	Législatif et exécutif	234'440	247'340	-12'900	234'897.95	-458
02	Services généraux	1'858'100	1'407'270	450'830	2'060'183.51	-202'084
1	**Ordre et sécurité publique**	**896'100**	**997'190**	**-101'090**	**636'741.13**	**259'359**
11	Sécurité publique	297'790	429'980	-132'190	143'368.04	154'422
14	Questions juridiques	-12'360	-11'140	-1'220	-26'043.40	13'683
15	Service du feu	450'360	407'650	42'710	384'418.59	65'941
16	Défense	160'310	170'700	-10'390	134'997.90	25'312
2	**Formation**	**7'656'730**	**7'000'400**	**656'330**	**7'099'525.11**	**557'205**
21	Scolarité obligatoire	7'572'400	6'931'870	640'530	7'014'265.06	558'135
22	Ecoles spéciales	16'400	10'000	6'400	16'400.00	0
23	Formation professionnelle initiale	67'380	57'980	9'400	68'310.05	-930
29	Formation, autres	550	550	0	550.00	0
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**1'312'500**	**902'485**	**410'015**	**944'205.64**	**368'294**
31	Héritage culturel	70'350	25'150	45'200	43'972.85	26'377
32	Culture, autres	360'090	312'355	47'735	327'515.34	32'575
33	Médias	0	-200'000	200'000	-200'000.00	200'000
34	Sports et loisirs	751'710	684'660	67'050	641'976.85	109'733
35	Eglises et affaires religieuses	130'350	80'320	50'030	130'740.60	-391
4	**Santé**	**216'920**	**228'700**	**-11'780**	**212'302.05**	**4'618**
42	Soins ambulatoires	214'920	226'500	-11'580	210'466.85	4'453
43	Prévention de la santé	2'000	2'200	-200	1'835.20	165
5	**Sécurité sociale**	**4'411'070**	**4'170'470**	**240'600**	**4'359'412.75**	**51'657**
51	Maladie et accident	916'980	934'420	-17'440	957'040.75	-40'061
54	Famille et jeunesse	1'092'590	929'800	162'790	1'076'361.30	16'229
55	Chômage	83'750	215'890	-132'140	96'880.45	-13'130
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'316'750	2'089'360	227'390	2'228'530.25	88'220
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	600.00	400
6	**Transports**	**3'260'840**	**3'218'920**	**41'920**	**3'464'361.52**	**-203'522**
61	Circulation routière	2'288'760	2'319'830	-31'070	2'534'972.10	-246'212
62	Transports publics	972'080	899'090	72'990	929'389.42	42'691
7	**Protection environnement et aménagement**	**869'920**	**674'420**	**195'500**	**880'093.20**	**-10'173**
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	-8'100	8'100	0.00	0
73	Gestion des déchets	166'750	207'950	-41'200	196'764.00	-30'014
74	Aménagements	15'000	61'380	-46'380	12'568.05	2'432
75	Protection des espèces et du paysage	70'000	26'000	44'000	16'430.60	53'569
77	Protection de l'environnement, autres	42'450	57'870	-15'420	43'513.80	-1'064
79	Aménagement du territoire	575'720	329'320	246'400	610'816.75	-35'097
8	**Economie publique**	**-255'600**	**-92'200**	**-163'400**	**602'652.45**	**-858'252**
81	Agriculture	4'850	4'700	150	4'362.20	488
82	Sylviculture	303'970	283'290	20'680	439'064.75	-135'095
84	Tourisme	20'000	28'500	-8'500	15'508.75	4'491
87	Combustibles et énergie	-584'420	-408'690	-175'730	143'716.75	-728'137
9	**Finances et impôts**	**-20'822'020**	**-19'651'945**	**-1'170'075**	**-21'066'448.88**	**244'429**
91	Impôts	-20'488'400	-19'581'000	-907'400	-20'529'911.69	41'512
93	Péréquation financière et compensation..	44'480	-107'195	151'675	-107'194.00	151'674
96	Administration de la fortune et de la dette	-378'100	36'250	-414'350	-429'343.19	51'243
	Excédent des charges/revenus (-)	**-361'000**	**-896'950**	**535'950**	**-572'073.57**	**211'074**

Budget 2019

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0	**Administration Générale**	**2'092'540**	**1'654'610**	**437'930**	**2'295'081.46**	**-202'541**
0110	Législatif	27'900	28'500	-600	21'329.05	6'571
0120	Exécutif	206'540	218'840	-12'300	213'568.90	-7'029
0210	Administration des finances et des..	1'416'510	1'200'710	215'800	1'517'369.61	-100'860
211	Services techniques	309'930	249'670	60'260	312'589.80	-2'660
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	131'660	-43'110	174'770	230'224.10	-98'564
1	**Ordre et sécurité publique**	**896'100**	**997'190**	**-101'090**	**636'741.13**	**259'359**
1110	Police	297'790	429'980	-132'190	143'368.04	154'422
1400	Police des Habitants	-34'000	-35'000	1'000	-35'571.10	1'571
1406	Etat civil régional	21'640	23'860	-2'220	9'527.70	12'112
1500	Service du feu (en général)	450'360	407'650	42'710	384'418.59	65'941
1610	Défense militaire	7'550	7'560	-10	6'450.90	1'099
1620	Protection civile (en général)	152'760	163'140	-10'380	128'547.00	24'213
2	**Formation**	**7'656'730**	**7'000'400**	**656'330**	**7'099'525.11**	**557'205**
2111	Cycle élémentaire	2'210'560	2'154'860	55'700	2'108'333.60	102'226
2120	Degré primaire	2'293'540	2'282'840	10'700	2'320'822.75	-27'283
2130	Degré secondaire	1'545'090	1'412'070	133'020	1'382'690.10	162'400
2170	Bâtiments scolaires	833'960	654'730	179'230	891'534.20	-57'574
2180	Accueil de jour	689'250	427'370	261'880	310'884.41	378'366
2200	Ecoles spéciales	16'400	10'000	6'400	16'400.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	67'380	57'980	9'400	68'310.05	-930
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550	550	0	550.00	0
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**1'312'500**	**902'485**	**410'015**	**944'205.64**	**368'294**
3110	Musées et arts plastiques	36'080	18'850	17'230	18'633.85	17'446
3120	Conservation des monuments historiques..	34'270	6'300	27'970	25'339.00	8'931
3210	Bibliothèques	150'740	148'905	1'835	143'021.40	7'719
3220	Concerts et théâtre	127'350	127'850	-500	122'061.09	5'289
3290	Culture, non mentionné ailleurs	82'000	35'600	46'400	62'432.85	19'567
3321	Antennes collectives, téléréseau entreprise com.	0	-200'000	200'000	-200'000.00	200'000
3410	Sports	527'500	479'850	47'650	414'277.40	113'223
3411	Port	50'480	58'730	-8'250	45'672.45	4'808
3420	Loisirs	173'730	146'080	27'650	182'027.00	-8'297
3500	Eglises et affaires religieuses	108'350	60'320	48'030	110'740.60	-2'391
3501	Eglise catholique	22'000	20'000	2'000	20'000.00	2'000
4	**Santé**	**216'920**	**228'700**	**-11'780**	**212'302.05**	**4'618**
4210	Soins ambulatoires	214'920	226'500	-11'580	210'466.85	4'453
4331	Service dentaire scolaire	2'000	2'200	-200	1'835.20	165
5	**Sécurité sociale**	**4'411'070**	**4'170'470**	**240'600**	**4'359'412.75**	**51'657**
5120	Réductions de primes	916'980	934'420	-17'440	957'040.75	-40'061
5410	Allocations familiales	79'770	74'550	5'220	71'093.85	8'676
5430	Avance et recouvrement des pensions..	12'820	5'250	7'570	5'430.70	7'389
5451	Crèches et garderies	1'000'000	850'000	150'000	999'836.75	163
5520	Prestations aux chômeurs	83'750	215'890	-132'140	96'880.45	-13'130
5720	Aide matérielle légale	1'740'950	1'524'740	216'210	1'665'256.05	75'694
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	575'800	564'620	11'180	563'274.20	12'526
5930	Actions d_entraide à l_étranger	1'000	1'000	0	600.00	400
6	**Transports**	**3'260'840**	**3'218'920**	**41'920**	**3'464'361.52**	**-203'522**
6130	Routes cantonales, autres	-12'000	-10'000	-2'000	0.00	-12'000
6150	Routes communales	2'346'130	2'323'020	23'110	2'587'378.65	-241'249
6155	Places de stationnement	-45'370	6'810	-52'180	-52'406.55	7'037
6220	Trafic régional	959'080	884'960	74'120	916'129.10	42'951
6230	Trafic d'agglomération	2'000	4'130	-2'130	2'237.50	-238
6231	Noctambus	11'000	10'000	1'000	10'528.50	472
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	0	0	0	494.32	-494
7	**Protection environnement et aménagement**	**869'920**	**674'420**	**195'500**	**880'093.20**	**-10'173**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	-8'100	8'100	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	166'750	207'950	-41'200	196'764.00	-30'014
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	15'000	61'380	-46'380	12'568.05	2'432
7501	Dangers naturels	70'000	26'000	44'000	16'430.60	53'569

Budget 2019

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7710	Cimetières, crématoires	26'100	43'530	-17'430	25'758.55	341
7791	Toilettes publiques	16'350	14'340	2'010	17'755.25	-1'405
7900	Aménagement du territoire (en général)	543'540	303'320	240'220	588'282.70	-44'743
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	32'180	26'000	6'180	22'534.05	9'646
8	**Economie publique**	**-255'600**	**-92'200**	**-163'400**	**602'652.45**	**-858'252**
8140	Améliorations de la production végétale	4'850	4'700	150	4'362.20	488
8200	Sylviculture	303'970	283'290	20'680	439'064.75	-135'095
8400	Tourisme	20'000	28'500	-8'500	15'508.75	4'491
8710	Electricité (en général)	-572'420	-395'690	-176'730	126'684.08	-699'104
8720	Pétrole et gaz	-12'000	-15'000	3'000	-12'946.78	947
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	0	2'000	-2'000	29'979.45	-29'979
9	**Finances et impôts**	**-20'822'020**	**-19'651'945**	**-1'170'075**	**-21'066'448.88**	**244'429**
9100	Impôts communaux généraux	-20'162'400	-19'260'000	-902'400	-20'234'744.44	72'344
9101	Impôts spéciaux	-326'000	-321'000	-5'000	-295'167.25	-30'833
9300	Péréquation financière et compensation..	44'480	-107'195	151'675	-107'194.00	151'674
9610	Intérêts	-647'320	642'540	-1'289'860	-384'856.29	-262'464
9620	Frais d_émission	0	500	-500	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	269'220	-606'790	876'010	-44'486.90	313'707
	Excédent des charges/revenus (-)	**-361'000**	**-896'950**	**535'950**	**-572'073.57**	**211'074**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
01100	30000.00	Depuis le 1er janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance.
	30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2019, 3 votations fédérales sont planifiées : 10 février, 19 mai et le 24 novembre. Il y a également une élection au niveau fédéral le 20 octobre.
	30490.00	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement. La différence par rapport au budget 2018 provient des coûts imputables aux élections.
	31020.00	Le coût des diverses publications est imputé dans ce compte.
	31020.01	Ce compte comprend l'impression du budget et des comptes, ainsi que divers rapports à l'intention du Conseil général.
	31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.
01200	30000.02	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).
	30592.00	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 30592.00** en proportion de la masse salariale correspondant au service.
	31020.00	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites.
	31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal. *(Contrairement au MCH1, les manifestations organisées par la commune ne sont plus imputées à ce type de compte).*
	31130.00	Aucun remplacement d'ordinateur prévu cette année.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-.
	39100.00	Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.
	43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Administration Générale	**2'092'540**	**1'654'610**	**437'930**	**2'295'081.46**	**-202'541**
	Charges	2'873'410	2'545'020	328'390	3'102'087.11	-228'677
	Revenus	-780'870	-890'410	109'540	-807'005.65	26'136
01	**Législatif et exécutif**	**234'440**	**247'340**	**-12'900**	**234'897.95**	**-458**
	Charges	244'440	258'340	-13'900	244'237.95	202
	Revenus	-10'000	-11'000	1'000	-9'340.00	-660
01100	Conseil général	27'900	28'500	-600	21'329.05	6'571
30	**Charges de personnel**	**16'900**	**16'500**	**400**	**13'430.00**	**3'470**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'000	14'500	-500	11'110.00	2'890
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'400	1'000	400	820.00	580
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'500	1'000	500	1'500.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**11'000**	**12'000**	**-1'000**	**7'899.05**	**3'101**
31020.00	Imprimés, publications	1'000	2'000	-1'000		1'000
31020.01	Photocopies	4'000	4'000	0	3'200.00	800
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	4'699.05	1'301
01200	Conseil communal	206'540	218'840	-12'300	213'568.90	-7'029
30	**Charges de personnel**	**127'690**	**128'170**	**-480**	**123'421.90**	**4'268**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000	114'000	0	114'000.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	9'230	9'710	-480	9'076.35	154
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	130		130	121.70	8
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..		130	-130	32.10	-32
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'140	1'140	0		1'140
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	190	190	0	191.75	-2
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	3'000	0		3'000
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**76'850**	**89'670**	**-12'820**	**85'960.35**	**-9'110**
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'065.20	435
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150	150	0	60.00	90
31051.00	Frais de réception	25'000	25'500	-500	22'227.60	2'772
31130.00	Matériel informatique		6'100	-6'100	3'524.70	-3'525
31530.00	Entretien de matériel informatique	17'700	23'920	-6'220	14'231.25	3'469
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500	31'500	0	31'500.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	13'351.60	-12'352
39	**Imputations internes**	**12'000**	**12'000**	**0**	**13'526.65**	**-1'527**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'000	12'000	0	13'526.65	-1'527
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**-11'000**	**1'000**	**-9'340.00**	**-660**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-11'000	1'000	-9'340.00	-660
02	**Services généraux**	**1'858'100**	**1'407'270**	**450'830**	**2'060'183.51**	**-202'084**
	Charges	2'628'970	2'286'680	342'290	2'857'849.16	-228'879
	Revenus	-770'870	-879'410	108'540	-797'665.65	26'796
02100	Services administratifs et financiers	1'416'510	1'200'710	215'800	1'517'369.61	-100'860
30	**Charges de personnel**	**1'114'370**	**1'051'240**	**63'130**	**973'357.15**	**141'013**
30100.00	Salaires du personnel	862'320	828'240	34'080	779'655.95	82'664
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-7'470.65	7'471
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..		10'040	-10'040		0
30400.01	Allocations complémentaires	10'040		10'040	10'044.00	-4
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	75'140	71'350	3'790	64'310.20	10'830
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	120'880	97'190	23'690	92'940.00	27'940
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	970	930	40	1'065.10	-95
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'950	1'490	460	2'495.55	-546
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'620	8'280	340	6'799.00	1'821
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'470	1'410	60	1'357.75	112
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	14'380	13'410	970	15'135.75	-756

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	30100.00	La différence de salaire s'explique par la création du nouveau poste au service des finances qui n'avait pas été complètement budgété en 2018.
	30900.00	Cours de formation du personnel administratif.
	30900.10	Frais liés à la formation de nos trois apprenti(e)s employés de commerce, y compris la cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF).
	30990.00	Souper annuel du personnel, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	31020.01	Frais de copies, achat de papier à lettres, factures, etc. .
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses.
	31100.00	Achat de nouveaux bureaux pour la police des habitants.
	31110.00	Acquisition d'une nouvelle affranchisseuse et d'une machine à mettre sous pli. Acquisition d'un VTT électrique 25 km/h pour nos apprentis afin d'aller à la poste.
	31130.00	Remplacement d'un PC à l'administration.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31300.02	Frais et taxe CCP.
	31300.04	Nous récupérons, en général, le 90% des frais de poursuites en 42600.01.
	31300.05	Cotisations Vignolants, Cité de l'énergie, chambre immobilière et divers.
	31300.06	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant.
	31320.00	Frais pour la révision annuelle des comptes. Un montant a aussi été prévu pour les frais d'avocat dus aux procédures de plus en plus nombreuses. Un montant de CHF 12'000.— a été prévue pour l'introduction du SCI demandé par la LFINEC.
	31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 18.80 par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	31340.01	RC générale et assurance de cautionnement.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31990.00	Divers frais.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du syndicat forestier, de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry. Récupération des affranchissements et des frais de port.
	49300.00	Intérêt interne déchets et accueil parascolaire.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	8'000	0	420.00	7'580
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	3'800	4'400	-600	1'940.30	1'860
30990.00	Autres charges du personnel	6'800	6'500	300	4'664.20	2'136
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**425'640**	**255'060**	**170'580**	**371'501.56**	**54'138**
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	2'199.90	1'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'014.80	-15
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0		1'000
31020.01	Photocopies	15'000	15'000	0	9'867.05	5'133
31020.02	Publications et annonces	16'000	18'000	-2'000	11'854.05	4'146
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	900	900	0	762.00	138
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	12'500	2'500	10'000	3'229.40	9'271
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	14'500	5'000	9'500	4'011.40	10'489
31130.00	Matériel informatique	2'000	11'800	-9'800	5'587.45	-3'587
31200.01	Chauffage	12'000		12'000	12'641.20	-641
31200.02	Electricité	3'000		3'000	3'247.50	-248
31200.03	Eau	800		800	854.20	-54
31300.02	Frais bancaires	4'000	4'000	0	3'964.84	35
31300.03	Téléphones	6'200	5'000	1'200	6'238.30	-38
31300.04	Frais de poursuites	30'000	10'000	20'000	22'692.70	7'307
31300.05	Cotisations	5'000	4'800	200	4'507.00	493
31300.06	Cotisation ACN	5'830	6'000	-170	5'630.35	200
31300.12	Ports et affranchissements	20'000	18'000	2'000	20'718.20	-718
31320.00	Honoraires de conseillers externes	35'000	23'000	12'000	17'745.60	17'254
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	90'000	72'000	18'000	87'378.10	2'622
31340.00	Assurance bâtiment			0	5'378.50	-5'379
31340.01	Assurance choses et RC	8'900	9'300	-400		8'900
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500	500	0	415.50	85
31530.00	Entretien de matériel informatique	42'490	38'440	4'050	32'906.50	9'584
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	90'000		90'000	60'000.00	30'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'200	3'000	200	2'774.80	425
31800.00	Réévaluations sur créances			0	42'747.72	-42'748
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1'274.00	-1'274
31920.01	Droits d'auteurs	320	320	0	143.50	177
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'717.00	283
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'000**	**7'410**	**-2'410**	**5'000.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	5'000		5'000		5'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		7'410	-7'410	5'000.00	-5'000
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**300'000.00**	**-300'000**
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	300'000.00	-300'000
39	**Imputations internes**	**300**		**300**	**480.00**	**-180**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	300		300	480.00	-180
42	**Taxes**	**-60'500**	**-41'200**	**-19'300**	**-54'840.95**	**-5'659**
42100.01	Emoluments Police des habitants			0	123.55	-124
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-33'500	-32'200	-1'300	-23'782.40	-9'718
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-27'000	-9'000	-18'000	-31'182.10	4'182
43	**Revenus divers**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-10'527.40**	**5'527**
43900.00	Autres revenus	-5'000	-5'000	0	-10'527.40	5'527
46	**Revenus de transfert**	**-2'700**	**-2'300**	**-400**	**-2'755.75**	**56**
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'700	-2'300	-400	-2'755.75	56
49	**Imputations internes**	**-60'600**	**-64'500**	**3'900**	**-64'845.00**	**4'245**
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-60'600	-64'500	3'900	-64'845.00	4'245
02110	Services techniques	309'930	249'670	60'260	312'589.80	-2'660
30	**Charges de personnel**	**553'720**	**538'710**	**15'010**	**533'511.15**	**20'209**
30100.00	Salaires du personnel	440'400	430'440	9'960	423'869.55	16'530
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..		4'050	-4'050		0
30400.01	Allocations complémentaires	1'130		1'130	4'320.00	-3'190
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	37'950	37'090	860	36'340.85	1'609
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'800	51'180	8'620	53'448.60	6'351

