VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Rapport

du Conseil communal au Conseil général

concernant la gestion et les comptes de l'année 2017

Rapport n° : *CG-0210.850-3*
Date : *02.05.2018*
Dicastère : *Services administratifs et des finances*

Comptes 2017

Table des matières

Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2017

Conseil général 1
Résumé des rapports soumis 2-5
Conseil communal 6-15
Comptes 2017, résultat 16
Commentaires généraux 17
Dette 17-18
Echéancier et historique des emprunts 19
Impôts 20-21
Taux d'endettement et degré d'autofinancement 21-22
Services industriels 22
Synthèse 23
Conclusion 24

Seconde partie : Comptes

Comptes de fonctionnement 25
Résumé fonctionnelle à deux positions 26
Résumé fonctionnelle à quatre positions 27-28
Comptes par nature 29-33
Commentaires généraux 35
Charges de personnel 35
Imputations internes 35
Administration générale 36-45
Ordre et sécurité publique 46-53
Formation 54-61
Culture, sports, loisirs et églises 62-71
Santé 72-73
Sécurité sociale 74-77
Transports 78-83
Protection environnement et aménagement 84-93
Economie publique 94-97
Finances et impôts 98-111
Comptes des investissements 112-115
Comptes de bilan 116-123

Annexes 124
Tableau des dépenses partagées à charge de la Commune 125
Arrêtés du Conseil communal
Crédit budgétaire supplémentaire financement de la participation au référendum lancé contre le report de l'harmonisation des impôts 126
Crédit d'engagement financement frais de déménagement administration 127
Rapport de l'organe de révision 128-130

Signatures 131

RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2017

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi sur les communes et à l'article 71 du Règlement général de commune du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport d'activité des Autorités communales pour l'année 2017, ainsi que les comptes de l'exercice écoulé.

CONSEIL GENERAL

Le Conseil général s'est réuni à cinq reprises, soit les 17 février, 8 mai, 26 juin, 28 août et 12 décembre 2017.

Au cours de la séance du 26 juin 2017, le Conseil général a nommé son bureau pour le deuxième exercice de la législature 2016/2020, qui se présentait comme suit :

Président :	M. Kolawole Atchade
1ère vice-président :	M. Christian Moreau
2ème vice-président :	M. Vincent Berger
Secrétaire :	M. David Aubry
Secrétaire-adjoint :	M. Aurélien Mary
Questeurs :	Mme Christiane Vogel-Oberlin
	M. Ludovic Magnin

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

Date	*Autorité*	*Ancien*	*Nouveau*
26.06.2017	Conseil communal	M. Jacques Magnin	M. Pierre Quinche
26.06.2017	Conseil général	M. Pierre Quinche	M. François Kistler
26.06.2017	Conseil général	M. Julien Suter	M. Sylla Oumar
26.06.2017	Conseil général	Mme Dominique Bressoud	M. Aboa Servais
28.08.2017	Commission de la sécurité publique, police du feu et circulation	Mme Dominique Bressoud	Mme Myriam Marti
28.08.2017	Commission de la sécurité publique, police du feu et circulation	M. Pierre Quinche	M. Christian Moreau
28.08.2017	Commission de l'économie publique	M. Pierre Quinche	M. Bruno Pedrazzini

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

Services administratifs et des finances

Légalisation des réserves attribuées lors du bouclement des comptes 2015.

En date du 13 juin 2016, votre autorité avait accepté le rapport de gestion 2015 à l'unanimité. Ce dernier présentait un excédent de revenus de CHF 352'577.56 après attribution de CHF 750'000.- à deux réserves créés à cette occasion, soit respectivement CHF 400'000.- pour le préfinancement du bâtiment parascolaire et CHF 350'000.- à la réserve politique conjoncturelle. En date du 18 novembre 2016, le Conseiller d'Etat chef du département des finances et de la santé, nous avait rendus attentifs par courrier, que la loi sur les finances de l'état et des communes (LFinEC), définissait un cadre précis pour ces instruments et qu'ils devaient notamment être soumis à un arrêté du Conseil général avant la révision des comptes par l'organe de contrôle. Ce rapport avait donc pour objectif de régulariser, bien que rétroactivement, cet aspect légal dorénavant exigé par l'entrée en vigueur de la LFinEC. Il a été accepté par 31 voix contre 1.

Légalisation des réserves attribuées lors du bouclement des comptes 2016.

Après l'acceptation des comptes 2016, dont le résultat opérationnel se montait à CHF 2'710'097.23, il s'agissait pour le Conseil général de se prononcer sur une proposition d'alimentation de réserves existantes depuis les comptes 2015 (légalisées en février 2017) et de créer deux nouveaux préfinancements permettant d'alléger les charges sur les exercices à venir et dont les résultats restent très incertains. Ce rapport avait donc pour objectif de régulariser l'aspect légal de l'alimentation de réserves et d'attribution à des préfinancements, comme exigé par l'entrée en vigueur de la LFinEC. Il a été accepté à l'unanimité.

Nomination d'un organe de révision.

La loi sur les finances (LFinEC) du 24 juin 2014 et son règlement d'application du 20 août 2014 donnent les bases légales en matière de gestion des finances pour le canton, les communes et syndicats intercommunaux. Conformément à ces dispositions entrées en vigueur au 1er janvier 2015, il appartient au Conseil général, de désigner, sur proposition du Conseil communal, l'organe de révision des comptes pour les trois prochaines années (2017 à 2019). Il convient de relever que la loi stipule que les comptes doivent désormais être révisés chaque année, avant leur présentation au législatif. Précisons encore que selon la LFinEC art.20 al.2, ce mandat peut être reconduit dans les limites des règles d'audit applicables aux organes de révision agréés. Le Conseil général a accepté le rapport à l'unanimité.

Création d'un poste au service des finances

Conformément à l'article 25 al. 5b de la Loi sur les Commune (LCo), il appartient au Conseil général de statuer sur les propositions de création de nouveaux emplois.

Ce rapport avait pour objectif de créer un poste à temps complet (dans les faits, une augmentation de la dotation de 0.6 EPT) au service des finances afin de pouvoir, d'une part, assumer l'entier des tâches exigées dorénavant par la LFinEC et le MCH2 et, d'autre part, de réorganiser l'administration dans son ensemble pour l'adapter à l'évolution conséquente de notre commune ces dernière années, que ce soit en terme de population, d'infrastructures et de missions. Le Conseil général a accepté le rapport par 31 voix contre 1 et 1 abstention.

Création d'un poste supplémentaire d'agent de sécurité publique

Conformément à l'article 25 al. 5b de la Loi sur les Commune (LCo), il appartient au Conseil général de statuer sur les propositions de création de nouveaux emplois.
Ce rapport avait pour objectif de créer un poste supplémentaire d'agent de sécurité publique afin de renforcer ce secteur sous-doté et ne permettant plus, à l'heure actuelle, d'assumer l'entier des missions qui nous sont confiées dans ce domaine d'activité. Il a été accepté par 31 voix et 2 abstention.

Création des postes de travail nécessaires à l'exploitation de la nouvelle structure d'accueil parascolaire

Conformément à l'article 25 al. 5b de la Loi sur les Commune (LCo), il appartient au Conseil général de statuer sur les propositions de création de nouveaux emplois. Ce rapport avait pour objectif de permettre au Conseil communal de créer les postes de travail nécessités par l'ouverture et l'exploitation de la nouvelle structure d'accueil parascolaire dès août 2018. Il est le complément concernant les ressources humaines de celui qui a été présenté et plébiscité en mai 2017 pour la construction d'un nouveau bâtiment destiné à l'accueil parascolaire et qui devrait être inauguré en août 2018. Le Conseil général a accepté le rapport à l'unanimité.

Crédit budgétaire pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2018

Ce crédit budgétaire avait pour objet de permettre aux services de faire face rapidement à l'imprévu. Cette méthode évite également de charger les comptes d'exploitation par des dépenses inattendues et permet d'amortir la charge sur plusieurs années conformément aux taux légaux appliqués pour ces investissements. Le Conseil général a accepté le rapport à l'unanimité.

Comptes 2016

En juin, les comptes 2016 ont été approuvés, présentant un excédent de revenus brut de CHF 2'731.921.90 avant attributions aux réserves et préfinancements, soit un bénéfice net de CHF 510'097.23.

Budget 2018

En décembre et comme à l'accoutumée, le Conseil général a eu à débattre du projet de budget pour l'année suivante. Ce dernier, qui présente un excédent de charges de CHF 896'950.00, a été accepté à l'unanimité.

Services industriels

Crédit d'engagement relatif aux mesures d'assainissement sur les réseaux électriques à basse et moyenne tension.

A chaque exercice, la Ville et commune de Boudry prévoit annuellement la mise à niveau de son réseau de distribution de l'électricité. Les normes en vigueur dictent la priorité des travaux à entreprendre. En l'occurrence, les travaux d'assainissement devaient être lancés au printemps dernier. Cette dépense était inscrite au budget des investissements 2017 et a été acceptée au Conseil général par 27 voix contre 1 et 4 abstentions.

Crédit d'engagement relatif à la rénovation de trois liaisons sur le réseau électrique moyenne tension

Ce rapport détaillait, de manière groupée, les investissements 2017 prévus au budget, pour notre réseau de distribution de l'électricité et l'assainissement des liaisons moyenne tension, à savoir :

- Praz - Theyeret - Addoz
- Clos-Roset - Grandchamp
- Conrardes - Champs-Creux

Ces trois projets avaient été portés au budget des investissements 2017, soumis à votre autorité en décembre 2016. Le Conseil général a accepté le rapport par 31 voix contre 1 et 3 abstentions.

Crédit d'engagement relatif à l'assainissement du réseau électrique basse tension à Grandchamp.