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02110	30100.00	Concerne le personnel technico-administratif.
	30900.00	Sont prévus divers cours de formation.
	31010.02	Essence pour le véhicule des Services techniques.
	31030.00	Concerne diverses mises à jour de documentation sur les normes VSS et SIA.
	31100.00	Divers équipements du local à archives.
	31110.00	Leasing du véhicule de service et changement pneus été/hiver.
	31130.00	Achat de 2 PC, pour le service de l'urbanisme et pour PolFeu (également utilisé par notre réviseur).
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31510.00	Service annuel du véhicule de service.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	36110.16	Frais du Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE). Les émoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions sont refacturés aux particuliers (42100.04).
	49100.02	Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services.
	49100.03	Imputations internes répartissant les heures des services techniques (bâtiment) sur les services.
02900	Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville, bâtiment restant au patrimoine administratif (principalement utilisé pour des activités propres à la commune et à l'Etat civil).	
	31200.01	Répartition des charges du chauffage à distance.
	31440.00	Entretien général et du toit.
		Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	490	480	10	636.45	-146
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	960	650	310	1'191.70	-232
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'400	4'300	100	3'929.95	470
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	750	730	20	765.70	-16
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'840	1'790	50	1'809.75	30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	8'000	-2'000	7'125.00	-1'125
30990.00	Autres charges du personnel			0	73.60	-74
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**91'110**	**50'860**	**40'250**	**94'147.60**	**-3'038**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'200	4'200	0	3'641.30	559
31010.02	Carburants	800	1'000	-200	49.50	751
31020.01	Photocopies	2'500		2'500	2'506.00	-6
31020.02	Publications et annonces	1'000		1'000	522.55	477
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'300	1'800	-500		1'300
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'650	1'650	0		1'650
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'600	4'600	0	3'102.65	1'497
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	500	600	-100	905.95	-406
31130.00	Matériel informatique	4'000	3'750	250	8'927.55	-4'928
31200.01	Chauffage	7'000		7'000	7'323.90	-324
31200.02	Electricité	1'500		1'500	1'546.00	-46
31200.03	Eau	200		200	223.25	-23
31300.03	Téléphones	2'500	2'500	0	2'272.15	228
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	2'300	1'500	800	2'218.80	81
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'000	1'000	0		1'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	24'790	27'060	-2'270	28'441.15	-3'651
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070		29'070	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'200	1'200	1'000	3'396.85	-1'197
36	**Charges de transfert**	**25'000**	**25'000**	**0**	**116'653.30**	**-91'653**
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	25'000	25'000	0	116'653.30	-91'653
42	**Taxes**	**-130'000**	**-140'000**	**10'000**	**-208'863.20**	**78'863**
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-90'000	-90'000	0	-169'408.00	79'408
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-40'000	-50'000	10'000	-39'455.20	-545
49	**Imputations internes**	**-229'900**	**-224'900**	**-5'000**	**-222'859.05**	**-7'041**
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-172'000	-161'560	-10'440	-185'769.90	13'770
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-57'900	-63'340	5'440	-37'089.15	-20'811
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	88'610	70'520	18'090	153'970.45	-65'360
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**35'050**	**53'260**	**-18'210**	**24'966.10**	**10'084**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000		2'000
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	2'087.95	-88
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0	477.75	22
31200.01	Chauffage	6'500	8'500	-2'000	5'780.50	720
31200.02	Electricité	2'000	1'500	500	4'038.25	-2'038
31200.03	Eau	1'000	800	200	1'311.40	-311
31340.00	Assurance bâtiment	6'050	6'050	0	5'757.35	293
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	33'910	-18'910	5'512.90	9'487
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**31'040**	**31'040**	**0**	**31'039.00**	**1**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'040		31'040	31'039.00	1
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		31'040	-31'040		0
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**61'828.00**	**-61'828**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	61'828.00	-61'828
39	**Imputations internes**	**55'520**	**27'140**	**28'380**	**62'354.75**	**-6'835**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	10'000	21'000	-11'000	13'713.75	-3'714
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500	2'500	0	1'806.00	694
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	43'020	3'640	39'380	46'835.00	-3'815
42	**Taxes**	**-300**	**-1'000**	**700**		**-300**
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-300	-1'000	700		-300
44	**Revenus financiers**	**-32'700**	**-39'920**	**7'220**	**-26'217.40**	**-6'483**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-10'257.40	10'257

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02900	39100.03	Imputation interne des heures des STEC CHF 2'500.-. **Sous chaque nature 39100.03, vous trouverez les heures du personnel des STEC passées sur le projet en question.**
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil.
02903	31440.00	Est notamment prévu le remplacement d'une porte de garage (report 2018).
	44399.00	Loyers des nouveaux locataires.
02904	Ce chapitre concerne exclusivement le Pré-du-Chêne, bâtiment au patrimoine administratif.	

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-32'700	-38'000	5'300	-15'960.00	-16'740
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-1'920	1'920		0
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	4'460	6'330	-1'870	3'522.75	937
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**3'860**	**5'830**	**-1'970**	**2'959.75**	**900**
31200.02	Electricité	100	100	0	101.45	-1
31340.00	Assurance bâtiment	1'960	1'930	30	1'866.30	94
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0	705.00	295
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	800	2'800	-2'000	287.00	513
39	**Imputations internes**	**600**	**500**	**100**	**563.00**	**37**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	600	500	100	563.00	37
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	800	2'080	-1'280	296.45	504
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**300**	**1'280**	**-980**	**178.45**	**122**
31340.00	Assurance bâtiment	100	80	20	82.45	18
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	200	1'200	-1'000	96.00	104
39	**Imputations internes**	**500**	**800**	**-300**	**118.00**	**382**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	800	-300	118.00	382
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-18'160	-14'660	-3'500	-306.90	-17'853
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**14'600**	**17'800**	**-3'200**	**18'607.10**	**-4'007**
31200.02	Electricité	1'500	1'000	500	1'668.05	-168
31200.03	Eau	800	450	350	837.00	-37
31340.00	Assurance bâtiment	2'300	2'350	-50	2'102.75	197
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	14'000	-4'000	13'999.30	-3'999
39	**Imputations internes**	**1'200**	**1'500**	**-300**	**1'066.00**	**134**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200	1'500	-300	1'066.00	134
44	**Revenus financiers**	**-33'960**	**-33'960**	**0**	**-19'980.00**	**-13'980**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-33'960	-33'960	0	-19'980.00	-13'980
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	55'950	-107'380	163'330	72'741.35	-16'791
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**85'660**	**89'000**	**-3'340**	**67'692.75**	**17'967**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	414.05	-414
31010.01	Produits de nettoyage	600		600	568.70	31
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau			0	145.80	-146
31200.01	Chauffage	27'560	27'560	0	20'748.75	6'811
31200.02	Electricité	8'200	8'200	0	6'172.50	2'028
31200.03	Eau	2'000	2'000	0	1'364.50	636
31300.00	Prestations de services de tiers	4'100		4'100		4'100
31300.03	Téléphones			0	516.80	-517
31340.00	Assurance bâtiment	5'200	5'240	-40	4'994.30	206
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	38'000	46'000	-8'000	32'767.35	5'233
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**89'760**	**89'760**	**0**	**89'760.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	89'760		89'760	89'760.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		89'760	-89'760		0
39	**Imputations internes**	**95'740**	**40'490**	**55'250**	**102'065.50**	**-6'326**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	48'000		48'000	52'027.50	-4'028
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'500	4'500	0	4'323.00	177
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	43'240	35'990	7'250	45'715.00	-2'475
44	**Revenus financiers**	**-215'210**	**-326'630**	**111'420**	**-186'776.90**	**-28'433**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'000		-30'000	-33'239.30	3'239
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-183'210	-256'130	72'920	-151'210.00	-32'000
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-2'000	-70'500	68'500	-2'327.60	328

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
11100	Charges RH	2 EPT et les patrouilleurs
	31110.00	Leasing véhicule. Achat de barrières, lampes et matériels divers, installation du réseau Polycom.
	31120.00	Achat de pantalons, polos, chaussures, sprays au poivre et bâtons tactiques.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31300.00	Il s'agit des différents mandats confiés à des entreprises de sécurité, ou le cas échéant à d'autres communes. Année de Boudrysia.
	31301.00	Selon le nouveau mode de financement, le coût est fixé à l'équivalent d'un point d'impôt.
	31510.00	Divers équipements, taxes et entretien.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	42700.00	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	31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un certain nombre de ces documents sont notifiés directement par l'administration ou par notre agent de sécurité.
	36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
	36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.
	42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police des habitants.
	42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**896'100**	**997'190**	**-101'090**	**636'741.13**	**259'359**
	Charges	1'399'310	1'472'970	-73'660	1'129'617.79	269'692
	Revenus	-503'210	-475'780	-27'430	-492'876.66	-10'333
11	**Sécurité publique**	**297'790**	**429'980**	**-132'190**	**143'368.04**	**154'422**
	Charges	357'790	499'980	-142'190	192'321.20	165'469
	Revenus	-60'000	-70'000	10'000	-48'953.16	-11'047
11100	Sécurité communale	297'790	429'980	-132'190	143'368.04	154'422
30	**Charges de personnel**	**266'160**	**229'290**	**36'870**	**127'250.25**	**138'910**
30100.00	Salaires du personnel	197'190	171'500	25'690	92'350.00	104'840
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400	14'400	0	7'200.00	7'200
30400.01	Allocations complémentaires	4'210		4'210		4'210
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'130	14'730	1'400	8'492.15	7'638
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'420	20'370	6'050	15'424.80	10'995
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	1'080	-880	142.80	57
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'500	4'170	330	2'630.85	1'869
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'780	1'720	60	830.65	949
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	330	320	10	179.00	151
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**91'630**	**270'690**	**-179'060**	**65'070.95**	**26'559**
31000.00	Matériel de bureau	1'500	2'300	-800	687.90	812
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	376.20	-376
31010.02	Carburants	3'000	3'000	0		3'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	25'000	10'600	14'400	8'331.00	16'669
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	5'000	7'000	-2'000	1'046.05	3'954
31130.00	Matériel informatique		500	-500	2'479.75	-2'480
31200.01	Chauffage	200		200	222.05	-22
31200.02	Electricité	100		100	130.50	-31
31200.03	Eau	50		50	32.45	18
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	15'000	15'000	31'801.25	-1'801
31300.03	Téléphones	3'500	5'200	-1'700	679.55	2'820
31301.00	Contrat de prestation police		207'000	-207'000		0
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'800	3'500	-1'700	1'738.60	61
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	400	400	0		400
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	6'000	8'000	-2'000	7'536.05	-1'536
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'080	6'990	90	4'682.20	2'398
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'000		6'000	4'000.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'200	-200	918.00	82
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000		1'000	409.40	591
42	**Taxes**	**-60'000**	**-70'000**	**10'000**	**-48'953.16**	**-11'047**
42100.00	Emoluments administratifs			0	-60.00	60
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-4'250.00	4'250
42700.00	Amendes	-60'000	-70'000	10'000	-44'643.16	-15'357
14	**Questions juridiques**	**-12'360**	**-11'140**	**-1'220**	**-26'043.40**	**13'683**
	Charges	426'550	401'240	25'310	398'699.85	27'850
	Revenus	-438'910	-412'380	-26'530	-424'743.25	-14'167
14000	Police des habitants	-34'000	-35'000	1'000	-35'571.10	1'571
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**75'000**	**60'000**	**15'000**	**65'102.40**	**9'898**
31300.11	Notifications commandements de payer	75'000	60'000	15'000	65'102.40	9'898
36	**Charges de transfert**	**51'000**	**47'000**	**4'000**	**49'207.20**	**1'793**
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	38'000	35'000	3'000	36'711.80	1'288
36110.14	Redevance office population - documents identité	13'000	12'000	1'000	12'495.40	505
42	**Taxes**	**-160'000**	**-142'000**	**-18'000**	**-149'880.70**	**-10'119**
42100.01	Emoluments Police des habitants	-62'000	-60'000	-2'000	-63'305.70	1'306
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000	0	-2'600.00	600
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-16'000	-15'000	-1'000	-15'435.00	-565

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
14060	Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune. La participation des autres communes du district est enregistrée sous chiffre 46020.00, les émoluments sous 42100.02 et la récupération des frais de port sous 43900.00. La dotation en personnel est toujours de 2 EPT. Le résultat de cette fonctionnelle équivaut à la part qui est à la charge de la commune.	
15000	30000.00	Frais des visites des bâtiments effectuées par la Commission.
	31380.00	Entretien des hydrants.
	36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP à 15.- /habitant.
	36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-80'000	-65'000	-15'000	-68'540.00	-11'460
14060	Etat civil régional	21'640	23'860	-2'220	9'527.70	12'112
30	**Charges de personnel**	**228'810**	**219'020**	**9'790**	**217'226.60**	**11'583**
30100.00	Salaires du personnel	184'520	178'650	5'870	177'048.30	7'472
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'305.85	1'306
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	15'890	15'390	500	15'079.75	810
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'640	21'420	3'220	23'700.00	940
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	210	200	10	261.30	-51
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	400	270	130	489.90	-90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'840	1'790	50	1'635.55	204
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	310	300	10	317.65	-8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**69'340**	**75'220**	**-5'880**	**67'163.65**	**2'176**
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'600	2'500	-900	2'097.65	-498
31020.01	Photocopies	600	800	-200	264.45	336
31090.01	Frais de vente			0	3'079.00	-3'079
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	400	1'200	-800	841.85	-442
31130.00	Matériel informatique		1'900	-1'900	3'119.70	-3'120
31200.01	Chauffage	1'900	1'900	0	1'468.70	431
31300.03	Téléphones	800	800	0	411.05	389
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0		1'000
31300.10	Frais de surveillance	2'900	2'900	0	2'148.50	752
31300.12	Ports et affranchissements	3'000	3'000	0	3'119.30	-119
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31340.00	Assurance bâtiment		1'000	-1'000		0
31340.01	Assurance choses et RC	1'000		1'000	944.60	55
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'300	-1'300		0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'840	25'620	220	26'586.10	-746
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	22'300	23'300	-1'000	21'312.00	988
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'171.90	-172
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	568.85	-69
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	30.00	270
39	**Imputations internes**	**2'400**		**2'400**		**2'400**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'400		2'400		2'400
42	**Taxes**	**-95'000**	**-95'000**	**0**	**-120'262.15**	**25'262**
42100.02	Emoluments Etat Civil	-95'000	-95'000	0	-120'262.15	25'262
43	**Revenus divers**	**-4'600**	**-3'050**	**-1'550**	**-1'705.40**	**-2'895**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000		-2'000	-270.00	-1'730
43900.00	Autres revenus	-2'600	-3'050	450	-1'435.40	-1'165
46	**Revenus de transfert**	**-179'310**	**-172'330**	**-6'980**	**-152'895.00**	**-26'415**
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-179'310	-172'330	-6'980	-152'895.00	-26'415
15	**Service du feu**	**450'360**	**407'650**	**42'710**	**384'418.59**	**65'941**
	Charges	450'360	407'650	42'710	384'418.59	65'941
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	450'360	407'650	42'710	384'418.59	65'941
30	**Charges de personnel**	**6'000**	**6'000**	**0**	**3'900.00**	**2'100**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'000	0	3'900.00	2'100
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**7'000**	**7'000**	**0**	**30.95**	**6'969**
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules			0	30.95	-31
31380.00	Contrats de maintenance	7'000	7'000	0		7'000
36	**Charges de transfert**	**437'360**	**394'650**	**42'710**	**380'487.64**	**56'872**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16100	31690.00	Entretien du stand de tir et de la ciblerie. Sont notamment prévus le remplacement de buches et l'élimination des déchets spéciaux.
16200		*Les comptes d'exploitation courante et de charges figurant au budget 2016 ont été différenciés sous 16201 (PC, Abri des Addoz), 16202 (PC, Abri d'Areuse) et 21700 – 44720.00 (PC, Abri de Vauvilliers)*
	36110.00	Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.
	44700.00	Les revenus des locations ont été différenciés sous 16201 et 16202.
16201	44790.00	Nous refacturons uniquement les charges de chauffage.
16202	31440.00	Entretien général et travaux de canalisations.
	44700.00	Loyers

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	91'930	70'820	21'110	48'638.40	43'292
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	345'430	323'830	21'600	331'849.24	13'581
16	**Défense**	**160'310**	**170'700**	**-10'390**	**134'997.90**	**25'312**
	Charges	164'610	164'100	510	154'178.15	10'432
	Revenus	-4'300	6'600	-10'900	-19'180.25	14'880
16100	Défense militaire	7'550	7'560	-10	6'450.90	1'099
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'750**	**6'760**	**-10**	**6'035.90**	**714**
31340.00	Assurance bâtiment	350	360	-10	292.45	58
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	6'400	6'400	0	5'743.45	657
39	**Imputations internes**	**800**	**800**	**0**	**415.00**	**385**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	415.00	385
16200	Protection Civile	82'000	81'000	1'000	91'761.75	-9'762
36	**Charges de transfert**	**82'000**	**81'000**	**1'000**	**81'942.00**	**58**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	82'000	81'000	1'000	81'942.00	58
39	**Imputations internes**			**0**	**29'000.00**	**-29'000**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	29'000.00	-29'000
44	**Revenus financiers**			**0**	**-19'180.25**	**19'180**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-14'880.00	14'880
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-4'300.25	4'300
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	49'800	42'010	7'790	21'213.05	28'587
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**10'140**	**14'060**	**-3'920**	**2'906.05**	**7'234**
31200.01	Chauffage	1'150	10'000	-8'850		1'150
31340.00	Assurance bâtiment	2'990	3'060	-70	2'821.05	169
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	1'000	5'000	85.00	5'915
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**21'010**	**17'300**	**3'710**	**17'300.00**	**3'710**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	21'010		21'010	17'300.00	3'710
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		17'300	-17'300		0
39	**Imputations internes**	**21'750**	**7'650**	**14'100**	**1'007.00**	**20'743**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	1'007.00	-207
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'950	6'850	14'100		20'950
44	**Revenus financiers**	**-3'100**	**3'000**	**-6'100**		**-3'100**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'100		-3'100		-3'100
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		3'000	-3'000		0
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	20'960	40'130	-19'170	15'572.20	5'388
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**8'640**	**12'490**	**-3'850**	**9'984.85**	**-1'345**
31200.01	Chauffage	2'800	3'000	-200	2'909.65	-110
31200.02	Electricité	700	1'000	-300	644.90	55
31200.03	Eau	200	200	0	196.80	3
31340.00	Assurance bâtiment	940	990	-50	898.00	42
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	7'300	-3'300	5'335.50	-1'336
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'900**	**19'750**	**-15'850**	**3'900.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'900		3'900	3'900.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		19'750	-19'750		0
39	**Imputations internes**	**9'620**	**4'290**	**5'330**	**1'687.35**	**7'933**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	500	300	200	1'065.35	-565
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	622.00	1'378
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'120	1'990	5'130		7'120

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

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-1'200**	**3'600**	**-4'800**		**-1'200**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	3'360	-4'560		-1'200
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		240	-240		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21110	36120.05	Pour le cycle I : 289 élèves
21200	30100.00	Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers.
	31300.20	Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 130.-/abonnement pour autant que le revenu imposable des parents n'excède pas CH 80'000.-.
	31300.21	Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry et location de la permanence mise à disposition aux Esserts.
	36120.05	Pour le cycle II : 255 élèves.
	36140.00	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 (idem 2017).
21201		Auparavant intégrés au 21200.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Formation	**7'656'730**	**7'000'400**	**656'330**	**7'099'525.11**	**557'205**
	Charges	9'206'130	8'214'610	991'520	8'116'324.05	1'089'806
	Revenus	-1'549'400	-1'214'210	-335'190	-1'016'798.94	-532'601
21	**Scolarité obligatoire**	**7'572'400**	**6'931'870**	**640'530**	**7'014'265.06**	**558'135**
	Charges	9'121'800	8'146'080	975'720	8'031'064.00	1'090'736
	Revenus	-1'549'400	-1'214'210	-335'190	-1'016'798.94	-532'601
21110	Enseignement Cycle 1	2'210'560	2'154'860	55'700	2'108'333.60	102'226
33	**Amortissements du patrimoine administratif**			**0**	**4'030.00**	**-4'030**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0	4'030.00	-4'030
36	**Charges de transfert**	**2'210'560**	**2'154'860**	**55'700**	**2'104'093.60**	**106'466**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'210'560	2'154'860	55'700	2'104'093.60	106'466
39	**Imputations internes**			**0**	**210.00**	**-210**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	210.00	-210
21200	Enseignement Cycle 2	2'262'840	2'253'630	9'210	2'291'389.95	-28'550
30	**Charges de personnel**	**203'350**	**203'460**	**-110**	**318'838.60**	**-115'489**
30100.00	Salaires du personnel	162'020	164'640	-2'620	225'551.75	-63'532
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction			0	14'400.00	-14'400
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	7'432.05	-7'432
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	13'420	14'550	-1'130	21'912.75	-8'493
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	20'620	16'950	3'670	37'730.70	-17'111
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	180	180	0	383.25	-203
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'930	3'930	0	5'987.55	-2'058
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'620	1'650	-30	2'262.75	-643
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	280	280	0	461.80	-182
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'280	1'280	0	2'716.00	-1'436
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**46'830**	**37'440**	**9'390**	**40'912.30**	**5'918**
31300.20	Transport scolaire	1'000	2'000	-1'000	1'000.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	30'670	33'440	-2'770	26'638.40	4'032
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200		10'200	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	960		960	960.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	4'000	2'000	2'000	2'113.90	1'886
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'030**		**4'030**		**4'030**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'030		4'030		4'030
36	**Charges de transfert**	**2'085'490**	**2'080'480**	**5'010**	**2'009'281.75**	**76'208**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'950'490	1'930'480	20'010	1'874'896.40	75'594
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	135'000	150'000	-15'000	134'385.35	615
39	**Imputations internes**	**1'090**		**1'090**		**1'090**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'090		1'090		1'090
44	**Revenus financiers**	**-10'200**		**-10'200**	**-10'200.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200		-10'200	-10'200.00	0
49	**Imputations internes**	**-67'750**	**-67'750**	**0**	**-67'442.70**	**-307**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-67'750	-67'750	0	-67'442.70	-307
21201	Surveillants Bassin Natation	30'700	29'210	1'490	29'432.80	1'267
30	**Charges de personnel**	**30'700**	**29'210**	**1'490**	**29'432.80**	**1'267**
30100.00	Salaires du personnel	28'800	27'000	1'800	27'561.20	1'239
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'500	1'500	0	1'490.50	10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20	60	-40	18.55	1
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	350	600	-250	331.10	19
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		30	-30		0
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	30	20	10	31.45	-1

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21300	36120.05	Pour le cycle III : 202 élèves.
21700	31010.01	Matériel et produits d'entretien et de nettoyage.
	31440.15	Entretien courant.
	31440.25	Entretien courant du bassin de natation.
	34395.00	Personnel pour grand nettoyage.
	44720.00	Recettes des locations du bassin de natation, de différents locaux, de l'appartement de fonction du concierge des Esserts, y compris les récupérations de charges.
21701	31200.01	Coûts du chauffage et de l'entretien courant.
	31440.00	Entretien courant du bâtiment. A relever l'achat de cylindres électroniques pour les portes et le contrôle des extincteurs. Sont prévues les réparations des installations électriques, ainsi que l'installation de sonneries dans les classes et les couloirs.
21702	44700.00	Loyers de l'abri PC.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
21300	Enseignement Cycle 3	1'545'090	1'412'070	133'020	1'382'690.10	162'400
36	**Charges de transfert**	**1'545'090**	**1'412'070**	**133'020**	**1'382'690.10**	**162'400**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'545'090	1'412'070	133'020	1'382'690.10	162'400
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	197'880	163'940	33'940	196'025.20	1'855
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**101'750**	**87'720**	**14'030**	**85'544.45**	**16'206**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000	772.35	1'228
31010.01	Produits de nettoyage	18'000	18'000	0	15'946.15	2'054
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	3'965.55	1'034
31200.02	Electricité	3'200		3'200	3'242.00	-42
31200.03	Eau	1'400		1'400	1'431.70	-32
31340.00	Assurance bâtiment	1'250	1'320	-70	1'167.95	82
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	14'000	16'000	-2'000	7'274.85	6'725
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	54'900	45'400	9'500	51'463.30	3'437
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0	280.60	1'719
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**112'180**	**90'310**	**21'870**	**100'120.00**	**12'060**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	112'180		112'180	100'120.00	12'060
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		90'310	-90'310		0
34	**Charges financières**	**7'000**	**6'000**	**1'000**		**7'000**
34395.00	Prestations de services de tiers PF	7'000	6'000	1'000		7'000
39	**Imputations internes**	**48'950**	**28'390**	**20'560**	**60'902.75**	**-11'953**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'800		1'800	9'768.75	-7'969
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'000	5'400	-400	2'784.00	2'216
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	42'150	22'990	19'160	48'350.00	-6'200
44	**Revenus financiers**	**-72'000**	**-48'480**	**-23'520**	**-50'542.00**	**-21'458**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		11'520	-11'520		0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-60'000	-60'000	0	-50'542.00	-9'458
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-12'000		-12'000		-12'000
21701	Collége des Esserts - cycle 1 et 2	186'360	133'770	52'590	215'296.25	-28'936
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**109'350**	**123'900**	**-14'550**	**124'806.40**	**-15'456**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700		700		700
31010.01	Produits de nettoyage	600		600		600
31200.01	Chauffage	42'850	40'500	2'350	49'378.25	-6'528
31200.02	Electricité	7'500	11'000	-3'500	7'407.60	92
31200.03	Eau	2'500	2'500	0	1'997.30	503
31300.03	Téléphones			0	857.50	-858
31340.00	Assurance bâtiment	13'700	13'700	0	13'423.70	276
31400.00	Entretien de terrains	500		500	330.90	169
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	41'000	56'200	-15'200	51'109.95	-10'110
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	301.20	-301
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'800**	**15'090**	**-1'290**	**13'800.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	13'800		13'800	13'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		1'290	-1'290		0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		13'800	-13'800		0
39	**Imputations internes**	**88'390**	**9'960**	**78'430**	**113'303.45**	**-24'913**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'000		6'000	36'296.45	-30'296
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000	5'000	-1'000	2'162.00	1'838
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	78'390	4'960	73'430	74'845.00	3'545
43	**Revenus divers**			**0**	**-10'323.20**	**10'323**
43900.00	Autres revenus			0	-10'323.20	10'323
44	**Revenus financiers**	**-25'180**	**-15'180**	**-10'000**	**-26'290.40**	**1'110**
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-14'897.10	-283
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-10'000		-10'000	-11'393.30	1'393

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21702	31400.00	Entretien courant des terrains. A relever le changement des barrières d'accès à la cour.
	31440.00	Entretien général du bâtiment.
21800	Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Contrairement à l'année passée, trois sites sont exploités, un avenue du Collège et les deux autres sont à faubourg Ph.-Suchard. Ces locaux sont loués (ASM 1 et 3).	
	30100.00	Voir commentaires ci-dessus. 10 personnes supplémentaires ont été engagées (sont compris stagiaires et apprentis).
	31010.00	Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites.
	31040.00	Achat de nouveau matériel de jeux pour la nouvelle structure.
	31130.00	Un ordinateur portable avec connexion réseau.
	31300.03	Abonnement et achat téléphones portables.
	31440.00	Entretien ASM 1 et 3 y compris extérieur.
	31500.00	Achat de différent meubles, (tables, chaises, parasols) et nouvelle vaisselle.
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	449'720	357'020	92'700	480'212.75	-30'493
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**172'600**	**175'500**	**-2'900**	**140'456.25**	**32'144**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700		700	1'585.05	-885
31010.01	Produits de nettoyage	600		600	1'516.45	-916
31200.01	Chauffage	36'600	56'900	-20'300	35'605.75	994
31200.02	Electricité	28'000	27'000	1'000	29'142.35	-1'142
31200.03	Eau	25'000	27'000	-2'000	23'193.00	1'807
31300.03	Téléphones	1'200		1'200	1'238.55	-39
31340.00	Assurance bâtiment	18'300	18'500	-200	17'662.85	637
31400.00	Entretien de terrains	12'000	9'000	3'000	3'052.55	8'947
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'200	37'100	13'100	27'459.70	22'740
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**142'500**	**149'750**	**-7'250**	**142'500.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	142'500		142'500	142'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		1'830	-1'830		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		5'420	-5'420		0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		142'500	-142'500		0
39	**Imputations internes**	**148'060**	**31'770**	**116'290**	**198'834.20**	**-50'774**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	39'420.20	-39'420
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	6'000	6'000	0	3'139.00	2'861
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	142'060	25'770	116'290	156'275.00	-14'215
43	**Revenus divers**			**0**	**-1'577.70**	**1'578**
43900.00	Autres revenus			0	-1'577.70	1'578
44	**Revenus financiers**	**-13'440**		**-13'440**		**-13'440**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440		-13'440		-13'440
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	578'230	427'370	150'860	310'884.41	267'346
30	**Charges de personnel**	**977'320**	**729'070**	**248'250**	**532'108.35**	**445'212**
30100.00	Salaires du personnel	793'440	634'700	158'740	437'609.45	355'831
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'676.85	1'677
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..		3'080	-3'080		0
30400.01	Allocations complémentaires	7'610		7'610	3'199.50	4'411
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	68'350	39'470	28'880	37'276.45	31'074
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	90'710	32'730	57'980	48'430.85	42'279
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	890	710	180	944.45	-54
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'740	950	790	1'637.35	103
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'930	6'350	1'580	3'521.50	4'409
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'350	1'080	270	785.65	564
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'300	10'000	-4'700	380.00	4'920
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**335'550**	**318'910**	**16'640**	**210'257.40**	**125'293**
31000.00	Matériel de bureau	2'000		2'000		2'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	190'000	149'100	40'900	110'438.70	79'561
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	11'400	-6'900	1'993.55	2'506
31040.00	Matériel didactique	13'000	22'000	-9'000	4'450.30	8'550
31040.01	Matériel activités vacances	12'000	18'000	-6'000	9'687.20	2'313
31130.00	Matériel informatique	2'000	4'500	-2'500		2'000
31200.01	Chauffage	3'300	7'800	-4'500	2'648.85	651
31200.02	Electricité	1'800	2'400	-600	1'643.75	156
31200.03	Eau	600	1'900	-1'300	532.50	68
31300.00	Prestations de services de tiers	3'900		3'900		3'900
31300.03	Téléphones	4'500	3'500	1'000	2'767.05	1'733
31300.12	Ports et affranchissements	4'000	4'000	0	2'500.00	1'500
31340.00	Assurance bâtiment		4'050	-4'050		0
31340.01	Assurance choses et RC	400	400	0	348.60	51
31400.00	Entretien de terrains		6'000	-6'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'000	22'200	-6'200	8'699.00	7'301
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	24'000	7'000	17'000	2'220.50	21'780
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'620	10'480	140	17'150.95	-6'531
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180	42'180	0	44'761.00	-2'581
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	2'000	-1'500	165.45	335