Le hameau de Grandchamp est concerné régulièrement par des pannes d'alimentation électriques, dues à la vétusté des installations de distribution. Il s'avérait donc nécessaire et indispensable, afin de garantir la distribution aux usagers, dont bien entendu la communauté de Grandchamp d'assainir le réseau. Du point de vue technique, l'urgence des travaux était impérative.
Ce projet était inscrit au budget des investissements 2017 pour une somme inférieure mais compensé au sein du même dicastère. Le Conseil général a accepté le rapport par 33 voix contre 1 et 1 abstention.

Crédit d'engagement relatif au renforcement du bouclage électrique du réseau basse tension entre les stations Vermondins et Addoz.

Lors des investissements consentis à la route des Addoz en 2016 et afin de renforcer le réseau moyenne tension en vue du développement du quartier « Vitis », il avait également été prévu la pose de tubes supplémentaires afin d'assainir le réseau basse tensions (BT) et ce, ultérieurement, en fonction des disponibilités et possibilités financières. Pour des questions budgétaires donc, les travaux concernant le réseau BT n'avaient pas été effectués en 2016, mais planifiés et prévus sur l'exercice 2017. Le rapport a été accepté par 33 voix contre 1 et 1 abstention par le Conseil général.

Crédit d'engagement relatif à la réfection des infrastructures et de la chaussée à la rue des Lières.

Ce rapport détaillait les travaux de réfection nécessaires à la rue des Lières :

- évacuation des eaux, remplacement du collecteur d'eaux usées et pose d'un collecteur pour les eaux claires (mise en séparatif du secteur selon PGEE)
- remplacement de la conduite d'eau potable
- réfection et équipement d'éclairage public
- réfection complète de l'électricité
- réfection complète de chaussée et construction de trottoirs

Ce projet ne faisait pas partie du budget des investissements 2017 et se justifiait par l'opportunité de profiter des travaux effectués sur le réseau de gaz propriété de VITEOS. Le Conseil général a accepté le rapport par 33 voix contre 1 et 1 abstention.

Crédit d'engagement relatif à l'assainissement des infrastructures à la route des Chéseaux

Le réseau d'eau potable actuel à la route des Chéseaux étant vétuste et ayant déjà fait l'objet de multiples réparations, il convient de considérer qu'une durée moyenne d'amortissement est de 50 ans. Cela équivaut à 2% de renouvellement par année. La longueur totale du réseau étant d'environ 34 km, cela représente théoriquement 680m de conduite à assainir chaque année. Le rapport présentait les travaux prévus dès la fin de l'été 2017 afin d'assainir ce secteur et il a été accepté par 34 voix et 1 abstention.

Création d'un règlement communal d'exécution de la loi sur l'approvisionnement en électricité et d'utilisation du fonds communal de l'énergie

Le Grand Conseil a adopté le 25 janvier 2017 la nouvelle mouture de la loi neuchâteloise sur l'approvisionnement en électricité. Lors de la même session, le Grand Conseil a avalisé la conception

directrice cantonale de l'énergie qui y est liée et qui vise à réduire la consommation d'énergie et à faire progresser les énergies renouvelables. La nouvelle loi donne la possibilité à l'Etat de prélever une redevance cantonale à vocation énergétique. Celle-ci atteindra au maximum 0,3 centime par kilowattheure (ct/kWh) pour l'électricité distribuée en basse tension, et 0,15 ct/kWh pour la moyenne tension. Cette redevance alimentera le fonds cantonal de l'énergie, qui doit contribuer à mener une politique volontaire en matière d'efficacité énergétique. L'alimentation de ce fonds permet de bénéficier du soutien financier de la Confédération. Le rapport présenté était destiné à fixer le règlement d'exécution permettant d'introduire et de percevoir les taxes communales prévues par la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité. Il a été accepté à l'unanimité.

Bâtiments

Crédit d'engagement relatif au remplacement de portes de classes à l'étage et de luminaires dans une classe au collège des Esserts.

Ce crédit d'engagement avait pour but de sécuriser le collège et donc de remplacer les portes qui ne correspondaient plus aux normes feu actuelles. De même, il s'agissait d'installer des luminaires à LED moins gourmand en énergie et de profiter de rénover les plafonds. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années. Le rapport a été accepté à l'unanimité du Conseil général.

Crédit d'engagement relatif à la rénovation d'une classe ainsi que les WC sur un étage de l'aile est du collège de Vauvilliers.

Ce crédit d'engagement avait pour but de rénover les classes du collège. Il s'agissait d'installer des luminaires à LED moins gourmand en énergie et de profiter de rénover les sols ainsi que les WC. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années. Le rapport a été accepté à l'unanimité du Conseil général.

Crédit d'engagement relatif à la construction d'un bâtiment dédié à l'accueil parascolaire, l'agrandissement du parking et la création d'une place de jeux multisports.

Ce rapport englobait trois demandes de crédits destinées à la construction d'un bâtiment pour l'accueil parascolaire sur le site du collège de Vauvilliers afin de satisfaire d'une part aux exigences légales en termes de taux de couverture et d'autre part à la forte demande consécutive à la récente augmentation de notre population. Il s'agissait également d'agrandir le parking afin de porter sa capacité à 65 places. Enfin, une place de jeux multisports pourrait ainsi être crée dans cette zone. Le Conseil général a accepté à l'unanimité l'arrêté pour la construction du bâtiment, par 34 voix, 1 opposition et une abstention l'arrêté pour la construction du parking et à l'unanimité celui pour la construction d'une place de jeux.

Crédit d'engagement urgent de CHF 80'000.- pour l'installation d'un système de détection incendie à l'Hôtel-de-Ville.

Il s'agissait d'un rapport expliquant la nécessité de sécuriser le bâtiment de l'Hôtel-de-Ville avec la pose d'un système de détection incendie, en raison notamment de l'installation des bureaux de l'office régional d'état civil du district de Boudry. Le crédit prévu au budget des investissements pour certaines rénovations au sein de ce bâtiment sera utilisé à cette fin, toutefois par manque de temps à disposition, le Conseil communal a décidé d'appliquer l'article 6 du Règlement Communal sur les Finances (RCF). A cet effet, il a reçu l'aval de la Commission de Gestion et des Finances dans sa séance du 25 septembre 2017. Le Conseil général a accepté ce rapport par 30 voix et 3 abstentions.

Commission diverses

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

CONSEIL COMMUNAL

Lors de sa séance extraordinaire du 5 juillet 2017, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2017 - 2018. Sa composition est la suivante :

Président :	M. Daniel Schürch
Vice-présidente :	Mme Marisa Braghini
Secrétaire :	M. Jean-Michel Buschini

Suite à la démission de M. Jacques Magnin, le Conseil général a élu, lors de sa séance du 26 juin 2017, M. Pierre Quinche pour lui succéder. Dès lors la répartition des dicastères se présente comme suit :

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

Le collège s'est réuni à 43 reprises, dont une séance extra-muros qui s'est tenue à Champ-du-Moulin et consacrée à des sujets spécifiques. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 17 heures à l'Hôtel de Ville dans la nouvelle salle du Conseil communal au premier étage et font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 893 points, traitant de sujets très variés, qui ont été relatés par ce dernier dans ces documents. Ils sont donc trop nombreux pour qu'il soit possible de tous les énumérer dans ces lignes. Toutefois nous vous présentons dans les pages qui suivent un résumé des principaux éléments qui ont animé les discussions du Conseil tout au long de cet exercice.

Ressources humaines

La gestion des ressources humaines est évidemment un élément clé du fonctionnement de nos Services communaux. La fidélité et le très faible taux d'absentéisme de notre personnel doivent faire l'objet d'une mention particulière. Corollaire, l'année écoulée ne nous a valu que peu de mouvements, hormis ceux relevant, par définition, des formations à durées déterminées et celles touchant des activités accessoires exercées à de faibles taux.

On notera que le développement du suivi de notre personnel est un objectif fixé par le Conseil communal.

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

Arrivées	*Date*	*Fonction*
Carnevale Rebecca	01.01.2017	Officière d'état civil
Benes Lukas	01.08.2017	Garde-bains
Schneider Simon	07.08.2017	Stagiaire à l'accueil parascolaire
Weissinger Danick	07.08.2017	Stagiaire à l'accueil parascolaire
Aubry Sarah	14.08.2017	Patrouilleuse scolaire
De Nuccio Laurence	14.08.2017	Patrouilleuse scolaire
Greber Lory	14.08.2017	Collaboratrice temporaire comptabilité
Stamm Mila	14.08.2017	Apprentie employée de commerce
Likongo Luc	14.08.2017	Apprenti assistant socio-éducatif
Udriet Pauline	16.10.2017	Garde-bains

Départs	*Date*	*Fonction*
Schmid Alain	30.04.2017	Garde-bains
Likongo Luc	07.08.2017	Stagiaire à l'accueil parascolaire
Blazek Denis	13.08.2017	Stagiaire à l'accueil parascolaire
Greber Lory	13.08.2017	Apprentie employée de commerce
Schneider Simon	31.07.2017	Patrouilleur scolaire
Magnin Nicole	02.11.2017	Patrouilleuses scolaire
Biedermann Marie-Claude	31.12.2017	Bibliothécaire, départ à la retraite

Au 31 décembre 2017 nous comptons le même effectif qu'un an auparavant, soit 33.95 EPT (équivalent plein temps), sans les auxiliaires, stagiaires et apprentis. Toutefois nous devons ajouter à ce chiffre deux dotations temporaires supplémentaires depuis août 2017, à savoir 0.2 EPT à l'accueil parascolaire suite à l'ouverture d'une salle supplémentaire pour l'accueil de midi et 0.4 EPT à la comptabilité. Ces deux cas seront légalisés en 2018 par l'adoption par le Conseil général en décembre 2017 de deux arrêtés portant sur la création de nouveaux postes.