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21800	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation effectués par la comptabilité et le secrétariat.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent Am Stram Miam.
	46310.00	Subvention cantonale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.
21801		Bâtiment nouvelle fonctionnelle, 1ère année suite à la construction de la nouvelle structure.
	31010.01	Divers consommables
	31300.00	Nettoyage et entretien divers (vestiaire, corridor) par des entreprises externes.
	48930.00	Prélèvement à la réserve immobilière parascolaire (compensation des amortissements).
22000	36140.00	Coût des écoles spéciales, prises en charge par l'Etat à l'exception d'une participation communale au Lycée artistique. Prévision très aléatoire.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	250		250	250.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'200**	**21'990**	**-17'790**	**14'550.00**	**-10'350**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'200		4'200	10'350.00	-6'150
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		3'360	-3'360		0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..			0	4'200.00	-4'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		18'630	-18'630		0
34	**Charges financières**		**12'000**	**-12'000**		**0**
34395.00	Prestations de services de tiers PF		12'000	-12'000		0
36	**Charges de transfert**	**472'530**	**392'200**	**80'330**	**327'118.75**	**145'411**
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	472'530	392'200	80'330	327'118.75	145'411
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**33'721.00**	**-33'721**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	33'721.00	-33'721
39	**Imputations internes**	**45'490**	**36'000**	**9'490**	**43'551.85**	**1'938**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	28'000	16'000	12'000	26'814.85	1'185
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	2'800	-1'300	592.00	908
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600	15'600	0	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	390	1'600	-1'210	545.00	-155
42	**Taxes**	**-483'830**	**-413'500**	**-70'330**	**-334'955.40**	**-148'875**
42600.00	Remboursements de tiers	-476'990	-413'500	-63'490	-329'155.40	-147'835
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-6'840		-6'840	-5'800.00	-1'040
43	**Revenus divers**	**-500**	**-500**	**0**	**-40.00**	**-460**
43900.00	Autres revenus	-500	-500	0	-40.00	-460
46	**Revenus de transfert**	**-772'530**	**-668'800**	**-103'730**	**-515'427.54**	**-257'102**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-300'000	-276'600	-23'400	-188'515.14	-111'485
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-472'530	-392'200	-80'330	-326'912.40	-145'618
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	111'020	0	111'020	0.00	111'020
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**66'970**		**66'970**		**66'970**
31010.01	Produits de nettoyage	5'500		5'500		5'500
31200.01	Chauffage	11'020		11'020		11'020
31200.02	Electricité	2'200		2'200		2'200
31200.03	Eau	1'500		1'500		1'500
31300.00	Prestations de services de tiers	36'250		36'250		36'250
31340.00	Assurance bâtiment	4'000		4'000		4'000
31400.00	Entretien de terrains	4'000		4'000		4'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500		2'500		2'500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**103'970**		**103'970**		**103'970**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	103'970		103'970		103'970
39	**Imputations internes**	**44'050**		**44'050**		**44'050**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000		1'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	43'050		43'050		43'050
48	**Revenus extraordinaires**	**-103'970**		**-103'970**		**-103'970**
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-103'970		-103'970		-103'970
22	**Ecoles spéciales**	**16'400**	**10'000**	**6'400**	**16'400.00**	**0**
	Charges	16'400	10'000	6'400	16'400.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	16'400	10'000	6'400	16'400.00	0
36	**Charges de transfert**	**16'400**	**10'000**	**6'400**	**16'400.00**	**0**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	16'400	10'000	6'400	16'400.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
23000	36370.01	Part de la « facture sociale ».
29900	36360.00	Subventions diverses et dons dans le domaine des formations.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
23	**Formation professionnelle initiale**	**67'380**	**57'980**	**9'400**	**68'310.05**	**-930**
	Charges	67'380	57'980	9'400	68'310.05	-930
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	67'380	57'980	9'400	68'310.05	-930
36	**Charges de transfert**	**67'380**	**57'980**	**9'400**	**68'310.05**	**-930**
36370.01	Bourses d'études	67'380	57'980	9'400	68'310.05	-930
29	**Formation, autres**	**550**	**550**	**0**	**550.00**	**0**
	Charges	550	550	0	550.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550	550	0	550.00	0
36	**Charges de transfert**	**550**	**550**	**0**	**550.00**	**0**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550	550	0	550.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
31100	36350.00	Subventions à : • Musée de l'Areuse CHF 16'000.- • Musée de la Vigne et du Vin CHF 2'930.- • Maison de la nature CHF 150.- • Antenne touristique du musée de l'Areuse CHF 5'000- • Château de Boudry CHF 12'000.-
31200	31440.00	Divers entretien, conservation, horloge de la tour Marfaux (échafaudages, remplacement du moteur).
32100	31020.00	Diverses publications et animations
	31300.03	Le bâtiment n'est pas relié à la téléphonie VoIP.
	31440.00	Frais courants d'entretien.
	36340.00	Participation au Bibliobus. CHF 7.60 par habitant ainsi que des frais fixes.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**1'312'500**	**902'485**	**410'015**	**944'205.64**	**368'294**
	Charges	1'431'820	1'245'085	186'735	1'286'542.69	145'277
	Revenus	-119'320	-342'600	223'280	-342'337.05	223'017
31	**Héritage culturel**	**70'350**	**25'150**	**45'200**	**43'972.85**	**26'377**
	Charges	70'350	25'150	45'200	43'972.85	26'377
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	36'080	18'850	17'230	18'633.85	17'446
36	**Charges de transfert**	**36'080**	**18'850**	**17'230**	**18'633.85**	**17'446**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	36'080	18'850	17'230	18'633.85	17'446
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	34'270	6'300	27'970	25'339.00	8'931
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**22'500**	**5'300**	**17'200**	**13'493.00**	**9'007**
31200.02	Electricité			0	128.15	-128
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	2'500	2'500	0		2'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	2'800	17'200	13'364.85	6'635
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'000**		**10'000**	**10'000.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'000		10'000		10'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..			0	10'000.00	-10'000
39	**Imputations internes**	**1'770**	**1'000**	**770**	**1'846.00**	**-76**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	711.00	289
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	770		770	1'135.00	-365
32	**Culture, autres**	**360'090**	**312'355**	**47'735**	**327'515.34**	**32'575**
	Charges	360'090	312'355	47'735	327'515.34	32'575
	Revenus	0	0	0	0.00	0
32100	Bibliothèques	150'740	148'905	1'835	143'021.40	7'719
30	**Charges de personnel**	**67'480**	**66'090**	**1'390**	**64'502.95**	**2'977**
30100.00	Salaires du personnel	54'220	53'170	1'050	52'606.50	1'614
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..		360	-360		0
30400.01	Allocations complémentaires	410		410	364.80	45
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'670	4'580	90	4'495.25	175
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'070	6'300	770	6'295.20	775
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	60	130	-70	167.15	-107
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	120	630	-510	147.40	-27
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	540	530	10	331.70	208
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	90	90	0	94.95	-5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0		300
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**10'280**	**12'245**	**-1'965**	**8'675.80**	**1'604**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	479.90	20
31010.01	Produits de nettoyage	500		500		500
31020.00	Imprimés, publications	700	200	500		700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	270	275	-5	323.00	-53
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	400	400	0	319.25	81
31200.01	Chauffage	3'200	3'200	0	3'153.70	46
31200.02	Electricité	700	700	0	682.25	18
31300.03	Téléphones	700	700	0		700
31340.00	Assurance bâtiment	610	570	40	599.35	11
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'200	5'500	-3'300	3'068.35	-868
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	200	300	50.00	450
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'370**	**17'370**	**0**	**17'370.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'370		17'370	17'370.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		17'370	-17'370		0
36	**Charges de transfert**	**47'820**	**47'820**	**0**	**43'615.00**	**4'205**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
32200	36120.07	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est en augmentation essentiellement en raison de la forte progression du nombre de nos habitants (CHF 19.66/habitant).
	36350.00	Subventions culturelles diverses (association musicale, société des accordéonistes, chœur mixte, chœur d'homme, centre culturel et, principalement, Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-).
32900	31051.00	Concerne principalement : • 1er août (essentiellement feux d'artifices / CHF 7'500.-) • Réception noces d'or (CHF 3'500.-) • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade / CHF 2'700.-) • Réception des nouveaux arrivants (CHF 4'000.-) • Réception des mérites sportifs (CHF 1'500.-) • Boudrysia (env. CHF 35'000.-) Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie impliqué dans l'organisation de ces manifestations sont également imputés dans ce compte.
33210	47060.00	Fin de la participation. Montant forfaitaire garanti pendant les 5 premières années d'exploitation d'Eli10 SA à titre de compensation pour les travaux de tiers.
34100	31110.00	Divers outillages.
	31440.00	Part communale à l'entretien du skate-park.
	36120.08	Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.
	36360.00	Subventions diverses : motion socialiste, patinoire, formation, participation à Midnight-sport, Société de sauvetage et la Compagnie des mousquetaires.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	47'820	47'820	0	43'615.00	4'205
39	**Imputations internes**	**7'790**	**5'380**	**2'410**	**8'857.65**	**-1'068**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'000	3'000	0	2'947.65	52
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	1'155.00	-155
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'790	1'380	2'410	4'755.00	-965
32200	Concerts et théâtre (général)	127'350	127'850	-500	122'061.09	5'289
36	**Charges de transfert**	**127'350**	**127'850**	**-500**	**122'061.09**	**5'289**
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	120'500	121'400	-900	115'211.09	5'289
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'850	6'450	400	6'850.00	0
32900	Culture, autres	82'000	35'600	46'400	62'432.85	19'567
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**70'000**	**35'600**	**34'400**	**48'701.15**	**21'299**
31051.00	Frais de réception	70'000	35'600	34'400	48'460.65	21'539
31200.03	Eau			0	240.50	-241
39	**Imputations internes**	**12'000**		**12'000**	**13'731.70**	**-1'732**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'000		12'000	13'731.70	-1'732
33	**Médias**	**0**	**-200'000**	**200'000**	**-200'000.00**	**200'000**
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	-200'000	200'000	-200'000.00	200'000
33210	Téléréseau (Eli10)	0	-200'000	200'000	-200'000.00	200'000
47	**Subventions à redistribuer**		**-200'000**	**200'000**	**-200'000.00**	**200'000**
47060.00	Organisations privées à but non lucratif		-200'000	200'000	-200'000.00	200'000
34	**Sports et loisirs**	**751'710**	**684'660**	**67'050**	**641'976.85**	**109'733**
	Charges	871'030	827'260	43'770	784'372.15	86'658
	Revenus	-119'320	-142'600	23'280	-142'395.30	23'075
34100	Sports (général)	389'380	364'430	24'950	265'665.10	123'715
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**18'300**	**21'740**	**-3'440**	**12'382.40**	**5'918**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	1'340.00	1'160
31300.03	Téléphones			0	173.10	-173
31340.00	Assurance bâtiment	8'250	8'350	-100	8'095.35	155
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'550	2'400	150	2'450.70	99
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	323.25	2'677
31530.00	Entretien de matériel informatique		3'490	-3'490		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**176'030**	**151'190**	**24'840**	**187'570.00**	**-11'540**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	176'030		176'030	187'570.00	-11'540
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		12'260	-12'260		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		1'900	-1'900		0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		137'030	-137'030		0
36	**Charges de transfert**	**115'850**	**57'650**	**58'200**	**65'632.95**	**50'217**
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	44'100	41'900	2'200	46'782.95	-2'683
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	71'750	15'750	56'000	18'850.00	52'900
39	**Imputations internes**	**79'200**	**133'850**	**-54'650**	**5'664.00**	**73'536**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	2'369.00	-2'369
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	79'200	133'850	-54'650	3'295.00	75'905
43	**Revenus divers**			**0**	**-5'584.25**	**5'584**
43900.00	Autres revenus			0	-5'584.25	5'584

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34101	Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenancier) et 34104 (terrains-mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du Stade des Buchilles.	
	31130.00	Remplacement d'un PC.
	31440.00	Entretien général.
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.
34102	31440.00	Entretien courant général (toiture, sono, luminaires).
	44790.00	Récupération de charges auprès du FC Boudry.
34103	31440.00	Entretien courant.
	44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire. Le résultat escompté n'atteint toujours pas nos attentes initiales. Le montant minimum est fixé à CHF 700.- par mois.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	21'400	9'260	12'140	20'167.15	1'233
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**26'600**	**22'460**	**4'140**	**22'005.90**	**4'594**
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'250.00	750
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0	257.35	243
31130.00	Matériel informatique	2'200	1'900	300		2'200
31200.01	Chauffage	9'000	8'000	1'000	8'774.05	226
31200.02	Electricité	6'000	2'500	3'500	6'020.50	-21
31200.03	Eau	150	150	0		150
31300.03	Téléphones	500	500	0	558.00	-58
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'710	6'910	-4'200	2'278.60	431
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'540		3'540	2'341.10	1'199
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	526.30	-526
39	**Imputations internes**	**13'800**	**13'800**	**0**	**15'596.70**	**-1'797**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'600	12'600	0	15'596.70	-2'997
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200	1'200	0		1'200
44	**Revenus financiers**	**-19'000**	**-27'000**	**8'000**	**-17'435.45**	**-1'565**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-23'000	8'000	-14'415.00	-585
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-3'020.45	-980
34102	Centre sportif, Vestiaires	48'270	58'090	-9'820	48'971.90	-702
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**17'370**	**26'350**	**-8'980**	**22'244.95**	**-4'875**
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'781.10	219
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau		800	-800		0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	800		800	124.90	675
31200.01	Chauffage	8'000	9'000	-1'000	5'396.15	2'604
31200.02	Electricité	2'500	2'500	0		2'500
31200.03	Eau	2'500	2'500	0	3'723.30	-1'223
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'570	9'550	-7'980	11'219.50	-9'650
39	**Imputations internes**	**53'000**	**53'240**	**-240**	**45'708.65**	**7'291**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	50'000	50'000	0	45'708.65	4'291
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'000	3'240	-240		3'000
44	**Revenus financiers**	**-22'100**	**-21'500**	**-600**	**-18'981.70**	**-3'118**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-6'500	-6'500	0	-18'981.70	12'482
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'600	-15'000	-600		-15'600
34103	Centre sportif, Restaurant	550	8'170	-7'620	7'788.35	-7'238
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**7'850**	**12'910**	**-5'060**	**7'133.10**	**717**
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	511.70	-12
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0	232.10	-132
31200.01	Chauffage	5'010	5'010	0	2'547.20	2'463
31200.02	Electricité	120	120	0		120
31200.03	Eau	850	850	0		850
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'270	6'330	-5'060	3'842.10	-2'572
39	**Imputations internes**	**6'200**	**4'760**	**1'440**	**2'978.95**	**3'221**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'200	3'200	0	2'978.95	221
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	2'000	1'560	440		2'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000		1'000
44	**Revenus financiers**	**-13'500**	**-9'500**	**-4'000**	**-2'323.70**	**-11'176**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-7'000	-3'000	-6'309.75	-3'690
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'500	-2'500	-1'000	3'986.05	-7'486
34104	Centre sportif, Terrains football	67'900	39'900	28'000	71'684.90	-3'785
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**76'500**	**68'500**	**8'000**	**81'026.95**	**-4'527**
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	1'500	0	3'886.90	-2'387
31200.03	Eau	18'000	14'000	4'000	18'456.00	-456

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34104	31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport. Contrat d'entretien avec l'entreprise Luminotech (projecteurs). Entretien des portiques d'accès. Changement de lampes sur le parking.
	31440.00	Entretien des installations des terrains.
	44720.00	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.
34110	31440.00	Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette et contrôle OIBT.
	31490.00	Entretien des rives et des pieux contre l'érosion.
	44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
	44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.
34200	31110.00	Renouvellement de matériel, achat de produits.
	31400.00	Décorations florales. Concerne également les giratoires et l'entretien de la place de pique-nique du 650ème.
	31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place du 650ème.
	31430.06	Entretien de différents chemins (Rochettes, Ch. Des Ecoliers, Château) et sentiers le long de l'Areuse et pistes cyclables.
	36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs. Société des Samaritains Groupement des scouts Marfaux Société développement de Boudry Centre culturel Neuchâtelois Association Maison de la nature Pro-Juventute Collectif Lab Institut Neuchâtelois du patrimoine culturel et scientifique Œuvre suisse pour des lectures de la jeunesse Passeport Vacances

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31340.00	Assurance bâtiment		2'500	-2'500		0
31400.00	Entretien de terrains	57'000	46'500	10'500	58'684.05	-1'684
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		4'000	-4'000		0
39	**Imputations internes**	**6'400**	**6'400**	**0**	**5'957.95**	**442**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'400	6'400	0	5'957.95	442
44	**Revenus financiers**	**-15'000**	**-35'000**	**20'000**	**-15'300.00**	**300**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'300.00	300
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-20'000	20'000		0
34110	Plage et rives, buvette	50'480	58'730	-8'250	45'672.45	4'808
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**25'070**	**25'210**	**-140**	**19'024.80**	**6'045**
31010.01	Produits de nettoyage	3'500	3'500	0	1'578.00	1'922
31200.02	Electricité	100	40	60	121.50	-22
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'417.45	-17
31340.00	Assurance bâtiment	620	670	-50	599.15	21
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'450	6'600	-150	5'581.60	868
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	12'000	0	9'727.10	2'273
31490.01	Entretien du camping	1'000	1'000	0		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**46'630**	**46'630**	**0**	**46'630.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630		46'630	46'630.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		46'630	-46'630		0
39	**Imputations internes**	**4'500**	**13'290**	**-8'790**	**5'737.65**	**-1'238**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	1'123.65	-124
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'500	-500	474.00	526
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'500	10'790	-8'290	4'140.00	-1'640
44	**Revenus financiers**	**-25'720**	**-26'400**	**680**	**-25'720.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320	-17'000	680	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'400	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	77'800	62'630	15'170	111'205.25	-33'405
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**57'300**	**52'300**	**5'000**	**89'241.65**	**-31'942**
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	4'500	0	377.70	4'122
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0	3'763.80	236
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	3'588.20	1'412
31400.00	Entretien de terrains	20'000	20'000	0	19'954.55	45
31430.02	Entretien places de jeux	10'000	5'000	5'000	39'735.85	-29'736
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'000	10'000	0	17'000.00	-7'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0	3'029.45	-1'029
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'300	1'300	0	1'792.10	-492
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7'700**	**1'120**	**6'580**	**7'700.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'700	1'120	6'580	7'700.00	0
36	**Charges de transfert**	**12'000**	**8'500**	**3'500**	**7'867.20**	**4'133**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	6'000	2'500	3'500	2'260.00	3'740
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'000	6'000	0	5'607.20	393
39	**Imputations internes**	**800**	**710**	**90**	**35'315.00**	**-34'515**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	800	710	90	35'315.00	-34'515
42	**Taxes**			**0**	**-805.05**	**805**
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-805.05	805
43	**Revenus divers**			**0**	**-28'113.55**	**28'114**
43900.00	Autres revenus			0	-28'113.55	28'114
34201	Salle de spectacles	95'930	83'450	12'480	70'821.75	25'108