Notre investissement dans le domaine de la formation se poursuit. Nous comptons fin 2017 au sein de nos services :

- Deux apprenti(e)s assistants socio-éducatifs (accueil parascolaire)
- Deux stagiaires assistants socio-éducatif (accueil parascolaire)
- Trois apprentis et apprenties employés de commerce (tournus au contrôle des habitants, comptabilité et secrétariat)

Diplômes

Nous avons le plaisir de relever la réussite des deux formations suivantes :

- Mme Lory Greber a obtenu, au terme de ses trois années d'apprentissage, son CFC d'employée de commerce assorti d'une maturité professionnelle.
- Mme Karine Nussbaum, CFC d'assistante socio-éducative, obtenu en parallèle à son activité d'aide-éducatrice au sein de notre structure d'accueil parascolaire.

Nomination

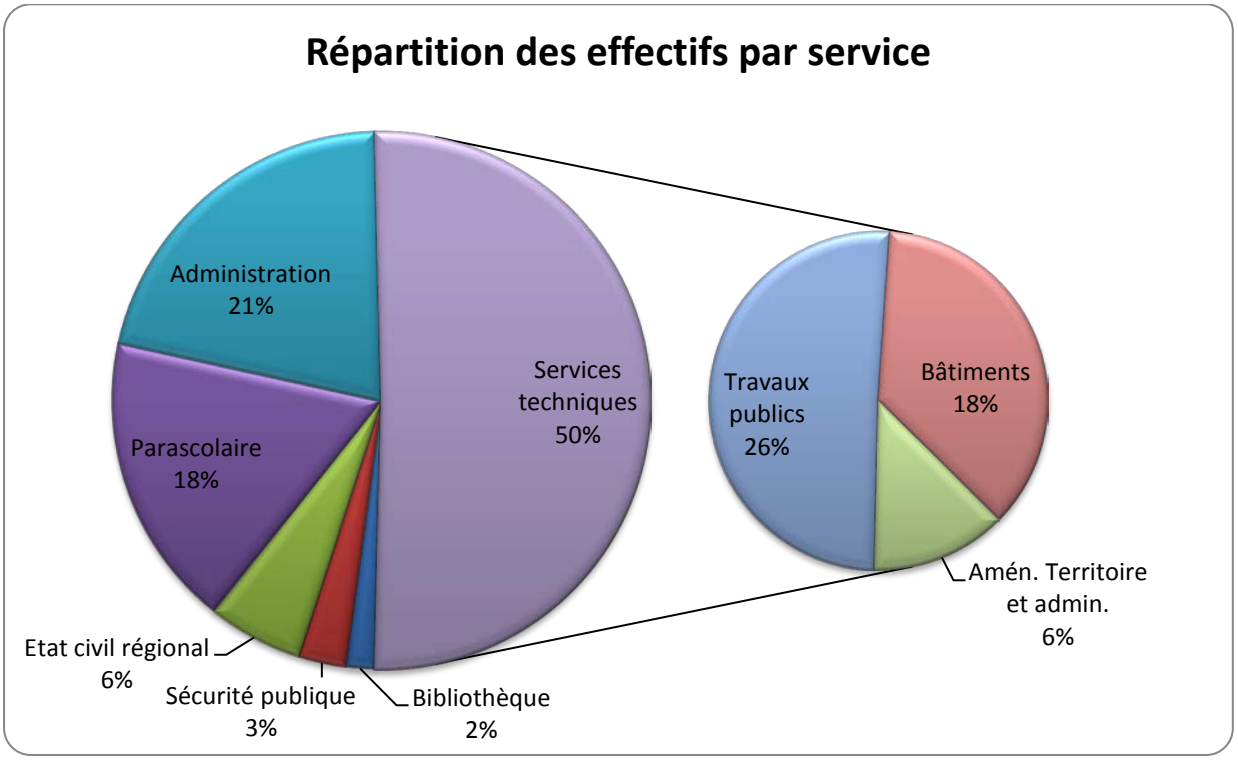
Conformément aux dispositions de la LSt, les employées et employés communaux qui arrivent au terme de leurs deux années probatoires et qui donnent entière satisfaction sont nommés et confirmés dans leurs fonctions. En 2017, il s'agit de :

- Mme Sylvie Gerber, aide-concierge au collège de Vauvilliers
- M. Stéphane Thomas, agent de sécurité

- M. Situ Mulemvo, voyer aux travaux publics
- M. Olivier Parel, concierge au collège de Vauvilliers
- M. Marcio De Sousa, concierge polyvalent
- M. Mathieu Guillaume-Gentil, urbaniste
- Mme Laura Hambarek, éducatrice
- Mme Karine Nussbaum, éducatrice (auparavant aide-éducatrice)

Répartition

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2017 :

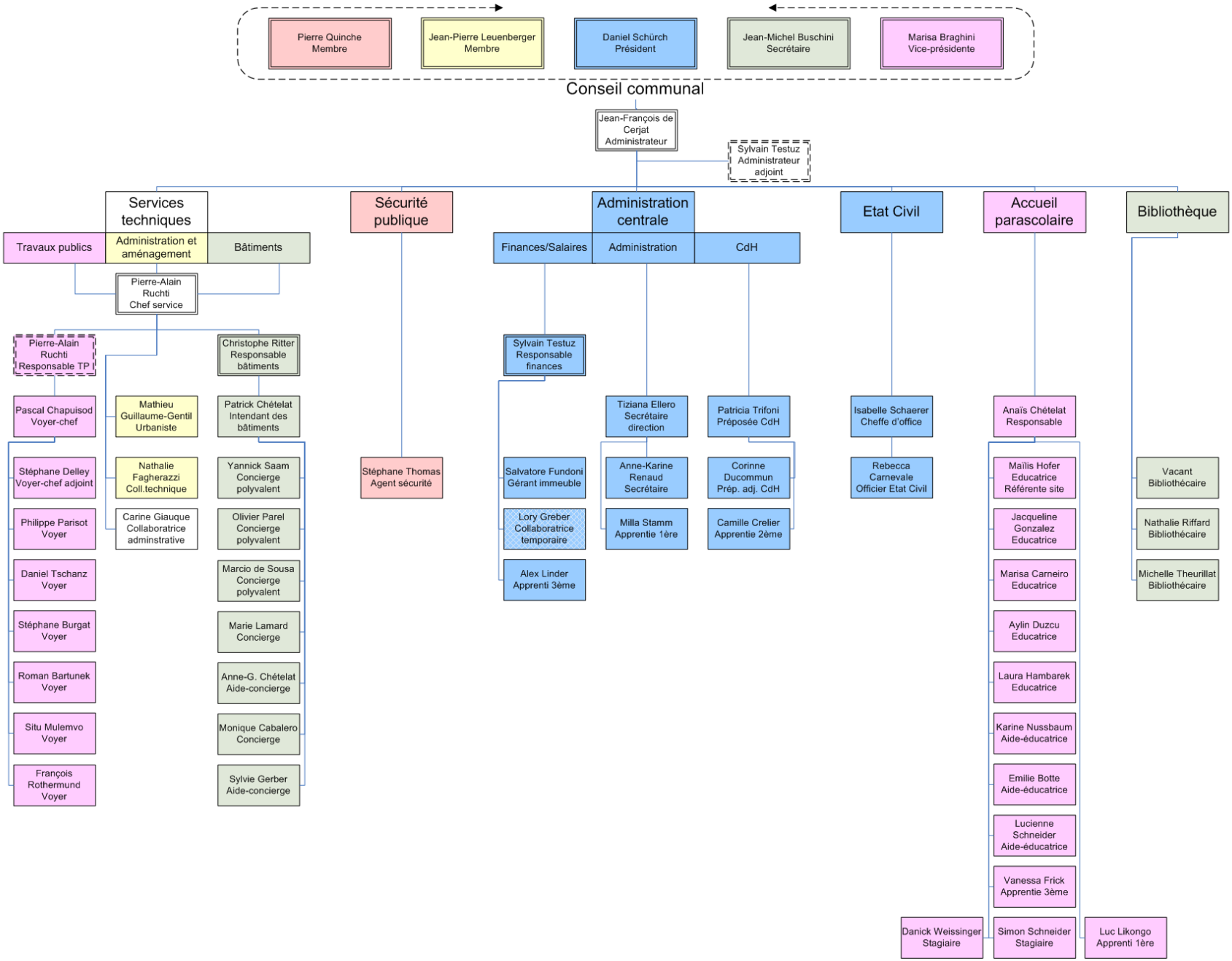


Divers

Signalons encore que l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs, a été invité à la traditionnelle soirée du personnel organisée le vendredi 1er décembre 2017 à la salle polyvalente des Buchilles.

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

En page suivante vous trouverez, pour information, l'organigramme des services au 31 décembre 2017.


Pierre Quinche
Membre
Jean-Pierre Leuenberger
Membre
Daniel Schürch
Président
Jean-Michel Buschini
Secrétaire
Marisa Braghini
Vice-présidente
Conseil communal
Jean-François de Cerjat
Administrateur
Sylvain Testuz
Administrateur adjoint
Services techniques
Travaux publics
Administration et aménagement
Bâtiments
Pierre-Alain Ruchti
Chef service
Pierre-Alain Ruchti
Responsable TP
Pascal Chapuisod
Voyer-chef
Stéphane Delley
Voyer-chef adjoint
Philippe Parisot
Voyer
Daniel Tschanz
Voyer
Stéphane Burgat
Voyer
Roman Bartunek
Voyer
Situ Mulemvo
Voyer
François Rothermund
Voyer
Mathieu Guillaume-Gentil
Urbaniste
Nathalie Fagherazzi
Coll.technique
Carine Giauque
Collaboratrice adminstrative
Christophe Ritter
Responsable bâtiments
Patrick Chételat
Intendant des bâtiments
Yannick Saam
Concierge polyvalent
Olivier Parel
Concierge polyvalent
Marcio de Sousa
Concierge polyvalent
Marie Lamard
Concierge
Anne-G. Chételat
Aide-concierge
Monique Cabalero
Concierge
Sylvie Gerber
Aide-concierge
Sécurité publique
Stéphane Thomas
Agent sécurité
Administration centrale
Finances/Salaires
Administration
CdH
Sylvain Testuz
Responsable finances
Salvatore Fundoni
Gérant immeuble
Lory Greber
Collaboratrice temporaire
Alex Linder
Apprenti 3ème
Tiziana Ellero
Secrétaire direction
Anne-Karine Renaud
Secrétaire
Milla Stamm
Apprentie 1ère
Patricia Trifoni
Préposée CdH
Corinne Ducommun
Prép. adj. CdH
Camille Crelier
Apprentie 2ème
Etat Civil
Isabelle Schaerer
Cheffe d'office
Rebecca Carnevale
Officier Etat Civil
Accueil parascolaire
Anaïs Chételat
Responsable
Maïlis Hofer
Educatrice
Référente site
Jacqueline Gonzalez
Educatrice
Marisa Carneiro
Educatrice
Aylin Duzcu
Educatrice
Laura Hambarek
Educatrice
Karine Nussbaum
Aide-éducatrice
Emilie Botte
Aide-éducatrice
Lucienne Schneider
Aide-éducatrice
Vanessa Frick
Apprentie 3ème
Danick Weissinger
Stagiaire
Simon Schneider
Stagiaire
Luc Likongo
Apprenti 1ère
Bibliothèque
Vacant
Bibliothécaire
Nathalie Riffard
Bibliothécaire
Michelle Theurillat
Bibliothécaire

Mch2 - Abacus

Le passage au MCH2 est maintenant digéré. Les nouvelles procédures et la lecture des comptes commencent à entrer dans les mœurs. Toutefois les contraintes liées au MCH2 et à la LFinEC continuent de peser sur nos services qui doivent constamment s'adapter à ces exigences nouvelles.

Déménagement de l'administration

Le déménagement de notre administration au Pré-du-Chêne, annoncé dans ces lignes l'an dernier, est maintenant réalité. La réunion sous un même toit, de tous nos services administratifs et technico-administratifs est sans conteste une réussite. La communication entre nos collaboratrices et collaborateurs s'est considérablement améliorée et la concentration sur un seul site favorise également les contacts entre le pouvoir politique et les services.

Du coté des utilisateurs, la plupart se montrent satisfaits, les possibilités de parcage et la proximité directe d'un arrêt de bus étant un avantage indéniable.

Dans un second temps, l'état civil a pris possession de ses nouveaux locaux en décembre. Certains aménagements ont dû être réalisés à cette occasion, notamment la pose d'un système de détection incendie qui profite dorénavant à l'ensemble du bâtiment.

Médias

Le Boudry news est édité deux fois par an afin d'informer l'ensemble de notre population sur les projets aboutis, en cours ou à venir. Par ailleurs, notre site internet www.boudry.ch continue d'être alimenté et complété chaque fois que des informations se doivent d'être diffusées. C'est aussi depuis cette année que nous rédigeons « on-line » toutes les informations courantes sur la plateforme d'informations officielle du canton Nemo News, dont l'application est dorénavant disponible sur smartphone.

Réceptions et manifestations

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

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

Date	***Manifestation***	***Organisé par***
25.01.2017	Assemblée générale	Syndicat des pompiers
28.01.2017	Assemblée générale	Club Jurassien Treymont
28.01.2017	Soirée gym (invit à dispo)	Club de gym de Boudry
02.02.2017	Assemblée générale	ACN
03.02.2017	Assemblée générale	Ludothèque
09.02.2017	Assemblée générale	Société de sauvetage
15.02.2017	Assemblée générale	Musée de l'Areuse
15.02.2017	Fenêtres de l'Avent - cérémonie de remise des prix	SDB
09.03.2017	Assemblée générale	Cadbar
16.03.2017	Assemblée générale	Syndicat des sapeurs-pompiers
28.03.2017	Assemblée générale	Syndicat de l'anneau d'athlétisme
30.03.2017	Assemblée générale	SDB
01.04.2017	Inauguration de la statue farfelue	Musée de l'Areuse

06.04.2017	Assemblée générale	Musée de la Vignes et du Vin
20.04.2017	Marché de l'immobilier	BCN
04.05.2017	Assemblée générale	COMUL
12.05.2017	Portes ouvertes Mikron	Mikron
13.05.2017	Boudry en vedette, spectacle itinérant	Comité 2017 Boudry en vedette
18.05.2017	Frairie de Printemps des Vignolants	CV2N
28.05.2017	Boudry en vedette, balade gourmande	Comité 2017 Boudry en vedette
07.06.2017	AG ANSA	ANSA
09.06.2017	Cérémonie promotion Ecole de recrues infanterie 5	Armée
17.06.2017	Pavés en folie	Comité 2017 Boudry en vedette
23.06.2017	Fête de la Jeunesse	CAE
01.07.2017	Boudry en vedette, spectacle itinérant	Comité 2017 Boudry en vedette
01.08.2017	1er août / Boudry 2017	SDB
30.08.2017	Course des séniors	SDB
23.09.2017	Fêtes des Vendanges Neuchâtel	Commission Fête
14.10.2017	Championnat romand juniors de tir	Cie des Mousquetaires
25.10.2017	Réception des nouveaux habitants	CC
11.11.2017	Le Banc des Menteurs	Comité 2017 Boudry en vedette
24.11.2017	Réception des nouveaux arrivants	CC
24.12.2017	Noël en commune	Comité Noel en commune-CC

Ci-dessous les manifestations organisées par le Conseil communal :

Date	***Manifestation***	***En collaboration avec***
01.01.2017	Vin chaud et soupe au poix	M. Jean-Pierre Diggelmann
13.03.2017	Invitation Conseil Communal de Rochefort	
28.04.2017	Invitation aux entreprises de Boudry	Administration
04.05.2017	Réception des noces d'or - résidents de plus de 90 ans	Administration
09.05.2017	Réceptions des mérites sportifs	Administration
01.08.2016	Fête nationale	Société de développement
25.10.2017	Réception des nouveaux arrivants	Administration
24.11.2017	Réception des nouveaux citoyens	Espace Culturel la Passade
01.12.2017	Réception du personnel communal	Administration

Conseil d'Etat

De fréquents contacts ont eu lieu tout au long de l'exercice avec le Conseil d'Etat. De nombreux sujets ont été débattus, parfois avec vigueur, s'agissant notamment des reports de charges, de la sécurité publique ou encore de coordination pour des projets comme l'implantation du centre fédéral d'accueil à Perreux.

A noter que le Conseil communal s'est positionné activement lors du référendum RIFRONT, convaincu de la nécessité de faire respecter les engagements à ce sujet.

Sécurité publique

Si les collaborations avec nos voisins restent d'actualité, l'avenir se dessine avec un renforcement de nos effectifs et ce, grâce au poste supplémentaire accordé par le Conseil général en décembre 2017. Pour l'exercice en cours nous avons dû régulièrement faire appel à des entreprises privées, essentiellement pour la période estivale et le maintien de l'ordre aux abords de la plage de Boudry.

Naturalisations

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

- M. Gomez, Manuel, de nationalité française, né à Montargis (Loiret, France), le 29 mars 1973, fils de Gomez, Bernard et de Bonnel, Monique.
- Mme Hibon, Perrine Louise Marguerite, de nationalité française, née à Nogent-sur-Marne (Val-de-Marne, France), le 21 janvier 1974, fille de Hibon, Patrice Jean-Jacques et de Picard-Claudel, Francine Paulette Anne-Marie, ainsi qu'à ses enfants, Gomez, Floris Emmanuel, né à Boudevilliers NE, le 6 janvier 2004, Gomez, Siméo Roman, né à Neuchâtel, le 18 octobre 2006, Gomez, Naël Léon, né à Neuchâtel, le 09 septembre 2010, Gomez, Solan Jules, né à Neuchâtel, le 3 octobre 2012.
- M. Tharmabalan, Balaramesh, de nationalité sri-lankaise, né à Pungudutivu (Jaffna, Sri Lanka), le 6 novembre 1982, fils de Arumugam, Tharmabalan et de Tairunavkarasu, Selvarathy.
- M. Mustafa, Rrahman, de nationalité kosovare, né à Ballancë, Viti, Yougoslavie, le 27 septembre 1983, fils de Mustafa, Ajshe et de Mustafa, Mejdi.
- Mme Thivakar, Thushagini, de nationalité sri-lankaise, née à Punkudutivu, Sri Lanka, le 04 novembre 1984, fille de Thirunavukkarasu, Selvarathy et de Arumugam, Tharmabalan.
- Mme Pereira, Joana, de nationalité portugaise, née à Saint-Aubin-Sauges NE, le 1er août 1990, fille de Pereira, Joao et de Pereira, Maria Marilia.
- Mme Fumey, Akouvi Mawuli Mabelle, de nationalité togolaise, née à Tabligbo (Togo), le 10 juillet 1991, fille de Fumey, Komlan Moses et Fumey, Tchotcho.
- Mme Gambarini, Parvoletka Yovcheva, de nationalité bulgare, née à Général Tochévo, (Dobritch Bulgarie), le 17 mai 1962, fille de Neykova, Rouska Valkova.
- M. Pereira de Carvalho, Adão Joaquim, de nationalité portugaise, né à Tabuaço (Portugal), le 3 septembre 1965, fils de de Carvalho, Joaquim et de Pereira, Ilda Lindalva, et à son épouse, Pereira de Carvalho, Maria Emilia, de nationalité portugaise, née à Miragaia (Porto, Portugal), le 15 juin 1966, fille de da Silva, Agostinho et de da Silva, Maria da Conceiçao.
- M. Bangana, Kassim, de nationalité togolaise, né à Klabe-Efoukpa (Wawa, Togo), né en 1973., fils de Bangana, Adam et de Ouro-Gnao, Mariétou, ainsi qu'à son épouse Mme Bangana, Samiratou, de nationalité togolaise, née à Lomé (Togo), le 18 mars 1980, fille de Boukari, Atchabao Adam et Kerim, Adjara et à leurs enfants , Bangana, Ridwan, né le 28 janvier2004, à Lomé (Togo), Bangana, Hanifah, née le 3 octobre2006, à Neuchâtel, Bangana, Nabil, né le 13 avril 2009, à Neuchâtel, Bangana, Malik Ramdan, né le 15 juillet 2014, à Neuchâtel.
- Mme Rodrigues e Sousa, Alana Carolina, de nationalité brésilienne, née à Goiânia (Brésil), le 3 octobre 1997, fille de Rodrigues da Silva, Itanael et de Batista e Sousa Rodrigues, Fernanda.
- Mme Rodrigues e Sousa, Andressa Carolina, de nationalité brésilienne, née à Goiânia (Brésil) le 3 octobre 1997, fille de Rodrigues da Silva, Itanael et de Batista e Sousa Rodrigues, Fernanda.
- Mme Rodrigues e Sousa, Amanda Cristina, de nationalité brésilienne, née à Goiânia (Brésil), le 10 août 1995, fille de Rodrigues da Silva, Itanael et de Batista e Sousa Rodrigues, Fernanda.
- Mme de La Bourdonnaye, Fernanda, de nationalité brésilienne, née à Goiânia (Goias, Brésil), le 24 mars 1976, fille de da Silva e Souza, José Carlos et de Batista e Sousa, Carmen Terezinha.
- M. Alic, Dzevad, de nationalité bosniaque, né à Zvornik (Bosnie et Herzégovine), le 19 juillet 1985, fils de Alic, Mujo et de Alic, Fatima.