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34201	31130.00	Remplacement d'un PC.
	31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles.
	44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	44790.00	Récupération de charges sur ces locations.
35000	30100.00	Traitements des organistes.
	31440.00	Entretien courant du temple.
	31500.00	Entretien de l'orgue et de la sono.
35010	36360.00	Subvention annuelle à la paroisse catholique

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**28'830**	**39'530**	**-10'700**	**39'106.70**	**-10'277**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200		200	206.15	-6
31010.01	Produits de nettoyage	2'300		2'300	2'282.75	17
31130.00	Matériel informatique	2'200	1'900	300		2'200
31200.01	Chauffage	5'400	15'800	-10'400	17'061.05	-11'661
31200.02	Electricité	3'200	2'800	400	2'631.65	568
31200.03	Eau	1'000	800	200	1'033.00	-33
31340.00	Assurance bâtiment	4'130	4'230	-100	3'991.30	139
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'400	14'000	-3'600	11'900.80	-1'501
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'300**	**19'300**	**0**	**19'300.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	19'300		19'300	19'300.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		19'300	-19'300		0
39	**Imputations internes**	**71'800**	**47'820**	**23'980**	**40'546.65**	**31'253**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'000	38'000	0	38'917.65	-918
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500	3'000	-500	1'629.00	871
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	31'300	6'820	24'480		31'300
44	**Revenus financiers**	**-24'000**	**-23'200**	**-800**	**-28'131.60**	**4'132**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'000	-16'000	0	-19'920.00	3'920
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-8'000	-7'200	-800	-8'211.60	212
35	**Eglises et affaires religieuses**	**130'350**	**80'320**	**50'030**	**130'740.60**	**-391**
	Charges	130'350	80'320	50'030	130'682.35	-332
	Revenus	0	0	0	58.25	-58
35000	Paroisse protestante	108'350	60'320	48'030	110'740.60	-2'391
30	**Charges de personnel**	**3'000**	**3'500**	**-500**	**2'780.10**	**220**
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'500	-500	2'780.10	220
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**19'540**	**15'800**	**3'740**	**23'959.60**	**-4'420**
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	104.90	395
31200.01	Chauffage	5'800	4'800	1'000	12'100.95	-6'301
31200.02	Electricité	850	850	0	841.10	9
31200.03	Eau	250	250	0	229.95	20
31340.00	Assurance bâtiment	4'340		4'340	4'294.15	46
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	6'600	-1'600	4'449.10	551
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'800	2'800	0	1'939.45	861
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**42'300**	**32'600**	**9'700**	**42'300.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	42'300		42'300	42'300.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		32'600	-32'600		0
39	**Imputations internes**	**43'510**	**8'420**	**35'090**	**41'642.65**	**1'867**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'000	7'000	0	1'789.65	5'210
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'300	-300	888.00	112
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'510	120	35'390	38'965.00	-3'455
44	**Revenus financiers**			**0**	**58.25**	**-58**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	58.25	-58
35010	Eglise catholique	22'000	20'000	2'000	20'000.00	2'000
36	**Charges de transfert**	**22'000**	**20'000**	**2'000**	**20'000.00**	**2'000**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	20'000	2'000	20'000.00	2'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
42100	36110.00	Participation communale au service de l'ambulance.
43310	36370.00	Subventions accordées aux parents sur présentation des factures, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Santé	**216'920**	**228'700**	**-11'780**	**212'302.05**	**4'618**
	Charges	216'920	228'700	-11'780	212'302.05	4'618
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**214'920**	**226'500**	**-11'580**	**210'466.85**	**4'453**
	Charges	214'920	226'500	-11'580	210'466.85	4'453
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	214'920	226'500	-11'580	210'466.85	4'453
36	**Charges de transfert**	**214'920**	**226'500**	**-11'580**	**210'466.85**	**4'453**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	214'520	226'500	-11'980	210'066.85	4'453
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	400		400	400.00	0
43	**Prévention de la santé**	**2'000**	**2'200**	**-200**	**1'835.20**	**165**
	Charges	2'000	2'200	-200	1'835.20	165
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	2'000	2'200	-200	1'835.20	165
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'200**	**-200**	**1'835.20**	**165**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'200	-200	1'835.20	165

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
51200	36110.02	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
54100	36110.09	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
54300	36110.15	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
54510	36350.00	Subventionnement aux parents plaçant leurs enfants en accueil préscolaire.
55200	36110.03	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
	36110.08	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
57200	36110.06	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.
	36110.07	Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Sécurité sociale	**4'411'070**	**4'170'470**	**240'600**	**4'359'412.75**	**51'657**
	Charges	4'411'070	4'170'470	240'600	6'433'752.40	-2'022'682
	Revenus	0	0	0	-2'074'339.65	2'074'340
51	**Maladie et accident**	**916'980**	**934'420**	**-17'440**	**957'040.75**	**-40'061**
	Charges	916'980	934'420	-17'440	957'040.75	-40'061
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	916'980	934'420	-17'440	957'040.75	-40'061
36	**Charges de transfert**	**916'980**	**934'420**	**-17'440**	**957'040.75**	**-40'061**
36110.02	Subsides LAMal	916'980	934'420	-17'440	957'040.75	-40'061
54	**Famille et jeunesse**	**1'092'590**	**929'800**	**162'790**	**1'076'361.30**	**16'229**
	Charges	1'092'590	929'800	162'790	1'076'361.30	16'229
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	79'770	74'550	5'220	71'093.85	8'676
36	**Charges de transfert**	**79'770**	**74'550**	**5'220**	**71'093.85**	**8'676**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	79'770	74'550	5'220	71'093.85	8'676
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	12'820	5'250	7'570	5'430.70	7'389
36	**Charges de transfert**	**12'820**	**5'250**	**7'570**	**5'430.70**	**7'389**
36110.15	Avances contributions d'entretien	12'820	5'250	7'570	5'430.70	7'389
54510	Crèches et garderies	1'000'000	850'000	150'000	999'836.75	163
31	**Charges de biens et services et autres charg..**			**0**	**1'065.95**	**-1'066**
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1'065.95	-1'066
36	**Charges de transfert**	**1'000'000**	**850'000**	**150'000**	**998'770.80**	**1'229**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000'000	850'000	150'000	998'770.80	1'229
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	**Chômage**	**83'750**	**215'890**	**-132'140**	**96'880.45**	**-13'130**
	Charges	83'750	215'890	-132'140	96'880.45	-13'130
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	83'750	215'890	-132'140	96'880.45	-13'130
36	**Charges de transfert**	**83'750**	**215'890**	**-132'140**	**96'880.45**	**-13'130**
36110.03	Part sur financement LACI	67'830	68'750	-920	83'879.40	-16'049
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	15'920	147'140	-131'220	13'001.05	2'919
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**2'316'750**	**2'089'360**	**227'390**	**2'228'530.25**	**88'220**
	Charges	2'316'750	2'089'360	227'390	4'302'869.90	-1'986'120
	Revenus	0	0	0	-2'074'339.65	2'074'340
57200	Aide matérielle légale	1'740'950	1'524'740	216'210	1'665'256.05	75'694
36	**Charges de transfert**	**1'740'950**	**1'524'740**	**216'210**	**3'739'595.70**	**-1'998'646**
36110.06	Aide sociale	1'598'060	1'512'060	86'000	3'624'405.15	-2'026'345
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	142'890	12'680	130'210	115'190.55	27'699
46	**Revenus de transfert**			**0**	**-2'074'339.65**	**2'074'340**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
57900	36120.06	Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et 50% en fonction du nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR, Boudry montre une plus forte proportion de dossiers.
59300	36360.00	Aides humanitaires diverses.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'074'339.65	2'074'340
57900	Assistance, autres	575'800	564'620	11'180	563'274.20	12'526
36	**Charges de transfert**	**575'800**	**564'620**	**11'180**	**563'274.20**	**12'526**
36110.10	Social privé	46'300	40'370	5'930	47'081.85	-782
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	529'500	524'250	5'250	504'552.35	24'948
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	11'640.00	-11'640
59	**Domaine social, non mentionné ailleurs**	**1'000**	**1'000**	**0**	**600.00**	**400**
	Charges	1'000	1'000	0	600.00	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'000	1'000	0	600.00	400
36	**Charges de transfert**	**1'000**	**1'000**	**0**	**600.00**	**400**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'000	1'000	0	600.00	400

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61300	46110.00	Indemnité versée par le canton pour l'entretien des tronçons de routes cantonales traversant la localité et effectué par nos services communaux. Montant toujours à la baisse.
61500	30900.00	Formation continue de nos collaborateurs.
	31010.00	Divers matériel (sacs poubelle, produits entretien, papier, etc.).
	31010.02	Carburants, huiles, antigel, graisse etc. pour les véhicules et machines. Le prix des produits à base d'hydrocarbure est en nette augmentation.
	31010.03	Location du silo à sel. Remplissage du silo 2x. Achat de graviers, sables et autres produits antiglisse.
	31090.00	Plaques et numéros de rues.
	31100.00	Mise aux normes SUVA, achat divers rangements et mise en sécurité.
	31110.00	Leasing balayeuse (CHF 38'000.-) et véhicule Citroën (CHF 7'000.-). est notamment prévu le remplacement de petit matériel.
	31110.03	Mobilier urbain pour la modération du trafic et la mobilité douce.
	31130.00	Un PC est à changer.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.04	Elimination des déchets dus à l'incivilité
	31300.00	Suite de la mise à jour de l'auscultation des routes et des ouvrages d'art, divers études et projets.
	31300.18	Règlement OLED : obligation de valoriser la fraction minérale des balayures routières.
	31410.00	Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, location d'une machine pour le gravillonnage, réfections de regards, mise à niveau de grilles, réfections de clôtures, barrières, etc., fournitures.
	31410.02	Entretien de l'éclairage public et des décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans ce budget.
	31410.03	Consommation d'énergie de l'éclairage public.
	31510.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31610.00	Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.
	31700.00	Essentiellement, dédommagement pour l'utilisation de véhicules privés.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Transports	**3'260'840**	**3'218'920**	**41'920**	**3'464'361.52**	**-203'522**
	Charges	3'499'840	3'437'920	61'920	3'671'828.10	-171'988
	Revenus	-239'000	-219'000	-20'000	-207'466.58	-31'533
61	**Circulation routière**	**2'288'760**	**2'319'830**	**-31'070**	**2'534'972.10**	**-246'212**
	Charges	2'471'760	2'482'830	-11'070	2'685'651.00	-213'891
	Revenus	-183'000	-163'000	-20'000	-150'678.90	-32'321
61300	Routes cantonales, autres	-12'000	-10'000	-2'000	0.00	-12'000
46	**Revenus de transfert**	**-12'000**	**-10'000**	**-2'000**		**-12'000**
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-12'000	-10'000	-2'000		-12'000
61500	Routes communales	2'343'670	2'314'000	29'670	2'582'103.25	-238'433
30	**Charges de personnel**	**886'230**	**822'370**	**63'860**	**846'940.40**	**39'290**
30100.00	Salaires du personnel	665'960	647'200	18'760	661'640.15	4'320
30100.03	Indemnité service de piquet	40'000		40'000		40'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-2'580.20	2'580
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..		4'860	-4'860		0
30400.01	Allocations complémentaires	3'240		3'240	5'670.00	-2'430
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	55'830	54'600	1'230	56'524.90	-695
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	86'830	74'760	12'070	77'926.80	8'903
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	750	720	30	998.30	-248
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	16'230	16'020	210	14'389.25	1'841
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'660	6'470	190	6'098.55	561
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'130	1'100	30	1'191.10	-61
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'600	8'640	-4'040	13'431.15	-8'831
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	8'000	-3'000	11'650.40	-6'650
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**761'600**	**862'120**	**-100'520**	**847'109.55**	**-85'510**
31000.00	Matériel de bureau	900	900	0	470.80	429
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	4'000	1'000	1'097.35	3'903
31010.02	Carburants	20'000	17'000	3'000	19'380.35	620
31010.03	Produits pour mesures hivernales	19'000	14'000	5'000	7'783.05	11'217
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	1'030.00	-30
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0		1'000
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'500	1'500	0	698.55	801
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9'000	6'000	3'000	9'915.05	-915
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	65'000	60'000	5'000	61'460.90	3'539
31110.02	Signalisation routière	30'000	30'000	0	24'716.15	5'284
31110.03	Mobiliers Urbains	30'000	15'000	15'000	4'929.15	25'071
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	8'000	8'000	0	6'946.85	1'053
31130.00	Matériel informatique	2'000	700	1'300	2'506.40	-506
31200.01	Chauffage			0	16.90	-17
31200.02	Electricité	2'450	1'450	1'000	2'873.25	-423
31200.03	Eau	1'350	400	950	1'557.25	-207
31200.04	Déchets spéciaux	17'000	15'000	2'000	12'981.65	4'018
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	28'000	7'000	45'194.20	-10'194
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0	2'551.35	1'449
31300.05	Cotisations	1'800	1'800	0	995.00	805
31300.18	Déchets inertes	3'000	5'000	-2'000	4'689.35	-1'689
31320.01	Confections de plans	20'000	15'000	5'000	14'817.80	5'182
31340.00	Assurance bâtiment	380	280	100	382.65	-3
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	18'000	18'000	0	12'851.05	5'149
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	8'000	8'000	0	6'710.20	1'290
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	180'000	280'000	-100'000	266'667.25	-86'667
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	120'000	160'000	-40'000	168'294.30	-48'294
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	62'000	68'000	-6'000	61'217.00	783
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0	234.75	765
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	25'000	27'000	-2'000	30'089.75	-5'090
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'080	6'990	90	9'364.35	-2'284
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140	58'100	40	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	6'546.90	-1'547
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**505'040**	**443'630**	**61'410**	**584'632.40**	**-79'592**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
61501	31440.00	Il s'agit de l'ancien local du service forestier, réaménagé en menuiserie pour les TP.
61550	31300.00	Etude de stationnement ainsi que du concept des vignettes.
	42406.20	Recettes de différentes places de parcs louées et propriété de la Commune.
	42406.24	Location du domaine public pour l'antenne d'Orange Communication.
62200	36140.00	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..		415'880	-415'880		0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public		9'360	-9'360		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	505'040		505'040	584'632.40	-79'592
33006.01	Amortissements planifiés véhicules		18'390	-18'390		0
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**99'807.00**	**-99'807**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	99'807.00	-99'807
39	**Imputations internes**	**271'800**	**266'880**	**4'920**	**292'005.95**	**-20'206**
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	80'000	80'000	0	82'665.95	-2'666
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	191'800	186'880	4'920	209'340.00	-17'540
43	**Revenus divers**	**-15'000**	**-15'000**	**0**	**-16'976.15**	**1'976**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'000	-15'000	0	-15'672.65	673
43900.00	Autres revenus			0	-1'303.50	1'304
49	**Imputations internes**	**-66'000**	**-66'000**	**0**	**-71'415.90**	**5'416**
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-66'000	-66'000	0	-71'415.90	5'416
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	2'460	9'020	-6'560	5'275.40	-2'815
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'460**	**7'020**	**-5'560**	**4'742.40**	**-3'282**
31200.02	Electricité	100	500	-400		100
31200.03	Eau	50	200	-150		50
31340.00	Assurance bâtiment	510	520	-10	293.15	217
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	800	5'800	-5'000	4'449.25	-3'649
39	**Imputations internes**	**1'000**	**2'000**	**-1'000**	**533.00**	**467**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	2'000	-1'000	533.00	467
61550	Places de stationnement	-45'370	6'810	-52'180	-52'406.55	7'037
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**15'000**	**45'000**	**-30'000**	**3'620.90**	**11'379**
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	30'000	-25'000		5'000
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	10'000	15'000	-5'000	3'580.90	6'419
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	40.00	-40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'400**	**31'290**	**-5'890**	**2'100.00**	**23'300**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	25'400	14'210	11'190	2'100.00	23'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		17'080	-17'080		0
39	**Imputations internes**	**4'230**	**2'520**	**1'710**	**4'159.40**	**71**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	3'059.40	-3'059
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'230	2'520	1'710	1'100.00	3'130
42	**Taxes**	**-90'000**	**-72'000**	**-18'000**	**-62'286.85**	**-27'713**
42406.20	Locations places de parc	-10'000	-11'000	1'000	-5'960.00	-4'040
42406.21	Revenus horodateurs	-70'000	-51'000	-19'000	-46'281.85	-23'718
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-10'000	-10'000	0	-10'045.00	45
62	**Transports publics**	**972'080**	**899'090**	**72'990**	**929'389.42**	**42'691**
	Charges	1'028'080	955'090	72'990	986'177.10	41'903
	Revenus	-56'000	-56'000	0	-56'787.68	788
62200	Trafic régional	959'080	884'960	74'120	916'129.10	42'951
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'000**		**2'000**	**2'365.20**	**-365**
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000		2'000	2'365.20	-365
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**2'720**	**-2'720**		**0**
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		2'720	-2'720		0
36	**Charges de transfert**	**957'080**	**881'450**	**75'630**	**915'045.90**	**42'034**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	957'080	881'450	75'630	915'045.90	42'034