- Mme Neiva Torres, Eva, de nationalité portugaise, née à Neuchâtel NE, le 4 juillet 1982, fille de Neiva Torres, Secundino et de Neiva Torres, Maria José.
- Mme Masson, Marie-Claude, de nationalité française, née à Chasnans (Doubs, France), le 24 août 1950, fille de Colinot, Raymond Joseph Abel et de Chaillet, Marie Camille Denise.
- M. Fumey Komlan Mosese, de nationalité togolaise, né à Kpalime Cloto (Agome Yoh, Togo), né le 19 octobre 1965 , fils de Fumey, Kossi et de Glavee, Abla, ainsi qu'à son épouse Mme Fumey, Tchotcho, de nationalité togolaise, née à Glidji (Aneho Togo), le 19 septembre 1974, fille de Elloh, Apoudji et de Sika, Goussi et à leurs enfants, Fumey, Abla Délali, née le 1er octobre 2002, à Lomé (Togo), Fumey, Gloria Elom, née le 20 août 2006, à Couvet, Fumey, Emmanuel Fidel, né le 12 mars 2016, à Neuchâtel.
- Mme Barraud, Kamariah, de nationalité indonésienne, née à Bangkala (Sulawesi, Indonésie), le 14 août 1968, fille de Daeng, Carany et de Daeng, Gowa.
- M. Lemoine, Michel Germain Augustin, de nationalité française, né à Antrain (France), le 2 octobre 1950, fils de Lemoine, Henri René Marie et de Lecroque, Augustine Marie Louise.
- Mme Nguyen, Silvania Aparecida, de nationalité brésilienne, née le 12 avril 1981 à Barueri (São Paulo, Brésil), fille de Gonzaga, Floriano et de de Jesus Gonzaga, Terezinha ainsi qu'à son époux M. Nguyen, Ngoc Toan, de nationalité vietnamienne, né à My Tho (Vitetnam), le 13 mars 1983, fils de Nguyen, Hoa et de Nguyen, Hiep.

Travaux publics

L'entretien de notre réseau routier et la modernisation de l'éclairage public ont été des sujets régulièrement traités tout au long de l'année. Hélas, nous avons également dû faire face à une augmentation inquiétante des actes de malveillance et de vandalisme à l'égard de nos infrastructures, et dont l'impact financier n'est pas sans conséquence.

Services industriels

Notre collaboration avec notre mandataire GRD[1] Eli10 SA va bon train. Cette société a toutefois quitté le territoire communal et les locaux du Pré-du-Chêne pour s'installer à Bevaix.

La gestion des réseaux qui lui est confiée fait l'objet de suivi régulier de la part du Conseil. Leur entretien représente une grande part de nos investissements et à ce titre, requiert une attention et une planification particulièrement attentive. Force est de constater que les spécificités techniques de ce dicastère rendent particulièrement importante la qualité des relations avec notre GRD.

Urbanisme

Les questions d'aménagement du territoire, d'urbanisme et de police des constructions et de transports sont toujours aussi importantes dans notre commune et font l'objet de présentations et de débats pratiquement chaque semaine lors des séances du collège. Les nombreux projets privés influent considérablement sur notre politique d'urbanisme ainsi que sur l'augmentation importante de notre population. Le développement futur du centre-ville a été régulièrement évoqué, tout comme la problématique des mesures de protections contre les dangers naturels.

Espace culturel de la Passade

Le partenariat engagé il y a sept ans perdure. Une représentation a été mise sur pied à l'attention des nouveaux citoyens (18 ans), du personnel communal et des autorités politiques. La seconde a été utilisée comme support à l'invitation des directions des entreprises sises sur le territoire communal. Ces deux

[1] Gestionnaire de réseau de distribution

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

Bâtiments

Le suivi de l'entretien régulier de nos bâtiments fait partes des sujets les plus fréquemment évoqués en séance de Conseil. La diversité des objets et l'état de certains demandent une attention particulière et une gestion des budgets alloués très rigoureuse.

Cette année, c'est particulièrement la phase préparatoire à la construction du nouveau bâtiment destiné à l'accueil parascolaire qui aura mobilisé les forces. Ce projet, plébiscité par le Conseil général en mai, verra le jour en août 2018 et permettra de répondre aux exigences légales et à la demande grandissante.

Il offrira 124 places contre les 85 actuelles dont 31 pour les repas de midi seulement.

Programme de législature

En octobre 2016, nous vous avons présenté au Conseil général notre programme de législature. Arrivés à mi-mandat, nous pouvons constater les points suivants :

- ***Services administratifs :***

L'aspect du développement des ressources humaines avait été mis en avant avec d'une part l'aspect lié au parascolaire et d'autre part la nécessité de renforcer le domaine administratif notamment dans le secteur des finances. Ces deux éléments ont été présentés au Conseil général fin 2017 et prendront effet dans le courant de l'année 2018.

S'agissant des finances, l'accent devait être porté sur la réduction de la dette avec un objectif ambitieux fixé à 4 à 5 millions sur la législature. Après deux exercices, la réduction effective se monte à CHF 1'931'800.-, et ceci tout en assurant les investissements prévus.

- ***Sécurité publique :***

Le concept de stationnement est en cours de finalisation tout comme celui lié à la circulation. Ces problématiques complexes dans une commune en plein développent prennent du temps mais devraient trouver leur aboutissement prochainement.

- ***Instruction publique :***

C'est surtout l'augmentation régulière des effectifs qui est au centre des préoccupations, notamment s'agissant de garantir suffisamment de locaux. Par ailleurs, les futures investissements, conséquents, à consentir par CESCOLE pour l'entretien du bâtiment à Colombier, sont suivis par nos représentants au sein du syndicat.

- ***Affaires culturelles, sports, loisirs***

Les trois objets exposés dans le programmes sont sur pied ou en passe de l'être s'agissant du terrain multisport en lien avec le nouveau bâtiment pour l'accueil parascolaire.

- ***Services industriels***

Il a déjà été question dans ces lignes des liens avec notre GRD. S'agissant de la reconstruction du réservoir d'eau des Métairies, le projet n'est pas prévu avant 2020.

- ***Travaux publics :***

L'essentiel des points relevé dans le programmes est en cours de réalisation, on notera la volonté accrue de rénover notre réseau routier ainsi que d'intensifier la rénovation de notre éclairage publics.

- ***Environnement et aménagement du territoire***

Comme mentionné auparavant, les questions relevant de l'aménagement du territoire occupent constamment nos services. Les grandes lignes du programme sont clairement engagées.

- ***Economie publique***

A travers le nouveau syndicat intercommunal qui gère nos forêts, nous continuons d'être à l'écoute de l'évolution de ce domaine d'activité.

- ***Bâtiments***

L'effort d'entretien régulier de notre parc immobilier continue. Une réserve de préfinancement pour les travaux importants à venir au collège de Vauvilliers a été constituée afin de faciliter les investissements en temps voulu.

Une promesse de vente a été signée pour la vente du centre d'hébergement Bellevue, qui devrait trouver son épilogue en 2018.

Par ailleurs, différentes études sont menées en vue d'une éventuelles vente de certains objets.

Enfin, la réorganisation des locaux administratifs est réalisée suite au départ de la société Eli10 SA. Notre administration a trouvé ses marques au Pré-du-Chêne.

Comptes 2017

	Comptes de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation		**28'353'875.78**	**24'664'450**	**3'689'426**	**26'806'979.46**	**1'546'896**
30	Charges de personnel	4'113'469.20	4'062'750	50'719	4'040'302.65	73'167
31	Charges de biens et services et autres ch..	4'032'168.13	4'601'650	-569'482	3'772'247.10	259'921
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'236'411.40	1'979'480	256'931	2'079'005.25	157'406
35	Attributions aux fonds et financements spé..	238'702.37	22'000	216'702	210'692.58	28'010
36	Charges de transfert	15'584'194.68	12'362'130	3'222'065	14'601'471.28	982'723
37	Subventions à redistribuer	322'172.20	325'000	-2'828	320'161.80	2'010
39	Imputations internes	1'826'757.80	1'311'440	515'318	1'783'098.80	43'659
Revenus d'exploitation		**-29'685'320.54**	**-25'425'600**	**-4'259'721**	**-29'607'298.98**	**78'022**
40	Revenus fiscaux	-20'545'500.53	-18'852'200	-1'693'301	-19'504'672.40	1'040'828
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-3'843'663.52	-3'997'780	154'116	-3'712'832.36	130'831
43	Revenus divers	-90'203.55	-46'060	-44'144	-78'802.52	11'401
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-43'140	43'140	0.00	0
46	Revenus de transfert	-2'857'022.94	-649'980	-2'207'043	-4'007'731.10	-1'150'708
47	Subventions à redistribuer	-522'172.20	-525'000	2'828	-520'161.80	2'010
49	Imputations internes	-1'826'757.80	-1'311'440	-515'318	-1'783'098.80	43'659
Résultat des activités d'exploitation		**-1'331'444.76**	**-761'150**	**-570'295**	**-2'800'319.52**	**1'624'918**
34	Charges financières	826'809.53	909'200	-82'390	1'408'797.04	-581'988
44	Revenus financiers	-1'153'794.44	-1'049'440	-104'354	-1'318'574.75	164'780
Résultat provenant de financements		**-326'984.91**	**-140'240**	**-186'745**	**90'222.29**	**-417'207**
Résultat opérationnel		**-1'658'429.67**	**-901'390**	**-757'040**	**-2'710'097.23**	**1'207'711**
38	Charges extraordinaires	1'086'356.10	0	1'086'356	2'200'000.00	-1'113'644
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
Résultat extraordinaire		**1'086'356.10**	**0**	**1'086'356**	**2'200'000.00**	**-1'113'644**
Total du compte de résultats		**-572'073.57**	**-901'390**	**329'316**	**-510'097.23**	**94'067**

COMMENTAIRES GENERAUX

C'est évidemment avec beaucoup de satisfaction que nous pouvons présenter ces comptes avec un bénéfice brut de CHF 1'656'429.67 et de CHF 572'073.57 après attribution aux réserves, en regard d'un budget annoncé de CHF 901'390.-. Ce très bon résultat qui suit celui de 2016 (CHF 2'710'097.- avant attribution aux réserves et préfinancements) doit toutefois être placé dans le contexte des limites du frein à l'endettement imposé par la LFinEC. En effet, il convient de rappeler que le montant de notre dette nous a placé jusqu'alors et en regard des règles en vigueur, devant l'obligation d'autofinancer nos investissements. Si sur le plan légal et au vu des résultats obtenus cette situation est en train de basculer, notre volonté reste de diminuer notre dette de manière sensible. Or cela prendra du temps, compte tenu de la nécessité de continuer à investir pour garantir la qualité de nos infrastructures et leur développement et demandera que la politique de rigueur destinée à dégager des bénéfices perdure.

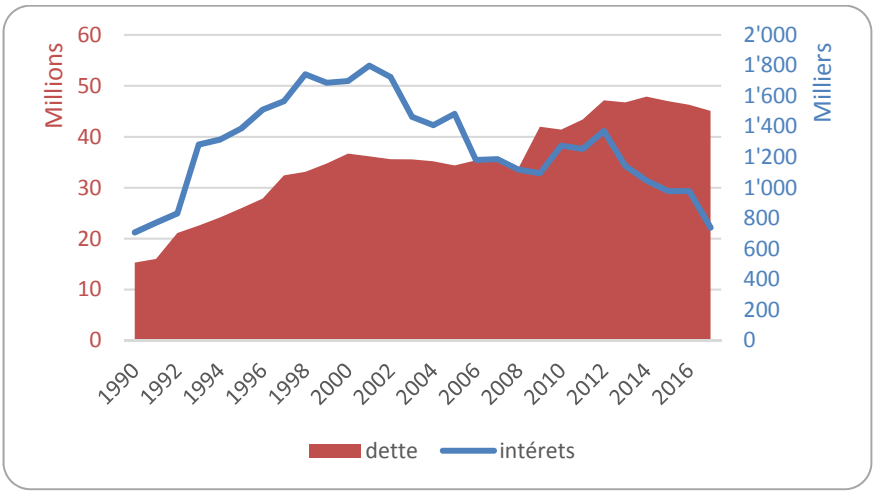
Le résultat permet, cette année encore, d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle (art 16 al. 1 du Règlement Communal sur les Finances – RCF) créée en 2015 à hauteur de CHF 200'000.-, de créer, d'une part, un préfinancement pour des travaux à venir sur le réseau électrique et, d'autre part, une réserve affectée pour le report du solde des crédits d'investissement sur l'année suivante.

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

Dette

Comme mentionné précédemment, la dette pèse de tout son poids sur notre politique en matière de finances. Si l'on peut saluer les effets bénéfiques du mécanisme de frein à l'endettement introduit par la LFinEC et notre règlement communal sur les finances (RCF), il faut admettre que l'exercice est complexe, car l'équilibre que nous devons atteindre entre bénéfice, investissements et remboursement des emprunts est pour le moins délicat.

La systématique du recours à des emprunts soumis à des amortissements annuels permet « naturellement » de réduire progressivement notre endettement et la succession de bons résultats a en outre permis en 2017, d'éviter de devoir refinancer un emprunt arrivé à terme de CHF 410'000.-. L'addition de ces deux éléments a donc entraîné une diminution de la dette à hauteur de CHF 1'172'400.- en 2017.



Toutefois, nous devons garder suffisamment de liquidités pour pouvoir honorer nos investissements. La situation très favorable sur le marché de l'emprunt permet actuellement de conclure des prêts à court terme avec des taux d'intérêts proche de 0%. On constate par conséquent une très forte diminution de la charge d'intérêts imputés au compte de fonctionnement, toutefois elle reste un poste important et

susceptible d'augmenter rapidement si les taux venaient à se raffermir. Cette problématique est donc suivie avec attention par notre service financier et on peut s'attendre à une augmentation des coûts liés aux intérêts ces prochaines années, élément qui pourrait être tout ou partie compensé si les objectifs de diminution de dettes sont atteints.

En résumé nous sommes dans une bonne phase d'amélioration, mais la continuité de ce processus favorable dépend exclusivement de notre capacité à continuer à dégager des bénéfices suffisants pour pouvoir continuer à poursuivre les trois axes : désendettement, investissements, respect de la LFinEC.

En page suivante, vous trouverez l'échéancier de nos emprunts. Dans ce document figurent également ceux arrivés à termes en 2017. On constate que certains avaient des taux très élevés (tout au moins par rapport aux taux actuels) et que d'autres, avec des taux proches de 3%, arriveront à terme prochainement, contribuant, et pour autant que le marché reste stable, à continuer de diminuer le coût global de ces emprunts.

Echéancier et historique des emprunts 2017

								ANNEE 2017			
Prêteur	**Montant de l'emprunt**	**Amort. annuel**	**Taux**	**Court terme**	**Durée**		**Echéance**	**Solde au 01.01.2017**	**Montant intérêts annuel**	**Amort. annuel**	**Solde au 31.12.2017**
Rentes Genevoises	5'800'000		0.02%	x	3 mois		21.02.2018		1'160		5'800'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000			x	12 mois		28.03.2018				4'000'000
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	2032	30.03.2032		54'000		4'000'000
UBS S.A.	1'000'000	25'000	1.58%		2013	2018	31.07.2018	825'000	13'035	50'000	775'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		2.90%		2009	2019	26.05.2019	3'700'000	107'189		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	1'012'000	14'775	22'000	990'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	30.11.2022	1'480'900	23'546	130'400	1'350'500
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	3'580'000	53'700	210'000	3'370'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	31.01.2026	3'750'000	90'000	250'000	3'500'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
SUVA			*3.11%*		*2007*	*2017*	*Remboursé*	*410'000*		*410'000*	
SUVA			*3.06%*		*2007*	*2017*	*Remboursé*	*5'100'000*		*refinancé 5 mios*	
Rentes Genevoises			*0.06%*	*x*	*2017*	*2017*	*Remboursé*	*5'800'000*		*refinancé*	
Banque Cantonale Neuchâteloise			*0.10%*	*x*	*2016*	*2017*	*Remboursé*	*3'000'000*		*refinancé*	
TOTAL DES PRÊTS EN COURS								**46'257'900**			**45'085'500**

Impôts

Le tournant amorcé en 2016 s'est clairement confirmé. La situation de l'impôt sur les personnes morales s'est consolidée et l'augmentation régulière du revenu de l'impôt sur les personnes physiques continue parallèlement à celle de notre population. Cette constatation vaut également, à l'inverse bien entendu, s'agissant des charges liées au nombre d'habitants et en particulier celles relevant de l'éducation.

Dans le détail, on note que pratiquement tous les postes liés aux personnes physiques ont obtenu des résultats supérieurs ou égal au budget. Par rapport aux comptes précédents, l'augmentation est également importante si l'on excepte l'impôt à la source. Ce dernier doit toutefois être considéré de pair avec l'impôt sur le revenu, le passage d'un type d'imposition à l'autre étant évidemment possible.

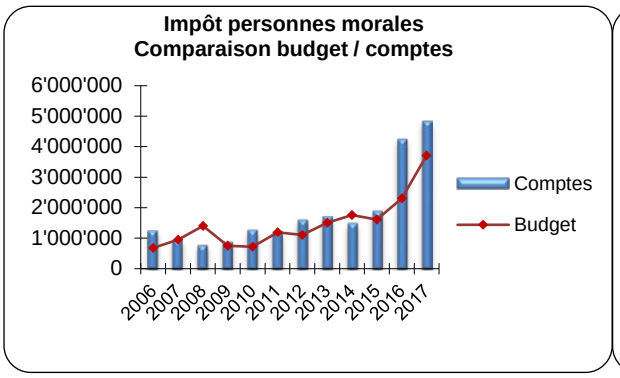
Concernant les personnes morales, le niveau atteint est très largement supérieur aux attentes. Toutefois ces dernières avaient été considérées avec prudence, ce que nous continuerons à faire à l'avenir, la volatilité dans ce domaine, très liés à la conjoncture, représentant un risque conséquent. Il faut toutefois noter la forte croissance par rapport à 2016, signe d'un reprise économique certaine et sans doute également liée à l'établissement sur le territoire communal de nouvelles entreprises.