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
62300	36370.00	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multicourses à raison de 25%. D'autres actions promotionnelles sont susceptibles d'être entreprises.
62310	36140.00	Participation communale au Noctambus.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	**Imputations internes**		**790**	**-790**		**0**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		790	-790		0
43	**Revenus divers**			**0**	**-1'282.00**	**1'282**
43900.00	Autres revenus			0	-1'282.00	1'282
62300	Trafic d'agglomération	2'000	4'130	-2'130	2'237.50	-238
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**3'000**	**-1'000**	**1'734.50**	**266**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	3'000	-1'000	1'734.50	266
39	**Imputations internes**		**1'130**	**-1'130**	**503.00**	**-503**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	503.00	-503
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		1'130	-1'130		0
62310	Noctambus	11'000	10'000	1'000	10'528.50	472
36	**Charges de transfert**	**11'000**	**10'000**	**1'000**	**10'528.50**	**472**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	11'000	10'000	1'000	10'528.50	472
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	494.32	-494
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**56'000**	**56'000**	**0**	**56'000.00**	**0**
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000	56'000	0	56'000.00	0
42	**Taxes**	**-56'000**	**-56'000**	**0**	**-55'505.68**	**-494**
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-55'505.68	-494

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
71000	31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
	35100.00	Versement à la réserve d'eau.
	37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
	42401.02	Vente d'eau.
72000	31320.01	Mise à jour du PGEE, par étape.
	31430.20	Curage et projet PGEE.
	31990.00	Part communale à la mise en séparatif des domaines privés.
	36120.09	Répartition du syndicat de la STEP (La Saunerie + Boudry – Cortaillod)

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**869'920**	**674'420**	**195'500**	**880'093.20**	**-10'173**
	Charges	3'604'370	3'352'985	251'385	3'614'115.73	-9'746
	Revenus	-2'734'450	-2'678'565	-55'885	-2'734'022.53	-427
71	**Approvisionnement en eau**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	1'055'000	1'055'000	0	1'051'693.71	3'306
	Revenus	-1'055'000	-1'055'000	0	-1'051'693.71	-3'306
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**437'000**	**445'000**	**-8'000**	**348'999.64**	**88'000**
31200.03	Eau	62'000	70'000	-8'000	60'586.06	1'414
31300.00	Prestations de services de tiers	375'000	375'000	0	288'413.58	86'586
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**175'000**	**103'220**	**71'780**	**173'750.00**	**1'250**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		103'220	-103'220		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	175'000		175'000	173'750.00	1'250
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**63'440**	**130'550**	**-67'110**	**151'031.87**	**-87'592**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	63'440	130'550	-67'110	151'031.87	-87'592
37	**Subventions à redistribuer**	**325'000**	**325'000**	**0**	**322'172.20**	**2'828**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	325'000	325'000	0	322'172.20	2'828
39	**Imputations internes**	**54'560**	**51'230**	**3'330**	**55'740.00**	**-1'180**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	54'560	51'230	3'330	55'740.00	-1'180
42	**Taxes**	**-730'000**	**-730'000**	**0**	**-729'521.51**	**-478**
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-730'000	-730'000	0	-729'521.51	-478
47	**Subventions à redistribuer**	**-325'000**	**-325'000**	**0**	**-322'172.20**	**-2'828**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-325'000	-325'000	0	-322'172.20	-2'828
72	**Traitement des eaux usées**	**0**	**-8'100**	**8'100**	**0.00**	**0**
	Charges	1'023'150	957'865	65'285	1'005'911.97	17'238
	Revenus	-1'023'150	-965'965	-57'185	-1'005'911.97	-17'238
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	-8'100	8'100	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**41'500**	**41'500**	**0**	**33'300.50**	**8'200**
31200.02	Electricité			0	709.10	-709
31200.03	Eau			0	585.40	-585
31320.01	Confections de plans	10'000	10'000	0	8'925.25	1'075
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	25'000	25'000	0	22'671.15	2'329
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'500	6'500	0	409.60	6'090
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**106'710**	**78'680**	**28'030**	**106'710.00**	**0**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		76'800	-76'800		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	106'710		106'710	106'710.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		1'880	-1'880		0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**87'990**	**91'775**	**-3'785**	**61'149.62**	**26'840**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	87'990	91'775	-3'785	61'149.62	26'840
36	**Charges de transfert**	**522'500**	**555'960**	**-33'460**	**574'937.10**	**-52'437**
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortaillod)	522'500	555'960	-33'460	574'937.10	-52'437
39	**Imputations internes**	**165'300**	**123'985**	**41'315**	**152'331.95**	**12'968**
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	10'000		10'000	13'293.00	-3'293
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	166.15	-166
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	99'150	65'965	33'185	77'482.80	21'667
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	56'150	58'020	-1'870	61'390.00	-5'240
42	**Taxes**	**-924'000**	**-900'000**	**-24'000**	**-924'018.17**	**18**
42401.06	Taxe d'épuration	-924'000	-900'000	-24'000	-924'018.17	18

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
72030	31320.01	Mise à jour du plan général d'évacuation des eaux (PGEE), par étape y compris les relevés des conduites.
	31420.01	Petites mesures du PGEE prioritaires.
	31440.00	Remplacement étanchéité de la station de pompage à Areuse.
73010	Ce chapitre concernant la taxe déchets des ménages et des entreprises peut accepter une charge nette d'au maximum 30% supportée par l'impôt. Le budget 2019 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 166'750.-). Pour le budget 2019, la taxe des ménages et la taxe pour les entreprises ont été adaptées. La taxe ménage est fixée à CHF 75.-, celle pour les entreprises à CHF 110.- et celle des entreprises taxées au poids à CHF 560.-. Nous avons également tablé sur le fait que le tonnage des déchets traités par Vadec sera en très légère augmentation à celui de 2018. Le montant devant être rétrocédé sur les recettes liées à la vente de sacs taxés reste également identique.	
	31110.00	Location Eco-points, matériel divers, achat d'un molok supplémentaire, 2 poubelles requin, 2 robydog et entretien des moloks existants.
	31300.00	Suite et complément du projet d'étude des déchets verts.
	31510.00	Désinfections de molok.
	36120.10	CHF 32.-/habitants.
	39100.01	Imputations internes pour la part TP.
	39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46	**Revenus de transfert**			**0**	**-4'411.00**	**4'411**
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..			0	-4'411.00	4'411
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**66'200**	**58'695**	**7'505**	**42'287.80**	**23'912**
31320.01	Confections de plans	15'000	15'000	0	11'352.75	3'647
31340.00	Assurance bâtiment	200	195	5	42.00	158
31420.01	Entretien du réseau d'eau	30'000	30'000	0	21'987.05	8'013
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	9'500	7'500	6'800.00	10'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	2'106.00	1'894
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**30'700**	**4'150**	**26'550**	**30'700.00**	**0**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		4'150	-4'150		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	30'700		30'700	30'700.00	0
39	**Imputations internes**	**2'250**	**3'120**	**-870**	**4'495.00**	**-2'245**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'250	3'120	-870	4'495.00	-2'245
49	**Imputations internes**	**-99'150**	**-65'965**	**-33'185**	**-77'482.80**	**-21'667**
49300.01	Imputation épuration	-99'150	-65'965	-33'185	-77'482.80	-21'667
73	**Gestion des déchets**	**166'750**	**207'950**	**-41'200**	**196'764.00**	**-30'014**
	Charges	817'050	829'550	-12'500	844'680.85	-27'631
	Revenus	-650'300	-621'600	-28'700	-647'916.85	-2'383
73010	Gestion des déchets ménages	166'750	207'950	-41'200	196'764.00	-30'014
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**377'000**	**373'000**	**4'000**	**375'182.57**	**1'817**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	28'000	22'000	6'000	9'799.35	18'201
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	25'000	-10'000		15'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	160'000	160'000	0	188'149.00	-28'149
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	110'000	110'000	0	106'285.45	3'715
31300.43	Récupération du papier	21'000	16'000	5'000	23'859.65	-2'860
31300.44	Recyclage et collecte du verre	10'000	10'000	0	8'785.00	1'215
31430.31	Entretien des Eco-points	4'000	4'000	0		4'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	22'000	19'000	3'000	20'440.00	1'560
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'000	6'000	0	9'257.97	-3'258
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	8'606.15	-7'606
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**26'630**	**8'040**	**18'590**	**26'630.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'630		26'630		26'630
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		8'040	-8'040	26'630.00	-26'630
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**			**0**	**17'636.29**	**-17'636**
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages			0	17'636.29	-17'636
36	**Charges de transfert**	**195'000**	**203'400**	**-8'400**	**187'296.00**	**7'704**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	195'000	198'400	-3'400	187'296.00	7'704
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques		5'000	-5'000		0
39	**Imputations internes**	**89'420**	**90'110**	**-690**	**96'740.00**	**-7'320**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'000	39'000	0	45'435.00	-6'435
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	420	1'110	-690	1'305.00	-885
42	**Taxes**	**-500'300**	**-445'500**	**-54'800**	**-488'170.86**	**-12'129**
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-370'000	-345'000	-25'000	-359'679.16	-10'321
42600.10	Récupération du verre	-9'800	-10'000	200	-11'417.55	1'618
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-120'000	-90'000	-30'000	-117'074.15	-2'926
42700.00	Amendes	-500	-500	0		-500
43	**Revenus divers**	**-1'000**	**-2'000**	**1'000**		**-1'000**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-2'000	1'000		-1'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
74100	31420.00	Curage et entretien des ruisseaux, du Merdasson et de l'Areuse.
75010	31320.00	Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues).
	31430.00	Entretien des ouvrages de protection.
	46300.00	Subventions pour réalisation des protections.
	46310.00	Subventions pour réalisation des protections.
77100	31300.00	Frais d'inhumation et d'incinération.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
49	**Imputations internes**	**-20'000**	**-19'100**	**-900**	**-18'550.00**	**-1'450**
49900.00	Autres imputations internes	-20'000	-19'100	-900	-18'550.00	-1'450
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**103'000**	**104'000**	**-1'000**	**109'951.40**	**-6'951**
31300.40	Ramassage des déchets urbains	60'000	58'000	2'000	61'255.95	-1'256
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	42'000	40'000	2'000	48'209.45	-6'209
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	6'000	-5'000	486.00	514
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**		**22'000**	**-22'000**	**8'884.59**	**-8'885**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		22'000	-22'000		0
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises			0	8'884.59	-8'885
39	**Imputations internes**	**26'000**	**29'000**	**-3'000**	**22'360.00**	**3'640**
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'000	9'900	-3'900	3'810.00	2'190
39900.00	Autres imputations internes	20'000	19'100	900	18'550.00	1'450
42	**Taxes**	**-129'000**	**-155'000**	**26'000**	**-141'195.99**	**12'196**
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-72'000	-59'000	-13'000	-75'323.24	3'323
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-50'000	-87'000	37'000	-59'520.00	9'520
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'000	-9'000	2'000	-6'352.75	-647
74	**Aménagements**	**15'000**	**61'380**	**-46'380**	**12'568.05**	**2'432**
	Charges	15'000	61'380	-46'380	12'568.05	2'432
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	15'000	61'380	-46'380	12'568.05	2'432
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**15'000**	**7'000**	**8'000**	**12'568.05**	**2'432**
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	7'000	8'000	12'568.05	2'432
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**31'040**	**-31'040**		**0**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..		31'040	-31'040		0
39	**Imputations internes**		**23'340**	**-23'340**		**0**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		23'340	-23'340		0
75	**Protection des espèces et du paysage**	**70'000**	**26'000**	**44'000**	**16'430.60**	**53'569**
	Charges	70'000	50'000	20'000	16'430.60	53'569
	Revenus	0	-24'000	24'000	0.00	0
75010	Dangers naturels	70'000	26'000	44'000	16'430.60	53'569
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**70'000**	**50'000**	**20'000**	**16'430.60**	**53'569**
31320.00	Honoraires de conseillers externes	50'000	50'000	0	16'430.60	33'569
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000		20'000		20'000
46	**Revenus de transfert**		**-24'000**	**24'000**		**0**
46300.00	Subventions de la Confédération		-12'000	12'000		0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-12'000	12'000		0
77	**Protection de l'environnement, autres**	**42'450**	**57'870**	**-15'420**	**43'513.80**	**-1'064**
	Charges	43'450	59'870	-16'420	43'663.80	-214
	Revenus	-1'000	-2'000	1'000	-150.00	-850
77100	Cimetières, crématoires	26'100	43'530	-17'430	25'758.55	341
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'940**	**14'280**	**-7'340**	**4'378.05**	**2'562**
31200.02	Electricité	500	450	50	544.55	-45
31200.03	Eau	500	450	50	491.05	9
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	243.00	757

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
77100	31440.00	Frais d'entretien courants, toiture.
77910	31440.00	Entretien des WC publics et fontaines.
79000	31300.00	Réaménagement Felix-Bovet et accompagnement divers projets privés.
	31320.00	Etudes mobilité diverses (Gillettes, Areuse), études urbanisme diverses (place de l'étoile, devant UBS, ancienne poste) et des frais juridiques.
	31320.02	Il s'agit de frais d'honoraires pour les contrôles de conformité. Les émoluments sont récupérés sous 42407.00. Les montants seront réévalués dans le cadre de la révision de notre règlement sur les taxes et émoluments courant 2018.
	31430.06	Facture Vélospot (vélo en libre-service).
	31990.00	Cotisation et abonnement aux revues spécialisées.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31340.00	Assurance bâtiment	240	180	60	225.00	15
31430.04	Entretien du cimetière	3'000	3'000	0	429.15	2'571
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'200	8'700	-7'500	2'445.30	-1'245
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'890**	**13'900**	**-12'010**	**1'890.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'890	13'900	-12'010	1'890.00	0
39	**Imputations internes**	**18'270**	**17'350**	**920**	**19'640.50**	**-1'371**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	16'000	16'000	0	18'356.50	-2'357
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	474.00	26
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'770	850	920	810.00	960
42	**Taxes**	**-1'000**	**-2'000**	**1'000**	**-150.00**	**-850**
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-2'000	1'000	-150.00	-850
77910	Toilettes publiques	16'350	14'340	2'010	17'755.25	-1'405
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**15'550**	**13'840**	**1'710**	**17'044.25**	**-1'494**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	387.70	112
31200.02	Electricité	4'650	5'400	-750	4'832.20	-182
31340.00	Assurance bâtiment	100	140	-40	28.35	72
31420.04	Entretien des fontaines	3'000	3'000	0	8'098.00	-5'098
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'500	4'000	2'500	3'698.00	2'802
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	800	0		800
39	**Imputations internes**	**800**	**500**	**300**	**711.00**	**89**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	500	300	711.00	89
79	**Aménagement du territoire**	**575'720**	**329'320**	**246'400**	**610'816.75**	**-35'097**
	Charges	580'720	339'320	241'400	639'166.75	-58'447
	Revenus	-5'000	-10'000	5'000	-28'350.00	23'350
79000	Aménagement du territoire (général)	543'540	303'320	240'220	588'282.70	-44'743
30	**Charges de personnel**			**0**	**1'515.05**	**-1'515**
30100.00	Salaires du personnel			0	1'515.05	-1'515
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**143'800**	**151'400**	**-7'600**	**133'796.40**	**10'004**
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	35'000	0	42'557.60	-7'558
31320.00	Honoraires de conseillers externes	55'000	55'000	0	52'583.50	2'417
31320.01	Confections de plans	20'000	20'000	0	18'786.65	1'213
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	20'000	30'000	-10'000	8'876.90	11'123
31430.01	Entretien parcours de l'eau	1'000	1'000	0		1'000
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'800	8'500	2'300	9'548.00	1'252
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'900	100	1'443.75	556
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**273'540**	**45'590**	**227'950**	**273'540.00**	**0**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..			0	258'360.00	-258'360
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	273'540		273'540		273'540
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		10'000	-10'000	15'180.00	-15'180
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		35'590	-35'590		0
36	**Charges de transfert**	**17'000**	**32'000**	**-15'000**	**13'105.30**	**3'895**
36010.01	Mise à jour cadastre	2'000	2'000	0	735.70	1'264
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	15'000	15'000	0	11'507.20	3'493
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..			0	862.40	-862
36340.00	Subventions aux entreprises publiques		15'000	-15'000		0
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**100'000.00**	**-100'000**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	100'000.00	-100'000
39	**Imputations internes**	**114'200**	**84'330**	**29'870**	**94'675.95**	**19'524**
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	80'000	80'000	0	89'810.95	-9'811
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	34'200	4'330	29'870	4'865.00	29'335

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79070	36120.13	Participation à la COMUL, CHF 5.25/habitant. Coût total en hausse en raison de l'augmentation de notre population.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	**Taxes**	**-5'000**	**-10'000**	**5'000**	**-8'350.00**	**3'350**
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-5'000	-10'000	5'000	-8'350.00	3'350
44	**Revenus financiers**			**0**	**-20'000.00**	**20'000**
44391.00	Autres remboursements de tiers			0	-20'000.00	20'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	32'180	26'000	6'180	22'534.05	9'646
36	**Charges de transfert**	**32'180**	**26'000**	**6'180**	**22'534.05**	**9'646**
36120.13	Part communale à la COMUL	32'180	26'000	6'180	22'534.05	9'646

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
81401	31300.71	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois.
	42500.00	Recettes de la vente du produit de la vigne.
82000	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.	
	31300.05	Cotisation Lignum. En 2017, cette cotisation se trouvait dans le 2100-31300.05
	31530.00	Les frais informatiques sont toujours facturés par le CEG à la commune, ils sont refacturés au Syndicat et récupérés sous 43900.00.
	31440.00	Réfection toiture de la cabane des CLEES.
	36120.14	Part de la couverture du déficit du SIPEFMB supportée par notre commune.
	43900.00	En plus de l'informatique, nous avons une redevance pour l'utilisation des sols par le Groupe E.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Economie publique	**-255'600**	**-92'200**	**-163'400**	**602'652.45**	**-858'252**
	Charges	694'080	597'980	96'100	1'315'385.10	-621'305
	Revenus	-949'680	-690'180	-259'500	-712'732.65	-236'947
81	**Agriculture**	**4'850**	**4'700**	**150**	**4'362.20**	**488**
	Charges	16'850	20'700	-3'850	15'249.25	1'601
	Revenus	-12'000	-16'000	4'000	-10'887.05	-1'113
81400	Agriculture	0	1'000	-1'000	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**1'000**	**-1'000**		**0**
31400.00	Entretien de terrains		1'000	-1'000		0
81401	Viticulture	4'850	3'700	1'150	4'362.20	488
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**16'850**	**19'700**	**-2'850**	**15'249.25**	**1'601**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	550	700	-150	110.30	440
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'000	1'500	-500	868.45	132
31300.71	Travaux culturaux	14'000	16'000	-2'000	13'321.90	678
31340.01	Assurance choses et RC	1'000	1'000	0	691.70	308
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	500	-200	256.90	43
42	**Taxes**	**-12'000**	**-16'000**	**4'000**	**-10'887.05**	**-1'113**
42500.00	Ventes	-12'000	-16'000	4'000	-10'887.05	-1'113
82	**Sylviculture**	**303'970**	**283'290**	**20'680**	**439'064.75**	**-135'095**
	Charges	313'550	293'770	19'780	440'718.65	-127'169
	Revenus	-9'580	-10'480	900	-1'653.90	-7'926
82000	Sylviculture	303'970	283'290	20'680	439'064.75	-135'095
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**25'300**	**21'760**	**3'540**	**14'447.30**	**10'853**
31300.05	Cotisations	1'500	250	1'250	1'410.60	89
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	5'440.00	-5'440
31340.00	Assurance bâtiment	4'320	4'630	-310	4'144.00	176
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'400	6'400	6'000	3'452.70	8'947
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'080	10'480	-3'400		7'080
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**24'510**	**24'510**	**0**	**24'510.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	24'510		24'510	24'510.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		24'510	-24'510		0
36	**Charges de transfert**	**201'400**	**197'570**	**3'830**	**371'121.35**	**-169'721**
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortaillod	201'400	197'570	3'830	371'121.35	-169'721
39	**Imputations internes**	**62'340**	**49'930**	**12'410**	**30'640.00**	**31'700**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	2'000	-1'000	1'740.00	-740
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	61'340	47'930	13'410	28'900.00	32'440
43	**Revenus divers**	**-9'080**	**-10'480**	**1'400**	**-1'233.90**	**-7'846**
43900.00	Autres revenus	-9'080	-10'480	1'400	-1'233.90	-7'846
44	**Revenus financiers**	**-500**		**-500**	**-420.00**	**-80**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-500		-500	-420.00	-80
84	**Tourisme**	**20'000**	**28'500**	**-8'500**	**15'508.75**	**4'491**
	Charges	21'500	30'000	-8'500	19'077.75	2'422
	Revenus	-1'500	-1'500	0	-3'569.00	2'069
84000	Tourisme	20'000	28'500	-8'500	15'508.75	4'491
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'000**	**11'400**	**-9'400**	**1'518.75**	**481**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
84000	31370.01	Récupérés sous 42400.02.
	36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.-/habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
87100	42406.24	Redevance communale pour l'utilisation du domaine public par le réseau électrique. 0.8 centime/Kwh pour la basse tension et 0.4 centime/Kwh pour la moyenne tension.
	42600.00	Rémunération selon amortissement des installations et intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales nécessaires à l'exploitation du réseau (WACC).
	44200.00	Dividende estimé versé par Eli10.
87200	42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA dès 2017.
87310		Concerne la chaufferie (bois et gaz) de l'Hôtel de Ville, qui alimente également en plus de ce bâtiment ceux de Temple 2, Louis-Favre 36-38-39 ainsi que le temple. Ce chapitre a été dissocié du 2100 où il se trouvait auparavant.
	31440.00	Entretien général, chaudière bois (contrat et ramonage) chaudière à gaz (contrat) et changement pompe primaire.
	44890.00	Part à l'entretien facturé à la gérance de l'immeuble Louis-Favre 39 avec les charges de Louis-Favre 36 et 38.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.05	Cotisations	350	350	0	342.65	7
31332.00	Contrat de prestation informatique	50	50	0	15.50	35
31370.01	Taxe de séjour	1'500	1'500	0	1'119.00	381
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	9'500	-9'400	41.60	58
36	**Charges de transfert**	**19'500**	**18'600**	**900**	**17'559.00**	**1'941**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	19'500	18'600	900	17'559.00	1'941
42	**Taxes**	**-1'500**	**-1'500**	**0**	**-69.00**	**-1'431**
4240002	Taxe de séjour	-1'500	-1'500	0	-69.00	-1'431
43	**Revenus divers**			**0**	**-3'500.00**	**3'500**
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-3'500.00	3'500
87	**Combustibles et énergie**	**-584'420**	**-408'690**	**-175'730**	**143'716.75**	**-728'137**
	Charges	342'180	253'510	88'670	840'339.45	-498'159
	Revenus	-926'600	-662'200	-264'400	-696'622.70	-229'977
87100	Electricité (général)	-572'420	-395'690	-176'730	126'684.08	-699'104
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**218'900**	**159'930**	**58'970**	**218'900.00**	**0**
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique		159'930	-159'930		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	218'900		218'900	218'900.00	0
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**491'000.10**	**-491'000**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	191'000.10	-191'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	300'000.00	-300'000
39	**Imputations internes**	**94'680**	**79'380**	**15'300**	**87'105.00**	**7'575**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	94'680	79'380	15'300	87'105.00	7'575
42	**Taxes**	**-706'000**	**-455'000**	**-251'000**	**-490'081.02**	**-215'919**
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-206'000		-206'000		-206'000
42600.00	Remboursements de tiers	-500'000	-455'000	-45'000	-490'081.02	-9'919
44	**Revenus financiers**	**-180'000**	**-180'000**	**0**	**-180'240.00**	**240**
44200.00	Dividendes	-180'000	-180'000	0	-180'240.00	240
87200	Pétrole et gaz	-12'000	-15'000	3'000	-12'946.78	947
42	**Taxes**	**-12'000**	**-15'000**	**3'000**	**-12'946.78**	**947**
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'000	-15'000	3'000	-12'946.78	947
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	0	2'000	-2'000	29'979.45	-29'979
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**27'600**	**12'700**	**14'900**	**42'801.35**	**-15'201**
31200.01	Chauffage	20'000		20'000	31'027.50	-11'028
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'600	12'700	-5'100	11'773.85	-4'174
39	**Imputations internes**	**1'000**	**1'500**	**-500**	**533.00**	**467**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'500	-500	533.00	467
43	**Revenus divers**		**5'000**	**-5'000**		**0**
43090.00	Autres revenus d'exploitation		5'000	-5'000		0
44	**Revenus financiers**	**-28'600**	**-17'200**	**-11'400**	**-13'354.90**	**-15'245**
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-28'600	-17'200	-11'400	-13'354.90	-15'245

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
91000	Voir commentaires dans le rapport. Imputation interne des intérêts charges. Nouveau montant dû à la réévaluation de l'actif du bilan. En 2018 le montant était dans la fonctionnelle 96100 et dans le compte 49400.00.	
93000	46219.00	Voir commentaires dans le rapport.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Finances et impôts	**-20'822'020**	**-19'651'945**	**-1'170'075**	**-21'066'448.88**	**244'429**
	Charges	1'590'160	2'628'040	-1'037'880	1'385'086.39	205'074
	Revenus	-22'412'180	-22'279'985	-132'195	-22'451'535.27	39'355
91	**Impôts**	**-20'488'400**	**-19'581'000**	**-907'400**	**-20'529'911.69**	**41'512**
	Charges	12'000	10'000	2'000	16'521.93	-4'522
	Revenus	-20'500'400	-19'591'000	-909'400	-20'546'433.62	46'034
91000	Impôts communaux généraux	-20'162'400	-19'260'000	-902'400	-20'234'744.44	72'344
34	**Charges financières**			**0**	**4'321.93**	**-4'322**
34000.01	Intérêts rémunératoires PP			0	4'321.93	-4'322
40	**Revenus fiscaux**	**-20'162'400**	**-19'260'000**	**-902'400**	**-20'238'133.28**	**75'733**
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'190'400	-11'650'000	-540'400	-11'951'483.85	-238'916
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..			0	-76'660.30	76'660
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..			0	-358'646.62	358'647
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..			0	348.81	-349
40008.00	ADB, remises et non-valeur			0	333'151.54	-333'152
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-923'200	-870'000	-53'200	-905'117.05	-18'083
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'250'000	-1'850'000	600'000	-1'822'477.01	572'477
40030.00	Prestations en capital	-184'800	-230'000	45'200	-168'303.15	-16'497
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers I..	-729'000	-700'000	-29'000	-715'907.00	-13'093
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'800'000	-3'200'000	-600'000	-3'422'859.06	-377'141
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..			0	10'863.98	-10'864
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales			0	-7'451.35	7'451
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..			0	-51'836.24	51'836
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-95'000	-60'000	-35'000	-80'285.64	-14'714
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-490'000	-350'000	-140'000	-503'178.14	13'178
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-500'000	-350'000	-150'000	-518'292.20	18'292
44	**Revenus financiers**			**0**	**-933.09**	**933**
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-933.09	933
91010	Impôts spéciaux	-326'000	-321'000	-5'000	-295'167.25	-30'833
31	**Charges de biens et services et autres charg..**			**0**	**1'400.00**	**-1'400**
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1'400.00	-1'400
36	**Charges de transfert**	**12'000**	**10'000**	**2'000**	**10'800.00**	**1'200**
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	10'000	2'000	10'800.00	1'200
40	**Revenus fiscaux**	**-338'000**	**-331'000**	**-7'000**	**-307'367.25**	**-30'633**
40210.00	Impôts fonciers	-300'000	-300'000	0	-266'767.25	-33'233
40330.00	Taxe des chiens	-38'000	-31'000	-7'000	-40'600.00	2'600
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**44'480**	**-107'195**	**151'675**	**-107'194.00**	**151'674**
	Charges	44'480	0	44'480	0.00	44'480
	Revenus	0	-107'195	107'195	-107'194.00	107'194
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	44'480	-107'195	151'675	-107'194.00	151'674
36	**Charges de transfert**	**44'480**		**44'480**		**44'480**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	44'480		44'480		44'480
46	**Revenus de transfert**		**-107'195**	**107'195**	**-107'194.00**	**107'194**
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..		-107'195	107'195	-107'194.00	107'194
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-378'100**	**36'250**	**-414'350**	**-429'343.19**	**51'243**
	Charges	1'533'680	2'618'040	-1'084'360	1'368'564.46	165'116
	Revenus	-1'911'780	-2'581'790	670'010	-1'797'907.65	-113'872

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96100	34060.00	Intérêts de la dette en diminution par rapport à 2018.
96300	Pour les biens du patrimoine financier, des chapitres ont été ouverts, spécifiques à chaque immeuble ce qui n'était pas le cas avec le MCH1. Depuis 2017, nous pouvons comparer les postes par rapport au budget 2019. En effet, depuis 2017, nous avons réparti les comptes plus précisément par objet ce qui rendait la comparaison difficile entre les années 2016 et 2017. Ce changement permet à l'avenir un suivi bien plus précis et transparent.	
	30100.00	Traitements des concierges polyvalents.
	31510.00	Frais courants d'entretien du véhicule et coût du leasing.
	31990.00	Diverses charges et interventions non-imputables aux immeubles ainsi que CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
96100	Intérêts	-647'320	642'540	-1'289'860	-384'856.29	-262'464
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'900**	**2'300**	**600**	**2'390.91**	**509**
31300.01	Frais sur titres	400	300	100	352.20	48
31300.02	Frais bancaires	2'500	2'000	500	2'038.71	461
34	**Charges financières**	**644'540**	**697'240**	**-52'700**	**761'146.15**	**-116'606**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants		3'000	-3'000	5'501.45	-5'501
34000.02	Intérêts rémunératoires PM			0	6'782.26	-6'782
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2'100	4'320	-2'220	3'194.75	-1'095
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	456'020	687'920	-231'900	518'924.00	-62'904
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	184'420		184'420	219'748.00	-35'328
34200.02	Frais emprunt (courtage)	2'000	2'000	0	6'995.69	-4'996
44	**Revenus financiers**	**-82'000**	**-57'000**	**-25'000**	**-112'728.35**	**30'728**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3'000	-3'300	300	-2'950.50	-50
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-75'000	-50'000	-25'000	-105'597.55	30'598
44200.00	Dividendes	-4'000	-3'700	-300	-4'180.30	180
49	**Imputations internes**	**-1'212'760**		**-1'212'760**	**-1'035'665.00**	**-177'095**
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'212'760		-1'212'760	-1'035'665.00	-177'095
96200	Frais d'émission	0	500	-500	0.00	0
34	**Charges financières**		**500**	**-500**		**0**
34200.02	Frais emprunt (courtage)		500	-500		0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	333'230	-492'070	825'300	123'522.75	209'707
30	**Charges de personnel**	**419'390**	**371'900**	**47'490**	**322'988.60**	**96'401**
30100.00	Salaires du personnel	311'670	300'150	11'520	232'269.50	79'401
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400		14'400	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-212.45	212
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'400		2'400	321.90	2'078
30400.01	Allocations complémentaires	7'240		7'240	7'239.00	1
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	25'790	25'860	-70	21'385.70	4'404
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	41'390	32'030	9'360	37'798.20	3'592
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350	340	10	488.05	-138
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	7'620	7'290	330	5'440.50	2'180
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'110	3'000	110	2'115.15	995
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	530	510	20	450.90	79
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'890	2'720	2'170	1'292.15	3'598
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**32'980**	**29'790**	**3'190**	**21'356.50**	**11'624**
31010.01	Produits de nettoyage	3'000		3'000	2'902.90	97
31010.02	Carburants	1'200	1'200	0	870.75	329
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	1'419.35	3'581
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'500	2'000	500		2'500
31130.00	Matériel informatique		1'900	-1'900		0
31200.03	Eau			0	1'675.75	-1'676
31300.03	Téléphones			0	743.40	-743
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'500	1'200	300	1'188.10	312
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	600	0	730.45	-130
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	5'600	-600	2'393.45	2'607
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'080	6'990	90	2'341.10	4'739
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'800		1'800	1'800.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'300	5'300	0	5'291.25	9
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'180**		**40'180**	**40'180.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'180		40'180	40'180.00	0
34	**Charges financières**	**3'000**	**11'000**	**-8'000**		**3'000**
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF		8'000	-8'000		0
34395.00	Prestations de services de tiers PF	3'000	3'000	0		3'000
38	**Charges extraordinaires**		**1'160'000**	**-1'160'000**		**0**
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..		1'160'000	-1'160'000		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96300	44300.02	Revenus des locations de jardins
96301 à 96312	Concerne les immeubles du patrimoine financier. Charges de chauffage et d'électricité, d'entretien et d'assurances (les récupérations de charges se trouvent sous nature 44890.00 « Autres produits des biens-fonds loués »), ainsi que loyers encaissés.	
96301	34304.00	Entretien général et achat d'un traitement de la dureté de l'eau.
	34391.00	Entretien général du chauffage.
96302	34304.00	Entretien courant.
96303	34304.00	Achat d'un traitement de la dureté de l'eau.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	**Imputations internes**	**84'560**	**76'350**	**8'210**	**12'795.00**	**71'765**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	67'750	67'750	0		67'750
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	16'810	8'600	8'210	12'795.00	4'015
44	**Revenus financiers**	**-3'980**	**-3'370**	**-610**	**-5'300.00**	**1'320**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-75.00	75
44300.02	Location des jardins	-3'000	-2'470	-530	-3'340.00	340
44300.03	Location des autres terrains	-880	-800	-80	-980.00	100
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100	-100	0	-120.00	20
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-785.00	785
48	**Revenus extraordinaires**		**-1'160'000**	**1'160'000**		**0**
48400.00	Revenus financiers extraordinaires		-1'160'000	1'160'000		0
49	**Imputations internes**	**-242'900**	**-977'740**	**734'840**	**-268'497.35**	**25'597**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-242'900	-171'500	-71'400	-261'547.35	18'647
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		-806'240	806'240	-6'950.00	6'950
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-25'240	-32'370	7'130	-30'511.85	5'272
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**7'540**	**-7'540**	**6'947.90**	**-6'948**
31200.01	Chauffage		5'640	-5'640	5'339.95	-5'340
31200.02	Electricité		500	-500	354.70	-355
31200.03	Eau		1'400	-1'400	1'253.25	-1'253
34	**Charges financières**	**20'120**	**6'350**	**13'770**	**11'117.50**	**9'003**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0	295.40	705
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	10'100	4'100	6'000	9'702.80	397
34391.01	Chauffage PF	6'120		6'120		6'120
34391.02	Electricité PF	500		500		500
34391.03	Eau PF	1'200		1'200		1'200
34394.00	Primes d'assurances PF	1'200	1'250	-50	1'119.30	81
39	**Imputations internes**	**11'680**	**8'680**	**3'000**	**7'986.00**	**3'694**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	681.00	319
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'680	7'680	3'000	7'305.00	3'375
44	**Revenus financiers**	**-57'040**	**-54'940**	**-2'100**	**-56'563.25**	**-477**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-47'710.00	-830
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-8'500	-6'400	-2'100		-8'500
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-8'853.25	8'853
96302	Immeuble Louis-Favre 33	2'620	7'660	-5'040	373.90	2'246
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**6'140**	**-6'140**	**234.10**	**-234**
31200.01	Chauffage		1'000	-1'000		0
31200.02	Electricité		250	-250		0
31200.03	Eau		300	-300	234.10	-234
31340.00	Assurance bâtiment		4'590	-4'590		0
34	**Charges financières**	**6'100**	**5'000**	**1'100**	**3'245.80**	**2'854**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	700	1'000	-300		700
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'000	4'000	0	3'245.80	754
34391.01	Chauffage PF	1'000		1'000		1'000
34391.02	Electricité PF	200		200		200
34391.03	Eau PF	200		200		200
39	**Imputations internes**	**1'920**	**2'720**	**-800**	**2'294.00**	**-374**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	474.00	526
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	920	1'720	-800	1'820.00	-900
44	**Revenus financiers**	**-5'400**	**-6'200**	**800**	**-5'400.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'200		-1'200		-1'200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-2'000	2'000	-1'200.00	1'200