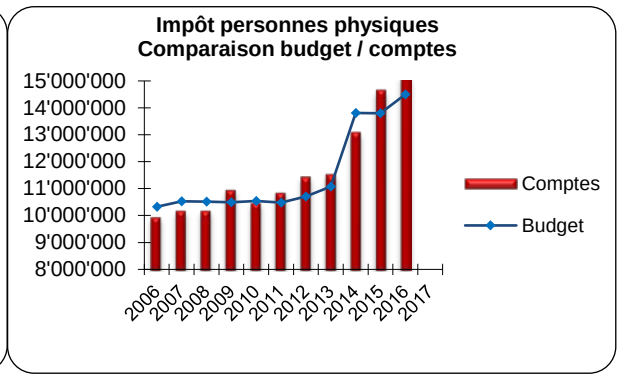
La bonne surprise également provient des fonds de répartition de l'impôt des personnes morales dont il faut rappeler qu'ils sont liés pour l'un au nombre d'habitants et pour l'autre au nombre d'emplois sis sur la commune. Ces prévisions-là avaient été établies sur la base de données cantonales. On peut donc en conclure que d'une part la méthode de répartition nous est plutôt favorable (augmentation de la population et fort taux de places de travail) et d'autre part que la santé économique du canton est plutôt encourageante.

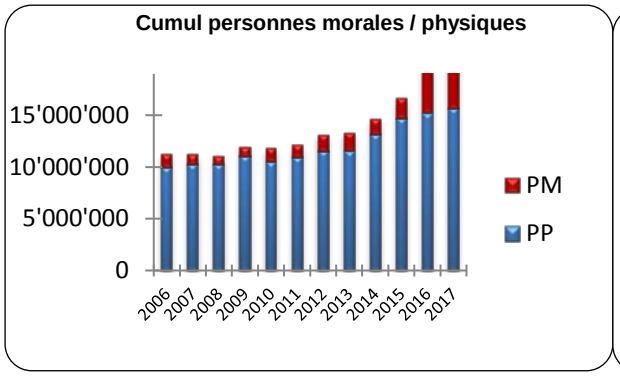
En conclusion, nous ne pouvons évidemment que nous réjouir de cette évolution favorable de nos revenus, tout en nous rappelant que la part liée à l'augmentation de la population a sa contrepartie en coûts et en infrastructures, on en veut pour preuve les besoins en termes d'accueil parascolaire et de développement de nos réseaux de distribution.

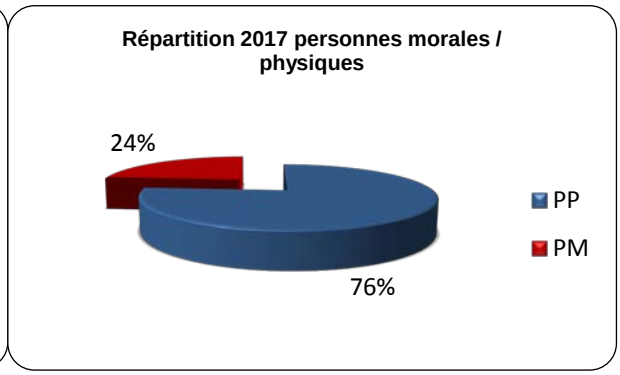
Vous trouverez aux pages suivantes quelques données sous forme graphique, qui montrent bien l'évolution très favorable de notre situation sur le plan fiscal selon le type d'impôt.

Evolution du revenu de l'impôt :

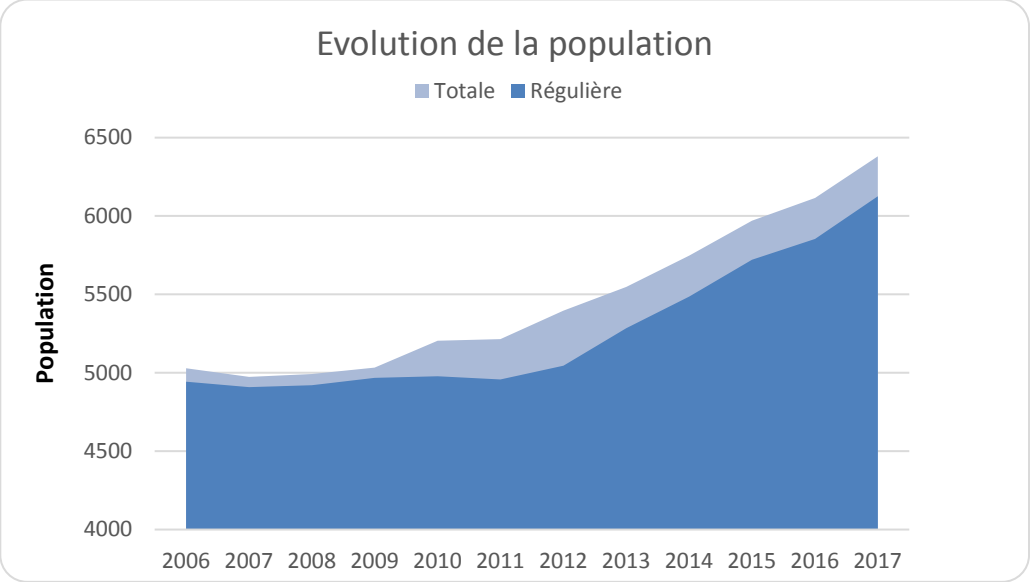








Enfin et à mettre en relation directe avec les chiffres précédents, un aperçu de la forte croissance de notre population ces dernières années. La part en clair représente toutes les personnes au bénéfice de déclarations de domicile.



Taux d'endettement et degré d'autofinancement

Ces indicateurs permettent de situer notre situation, en particulier en regard des exigences de la LFinEC et de notre RCF concernant le financement de nos investissements. La forte embellie relevée sur le revenu de l'impôt, la réévaluation du bilan et la diminution de notre dette font que notre taux d'endettement net ne nous contraint plus, aux yeux de la LFinEC et du RCF d'autofinancer l'entier de nos investissements. Ceci ne change toutefois rien à la volonté du Conseil communal de poursuivre l'effort de réduction de dette.

Taux d'endettement	*Comptes 2017*
Engagements courants	3'181'185
Dettes à court terme	9'800'000
Dettes à moyen et à long termes	35'285'500
Engagements particuliers	370'492
Provisions	1'318'180
Passifs transitoires	1'631'082
Capitaux de tiers	51'586'439
Disponibilités	7'118'908
Avoirs	15'806'370
Placements	401'106
Actifs transitoires	655'870
Patrimoine financier	23'982'254
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	27'604'184
B) Revenus fiscaux	20'529'912
Taux d'endettement net en % = (A/B)*100	**134.5**

Marge d'autofinancement	*Comptes 2017*
Résultat de l'exercice	572'074
Amortissements légaux	2'236'411
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	1'325'058
Marge d'autofinancement	**4'133'543**
Investissements nets	**1'796'804**
Degré d'autofinancement	**230.0**

SERVICES INDUSTRIELS

Remarques générales

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

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

ELECTRICITE

Réseau

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

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

Energie

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

EAU

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

MASS MEDIA

Historiquement, ce chapitre concernait les prestations pour tiers, à savoir les prestations fournies par les Services industriels pour le compte d'autres communes, aussi bien dans le domaine de l'eau et de l'électricité que pour Sitebco dans le domaine des téléréseaux. Eli10 ayant repris l'ensemble de ces activités, le chapitre se résume désormais au versement d'une redevance (Goodwill) par Eli10 laquelle a été fixée à CHF 200'000.- par année sur une période de 5 ans (2014 – 2018).

SYNTHESE

Depuis 2013, tous nos exercices se sont soldés par un excédent de recettes, modestes au début[2] mais conséquents depuis 2015. Les raisons principales ont été énumérées dans ces lignes et sont essentiellement le fait de l'amélioration des rentrées fiscales. Mais il ne faut pas oublier qu'ils n'auraient pu être réalisés sans les efforts conjugués de l'ensemble de nos services, pour garantir la maîtrise des coûts partout où nous avons prise sur eux.

Au risque de nous répéter, c'est bien la situation de la dette qui nécessite à tout prix de dégager des bénéfices substantiels, faute de quoi il n'est pas possible de financer les investissements strictement nécessaires, à savoir l'entretien de nos infrastructures et biens (routes, réseaux, bâtiments) et le développement induit par l'augmentation de notre population. Si au vu de la situation d'autres communes, la nôtre peut paraître privilégiée actuellement, il ne faut pas occulter le fait qu'il y a peu, les établissements bancaires nous refusaient l'entrée en matière pour refinancer des emprunts arrivés à échéance. Nous sommes donc sortis d'une situation critique pour entrer dans une zone plus gérable certes, mais pas pour autant confortable et ceci perdurera tant est aussi longtemps que le niveau de la dette n'aura pas pu être drastiquement diminué. Toutefois et comme nous l'avons expliqué précédemment, il s'agit d'un processus long, l'ensemble des moyens dégagés ne pouvant être totalement affectés à ce seul objectif. Par ailleurs et compte tenu de la politique menée par le Conseil d'Etat, les charges pesant sur les communes continuent d'augmenter massivement d'année en année. Nous devons donc éviter tout excès d'enthousiasme et continuer à faire preuve de prudence et d'une certaine austérité.

Nous ne pouvons pas non plus passer sous silence les charges inhérentes à la recapitalisation de Prévoyance.ne. En effet cette dernière nous a informé, à l'heure de la rédaction de ce rapport, d'une nouvelle mesure, à hauteur de CHF 427'012.- qui devra être honorée début 2019.