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96304	3430400	Entretien général et peinture.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-10'450	-4'500	-5'950	-9'207.20	-1'243
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**2'200**	**-2'200**	**8'594.25**	**-8'594**
31200.01	Chauffage		400	-400	476.90	-477
31200.02	Electricité		500	-500	467.35	-467
31200.03	Eau		1'300	-1'300		0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	7'650.00	-7'650
34	**Charges financières**	**23'040**	**24'590**	**-1'550**	**8'918.25**	**14'122**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'000	500		1'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	14'800	18'500	-3'700	6'117.15	8'683
34391.01	Chauffage PF	2'150	2'150	0		2'150
34391.02	Electricité PF	500		500		500
34391.03	Eau PF	1'200		1'200		1'200
34394.00	Primes d'assurances PF	2'890	2'940	-50	2'801.10	89
39	**Imputations internes**	**19'550**	**26'750**	**-7'200**	**27'506.00**	**-7'956**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	326.00	674
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	18'550	25'750	-7'200	27'180.00	-8'630
44	**Revenus financiers**	**-53'040**	**-58'040**	**5'000**	**-54'225.70**	**1'186**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-50'040	-51'240	1'200	-51'240.00	1'200
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-3'000		-3'000		-3'000
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-6'800	6'800	-2'985.70	2'986
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-7'770	-17'680	9'910	-25'157.50	17'388
30	**Charges de personnel**			**0**	**2'265.30**	**-2'265**
30100.00	Salaires du personnel			0	2'265.30	-2'265
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'000**	**12'100**	**-10'100**	**11'980.55**	**-9'981**
31200.01	Chauffage		4'500	-4'500	4'284.85	-4'285
31200.02	Electricité		2'000	-2'000	1'751.25	-1'751
31200.03	Eau		2'800	-2'800	2'677.45	-2'677
31300.03	Téléphones	1'400	1'600	-200	1'371.75	28
31370.01	Taxe de séjour	600	1'200	-600	486.00	114
31400.00	Entretien de terrains			0	475.20	-475
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	100.00	-100
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	834.05	-834
34	**Charges financières**	**22'200**	**12'810**	**9'390**	**5'021.90**	**17'178**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'000	500		1'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	13'900	8'900	5'000	3'158.70	10'741
34391.01	Chauffage PF	350	850	-500		350
34391.02	Electricité PF	1'800		1'800		1'800
34391.03	Eau PF	2'700		2'700		2'700
34394.00	Primes d'assurances PF	1'950	2'060	-110	1'863.20	87
39	**Imputations internes**	**12'630**	**9'810**	**2'820**	**11'191.25**	**1'439**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	1'565.25	-1'565
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	326.00	674
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'630	8'810	2'820	9'300.00	2'330
42	**Taxes**	**-600**	**-1'200**	**600**	**-1'920.00**	**1'320**
4240002	Taxe de séjour	-600	-1'200	600	-1'920.00	1'320
44	**Revenus financiers**	**-44'000**	**-51'200**	**7'200**	**-53'696.50**	**9'697**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-40'000	-43'000	3'000	-46'207.40	6'207
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'000		-4'000		-4'000
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-8'200	8'200	-4'837.60	4'838
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués			0	-2'651.50	2'652
96305	Immeuble Temple 2	-15'210	-22'670	7'460	-27'063.45	11'853
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**4'000**	**-4'000**	**3'204.10**	**-3'204**
31200.01	Chauffage		800	-800	640.35	-640

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96306	31200.01	Chauffage anciennement en 31200.01
	34304.00	Entretien général, entretien de la toiture et achat d'un traitement de la dureté de l'eau
96307		Toutes les charges (chauffage, électricité et eau) sont payées directement par le locataire (crèche).
	34304.00	Entretien courant.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.02	Electricité		1'200	-1'200	960.10	-960
31200.03	Eau		2'000	-2'000	1'603.65	-1'604
34	**Charges financières**	**12'090**	**6'000**	**6'090**	**2'461.30**	**9'629**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'000	4'000	0	1'509.70	2'490
34391.01	Chauffage PF	3'500		3'500		3'500
34391.02	Electricité PF	1'000		1'000		1'000
34391.03	Eau PF	1'600		1'600		1'600
34394.00	Primes d'assurances PF	990	1'000	-10	951.60	38
39	**Imputations internes**	**9'160**	**3'950**	**5'210**	**2'260.00**	**6'900**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	415.00	585
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'160	2'950	5'210	1'845.00	6'315
44	**Revenus financiers**	**-36'460**	**-36'620**	**160**	**-34'988.85**	**-1'471**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-31'560	-30'120	-1'440	-30'120.00	-1'440
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'900		-4'900		-4'900
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-6'500	6'500	-4'868.85	4'869
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-32'190	-41'890	9'700	-50'049.50	17'860
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**6'000**	**-6'000**	**5'851.95**	**-5'852**
31200.01	Chauffage		4'500	-4'500	4'175.80	-4'176
31200.02	Electricité		500	-500	530.40	-530
31200.03	Eau		1'000	-1'000	1'145.75	-1'146
34	**Charges financières**	**20'350**	**13'940**	**6'410**	**3'191.90**	**17'158**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	10'600	10'100	500	1'200.55	9'399
34391.01	Chauffage PF	5'200	1'000	4'200		5'200
34391.02	Electricité PF	500		500		500
34391.03	Eau PF	1'000		1'000		1'000
34394.00	Primes d'assurances PF	2'050	1'840	210	1'991.35	59
39	**Imputations internes**	**16'560**	**8'270**	**8'290**	**9'794.40**	**6'766**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	3'292.40	-3'292
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	267.00	733
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'560	7'270	8'290	6'235.00	9'325
44	**Revenus financiers**	**-69'100**	**-70'100**	**1'000**	**-68'887.75**	**-212**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'600	-60'600	0	-60'636.00	36
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-8'500		-8'500		-8'500
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-9'500	9'500	-8'251.75	8'252
96307	Immeuble Addoz 21a	-23'450	-31'090	7'640	-28'604.10	5'154
34	**Charges financières**	**15'880**	**10'230**	**5'650**	**10'964.90**	**4'915**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	5'000		5'000	932.85	4'067
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'900	8'200	700	8'314.30	586
34391.01	Chauffage PF	600	600	0	378.00	222
34394.00	Primes d'assurances PF	1'380	1'430	-50	1'339.75	40
39	**Imputations internes**	**15'670**	**13'680**	**1'990**	**14'871.00**	**799**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	1'481.00	-481
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'670	12'680	1'990	13'390.00	1'280
44	**Revenus financiers**	**-55'000**	**-55'000**	**0**	**-54'440.00**	**-560**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'000	-55'000	0	-54'440.00	-560
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-8'590	-4'920	-3'670	-8'822.85	233
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**550**	**-550**		**0**
31200.02	Electricité		100	-100		0
31200.03	Eau		450	-450		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96309		En principe le centre d'hébergement Bellevue ne nous appartiendra plus en 2019, mais …
	34304.00	Montant utilisé pour les travaux de démontage en vue de la vente du bâtiment.
96310	Ce chapitre concernait le Pré-du-Chêne anciennement dans le patrimoine financier. En 2018, ce bâtiment se trouve au patrimoine administratif (2904).	

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34	**Charges financières**	**3'510**	**7'520**	**-4'010**	**890.15**	**2'620**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'300	6'300	-4'000	690.00	1'610
34394.00	Primes d'assurances PF	210	220	-10	200.15	10
39	**Imputations internes**	**4'700**	**3'810**	**890**	**3'587.00**	**1'113**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	622.00	378
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'700	2'810	890	2'965.00	735
44	**Revenus financiers**	**-16'800**	**-16'800**	**0**	**-13'300.00**	**-3'500**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'800	-16'800	0	-13'300.00	-3'500
96309	Immeuble Centre Bellevue	35'960	25'960	10'000	17'381.40	18'579
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**2'600**	**-2'600**	**859.35**	**-859**
31200.01	Chauffage		1'000	-1'000		0
31200.02	Electricité		700	-700	300.40	-300
31200.03	Eau		900	-900	459.80	-460
31300.03	Téléphones			0	99.15	-99
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**2'800**	**-2'800**		**0**
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		2'800	-2'800		0
34	**Charges financières**	**7'500**	**9'950**	**-2'450**	**3'862.15**	**3'638**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'600	4'600	-1'000	3'175.90	424
34391.01	Chauffage PF	3'050	3'050	0		3'050
34391.02	Electricité PF	100		100		100
34394.00	Primes d'assurances PF	750	2'300	-1'550	686.25	64
39	**Imputations internes**	**28'460**	**10'610**	**17'850**	**12'659.90**	**15'800**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	1'830.90	-1'831
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	859.00	141
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'460	9'610	17'850	9'970.00	17'490
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	-4'250	-4'410	160	-11'672.75	7'423
31	**Charges de biens et services et autres charg..**		**800**	**-800**	**694.10**	**-694**
31200.03	Eau		800	-800	694.10	-694
34	**Charges financières**	**5'520**	**8'370**	**-2'850**	**685.15**	**4'835**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'200	7'700	-3'500	100.00	4'100
34391.03	Eau PF	700		700		700
34394.00	Primes d'assurances PF	620	670	-50	585.15	35
39	**Imputations internes**	**3'430**	**500**	**2'930**	**148.00**	**3'282**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	148.00	352
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'930		2'930		2'930
44	**Revenus financiers**	**-13'200**	**-14'080**	**880**	**-13'200.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-13'200.00	13'200
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-13'200	-13'200	0		-13'200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-880	880		0
96312	Immeuble Pervou	24'560	11'190	13'370	5'324.25	19'236
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'400**	**6'700**	**-4'300**	**6'614.25**	**-4'214**
31200.01	Chauffage		2'500	-2'500	2'000.15	-2'000
31200.02	Electricité		800	-800	1'429.10	-1'429
31200.03	Eau		1'000	-1'000	785.00	-785
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**1'970**	**-1'970**		**0**
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		1'970	-1'970		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96312	3144002	Frais de gardiennage.
	3430000	Réfection terrasse gravier plus fin.
	3430400	Entretien général, contrôle OIBT, réparation, séparateur graisse des eaux usées et vidange fosse.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34	**Charges financières**	**34'000**	**18'250**	**15'750**	**10'982.45**	**23'018**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'200		6'200		6'200
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	21'050	15'450	5'600	9'850.60	11'199
34391.01	Chauffage PF	3'550	1'550	2'000		3'550
34391.02	Electricité PF	1'200		1'200		1'200
34391.03	Eau PF	800		800		800
34394.00	Primes d'assurances PF	1'200	1'250	-50	1'131.85	68
39	**Imputations internes**	**7'660**	**3'770**	**3'890**	**6'822.45**	**838**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	915.45	85
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'500	-500	1'007.00	993
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'660	270	4'390	4'900.00	-240
44	**Revenus financiers**	**-19'500**	**-19'500**	**0**	**-19'094.90**	**-405**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-14'415.00	-585
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-4'500	-4'500	0	-4'679.90	180

Comptes des investissements

Budget des investissements

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

C'est donc toujours avec des moyens limités que nous devons assumer d'une part l'urgent et, d'autre part l'indispensable. Le souhaitable reste, pour le moment, repoussé à des jours meilleurs.
Si l'urgent et le non-prévisible sont, comme chaque année, financés avec un crédit budgétaire[1] permettant aux différents services de faire face à l'impondérable.
Par ailleurs et comme chaque année, des travaux d'assainissement de nos réseaux sont incontournables pour pouvoir garantir l'approvisionnement en eau et en électricité à l'ensemble des ménages et des entreprises sises sur notre territoire. Ce faisant ils ont été projetés au plus juste.

Vous trouverez, ci-après, la liste des investissements prévus. Le montant total respecte les termes du *Règlement Communal sur les finances*, mais il est utile de rappeler qu'il se base sur des prévisions toujours susceptibles d'être impactées par des éléments non maîtrisables. Par conséquent, un suivi rigoureux de nos liquidités en cours d'exercice pourrait nous contraindre à renoncer à tel ou tel projet si le cash-flow dégagé venait à ne pas correspondre aux attentes, tout comme le résultat 2018 pourrait, s'il se révélait meilleur que budgété, permettre d'avancer d'autres investissements prévus pour l'instant en 2020, année qui s'annonce d'ores et déjà très chargée comme les suivantes[2].

A noter, par ailleurs, que les préfinancements indiqués, comme par exemple ceux relevant de l'assainissement du Collège de Vauvilliers, pourraient ne pas avoir à être utilisés dans ce cadre, en fonction des investissements réellement consentis en 2019, ou du résultat de l'exercice 2018.

Aménagement du territoire :

Plusieurs projets concernent des reports de dossiers qui n'ont pas pu être présentés en 2018, ne sont plus portés au budget. On trouve uniquement un crédit d'engagement pour les Trans N.

Bâtiments :

Il s'agira d'engager le début du montant nécessaire à la réfection complète du collège de Vauvilliers.
Comme chaque année, une classe de chacun de nos collèges aura droit à une réfection.
Un crédit pour la récupération des balles au Stand de Tir.
Un crédit pour la rénovation des sanitaires de l'Hôtel-de-Ville qui ne correspondent plus aux normes pour un bâtiment public.

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

[1] Crédit budgétaire : crédit dont l'utilisation est limitée à l'exercice concerné
[2] Voir le document sur les objets recensés en page 18

Travaux publics :

L’essentiel de l’effort porté sur un rattrapage de l’entretien de nos routes et qui sera présenté sous la forme d’un crédit cadre programmé sur trois ans à cinq ans. A relever le solde du préfinancement non utilisé en 2018.

Crédit budgétaire

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

Budget des investissements 2019

Dicastère Type de crédit	Objet	Remarques	Total à financer	2019
Aménagement du territoire				
Crédit d'engagement	Dossier TransN			50'000.00
Bâtiments				
Crédit d'engagement	Vauvilliers réfection complète		4'500'000.00	250'000.00
	./. Réserve de préfinancement			-250'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers réfection 1 salle	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Esserts réfection 1 classe + sanitaire	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers luminaires salles gym			40'000.00
Crédit d'engagement	Stand de tir- récupérateur de balles			150'000.00
Crédit d'engagement	Hôtel-de-Ville, isolation & réfection sanitaires			200'000.00
Services industriels				
	Assainissement stations MT :			
Crédit d'engagement	- Mikron			240'000.00
Crédit d'engagement	- Praz			100'000.00
Crédit d'engagement	Liaisons :			
	- Liaison MT Mikron-Vignoble			150'000.00
Crédit d'engagement	Assainissement BT			100'000.00
	- Route de la Gare/yc EP			
	Liaisons :			
	- Liaison Addoz-Praz			100'000.00
	- Bouclage Lières / Pré Landry			150'000.00
	- Liaison Félix Bovet			100'000.00
Crédit d'engagement	Eau			
	- Bouclage Lières / Pré Landry			200'000.00
	- Felix Bovet			300'000.00
	Divers			
Crédit d'étude	Nouveau réservoir, étude EAU	Déjà au budget 2018 pas voté		100'000.00
Travaux publics				
Crédit d'engagement	Réfection Pont CFF Bôle			50'000.00
Crédit cadre	Crédit cadre entretien des routes	Voté en 2017	2'400'000.00	800'000.00
	./. Réserve de préfinancement			-100'000.00
Crédit d'engagement	Mise aux normes handicapés arrêt bus			50'000.00
Sécurité Publique				
Crédit d'engagement	Horodateurs, concept stationnement			40'000.00
Crédit annuel divers				
Crédit budgétaire	Réfections, extensions et gros entretiens		575'000.00	
	- Extensions EL			200'000.00
	- Branchements EL			30'000.00
	- Compteurs EL			40'000.00
	- Contribution frais de réseau EL			-50'000.00
	- Contribution frais de branchement EL			-50'000.00
	- Extension divers Eau			100'000.00
	- Branchements Eau			30'000.00
	- Compteurs Eau			20'000.00
	- Contributions frais de réseau Eau			-15'000.00
	- Bâtiments			175'000.00
	- TP			125'000.00
	- Taxes équipements			-30'000.00
				3'495'000.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte				2'970'750.00
Autorisation d'emprunt si nécessaire 20%				699'000.00
Solde				**2'271'750.00**
Capacité d'autofinancement selon budget				**2'656'000.00**
> Respecte l'article 5 RCF				

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

Boudry, le 17 décembre 2018

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente	Le secrétaire
Marisa Braghini	*Pierre Quinche*

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président	Le secrétaire
Alain Sandoz	*Jean-Daniel Böhm*