Cet exercice 2017 permet donc d'alimenter à nouveau la réserve conjoncturelle à raison de CHF 300'000.-, garantissant ainsi les moyens nécessaires pour contrer les effets soudains et inattendus d'une crise ou d'un événement particulier ces prochaines années. Par ailleurs et afin d'assurer le financement des engagements d'investissements non finalisés en 2017, nous avons créé, conformément aux dispositions de la LFinEC, une réserve affectée au report sur l'exercice suivant du solde du crédit budgétaire de CHF 486'356.10. Enfin, ce bon résultat permet également de préfinancer des travaux à venir sur nos réseaux à raison de CHF 300'000.-.

[2] En 2013 le résultat négatif était dû à la recapitalisation de Prévoyance.ne

CONCLUSIONS

C'est avec satisfaction que le Conseil communal présente les comptes de l'exercice 2017. En effet, depuis 2013 la tendance s'est inversée pour notre commune, la progression des recettes liées au développement de Boudry en explique une partie mais ce n'est pas le seul élément. Le poids de la dette qui diminue de par sa réduction et des taux d'intérêts attractifs, expliquent aussi et pour partie importante, ce bon résultat. Le Conseil communal a la certitude de pouvoir atteindre les objectifs du programme de législature dans ce domaine. Les efforts ne peuvent s'arrêter à la fin de cette dernière, l'objectif à moyen terme est d'arriver à l'équilibre entre le montant de la dette et celui du budget de fonctionnement. Nous pouvons à travers cette politique de désendettement récupérer plusieurs centaines de milliers de francs, ce qui n'est pas négligeable, si nous abordons avec prudence les autres ressources dans le temps et en particulier l'impôt des personnes morales qui reste incertain et volatile.

Nous pensons qu'actuellement notre commune peut couvrir ses investissements sans avoir recours à l'emprunt et ceci sans négliger l'entretien courant. Si certains domaines doivent encore faire l'objet de rattrapages, en particulier les bâtiments et les réseaux, notre politique prudente de ces dernières années permet aujourd'hui d'assumer certaines carences.

L'augmentation de la population induit des charges supplémentaires en particulier dans les domaines scolaires et de la petite enfance, mais c'est l'ensemble de nos services qui ont progressivement été renforcés. Nous devons, au niveau des ressources humaines, vous proposer des solutions qui permettent de maintenir l'équilibre financier dans le temps.

Si nous ne sortons pas totalement de la prudence et nous le démontrons en alimentant certaines réserves, c'est évidement en lien avec d'éventuelles modifications législatives sur le plan cantonal, qui peuvent avoir un impact important sur nos ressources. Nous savons que nous ne sommes pas à l'abri d'une nouvelle bascule d'impôts, que le dossier de la péréquation reste ouvert et avons déjà la certitude que la subvention sur le salaire des enseignants sera distribuée différemment.

Nous menons des discussions préalables avec les communes voisines au sujet d'une fusion mais les obstacles restent nombreux. Nous ne pouvons pas, à ce jour, vous proposer de calendrier mais une nouvelle dynamique semble s'installer dans la région. Il est relativement clair que nous avons besoin de moyens pour adapter nos infrastructures au développement de notre territoire mais en parallèle si nous nous engageons dans un tel processus le point le plus difficile à régler sera un coefficient d'impôts commun correspondant aux véritables besoins de la nouvelle entité. Si les revenus restent stables le Conseil communal vous fera une proposition de réduction en adéquation avec les véritables besoins de notre collectivité.

Le Conseil communal est optimiste et seuls d'éventuels effets conjoncturels ou des modifications législatives majeures peuvent mettre en péril la santé des finances communales. Nous pensons avoir mis l'énergie et les moyens indispensables pour mener à terme des projets importants, ils sont encore nombreux.

Nous vous remercions de l'attention portée à ce rapport et vous proposons de l'adopter et de décharger le Conseil communal pour sa gestion de l'exercice 2017.

Boudry, le 23 mai 2018

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président	Le secrétaire
Daniel Schürch	*Jean-Michel Buschini*

Comptes de fonctionnement

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
0	**Administration Générale**	**2'295'081.46**	**1'722'720**	**572'361**	**2'020'989.42**	**274'092**
01	Législatif et exécutif	234'897.95	228'340	6'558	213'669.73	21'228
02	Services généraux	2'060'183.51	1'494'380	565'804	1'807'319.69	252'864
1	**Ordre et sécurité publique**	**636'741.13**	**874'480**	**-237'739**	**747'004.55**	**-110'263**
11	Sécurité publique	143'368.04	328'540	-185'172	230'005.75	-86'638
14	Questions juridiques	-26'043.40	-16'850	-9'193	-2'324.20	-23'719
15	Service du feu	384'418.59	429'790	-45'371	395'987.00	-11'568
16	Défense	134'997.90	133'000	1'998	123'336.00	11'662
2	**Formation**	**7'099'525.11**	**6'311'950**	**787'575**	**7'926'345.93**	**-826'821**
21	Scolarité obligatoire	7'014'265.06	6'235'570	778'695	7'859'280.78	-845'016
22	Ecoles spéciales	16'400.00	10'000	6'400	11'250.00	5'150
23	Formation professionnelle initiale	68'310.05	65'830	2'480	55'165.15	13'145
29	Formation, autres	550.00	550	0	650.00	-100
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**944'205.64**	**1'044'150**	**-99'944**	**1'001'867.36**	**-57'662**
31	Héritage culturel	43'972.85	48'760	-4'787	19'981.35	23'992
32	Culture, autres	327'515.34	343'960	-16'445	327'638.26	-123
33	Médias	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
34	Sports et loisirs	641'976.85	761'630	-119'653	773'240.05	-131'263
35	Eglises et affaires religieuses	130'740.60	89'800	40'941	81'007.70	49'733
4	**Santé**	**212'302.05**	**228'700**	**-16'398**	**181'698.55**	**30'604**
42	Soins ambulatoires	210'466.85	226'500	-16'033	179'767.70	30'699
43	Prévention de la santé	1'835.20	2'200	-365	1'930.85	-96
5	**Sécurité sociale**	**4'359'412.75**	**3'971'490**	**387'923**	**4'043'341.56**	**316'071**
51	Maladie et accident	957'040.75	893'410	63'631	948'334.05	8'707
54	Famille et jeunesse	1'076'361.30	845'330	231'031	889'921.82	186'439
55	Chômage	96'880.45	213'320	-116'440	202'873.60	-105'993
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'228'530.25	2'018'430	210'100	2'001'712.09	226'818
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	600.00	1'000	-400	500.00	100
6	**Transports**	**3'464'361.52**	**3'234'840**	**229'522**	**3'817'057.50**	**-352'696**
61	Circulation routière	2'534'972.10	2'341'390	193'582	2'889'743.00	-354'771
62	Transports publics	929'389.42	893'450	35'939	927'314.50	2'075
7	**Protection environnement et aménagement**	**880'093.20**	**666'260**	**213'833**	**485'554.55**	**394'539**
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	100'140	-100'140	0.00	0
73	Gestion des déchets	196'764.00	140'540	56'224	164'229.25	32'535
74	Aménagements	12'568.05	7'000	5'568	0.00	12'568
75	Protection des espèces et du paysage	16'430.60	50'000	-33'569	20'900.30	-4'470
77	Protection de l'environnement, autres	43'513.80	34'710	8'804	37'805.30	5'709
79	Aménagement du territoire	610'816.75	333'870	276'947	262'619.70	348'197
8	**Economie publique**	**602'652.45**	**-2'230**	**604'882**	**-152'277.71**	**754'930**
81	Agriculture	4'362.20	5'850	-1'488	-3'335.80	7'698
82	Sylviculture	439'064.75	274'280	164'785	208'529.15	230'536
84	Tourisme	15'508.75	18'900	-3'391	22'537.60	-7'029
87	Combustibles et énergie	143'716.75	-301'260	444'977	-380'008.66	523'725
9	**Finances et impôts**	**-21'066'448.88**	**-18'953'750**	**-2'112'699**	**-20'581'678.94**	**-484'770**
91	Impôts	-20'529'911.69	-18'842'700	-1'687'212	-19'486'217.59	-1'043'694
93	Péréquation financière et compensation..	-107'194.00	-78'320	-28'874	-1'162'712.00	1'055'518
96	Administration de la fortune et de la dette	-429'343.19	-32'730	-396'613	67'250.65	-496'594
	Excédent des charges/revenus (-)	**-572'073.57**	**-901'390**	**329'316**	**-510'097.23**	**-61'976**

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
0	**Administration Générale**	**2'295'081.46**	**1'722'720**	**572'361**	**2'020'989.42**	**274'092**
0110	Législatif	21'329.05	28'800	-7'471	28'870.80	-7'542
0120	Exécutif	213'568.90	199'540	14'029	184'798.93	28'770
0210	Administration des finances et des..	1'517'369.61	1'131'540	385'830	1'348'612.98	168'757
211	Services techniques	312'589.80	279'270	33'320	335'467.15	-22'877
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	230'224.10	83'570	146'654	123'239.56	106'985
1	**Ordre et sécurité publique**	**636'741.13**	**874'480**	**-237'739**	**747'004.55**	**-110'263**
1110	Police	143'368.04	328'540	-185'172	230'005.75	-86'638
1400	Police des Habitants	-35'571.10	-44'000	8'429	-25'156.60	-10'415
1406	Etat civil régional	9'527.70	27'150	-17'622	22'832.40	-13'305
1500	Service du feu (en général)	384'418.59	429'790	-45'371	395'987.00	-11'568
1610	Défense militaire	6'450.90	7'560	-1'109	4'636.90	1'814
1620	Protection civile (en général)	128'547.00	125'440	3'107	118'699.10	9'848
2	**Formation**	**7'099'525.11**	**6'311'950**	**787'575**	**7'926'345.93**	**-826'821**
2111	Cycle élémentaire	2'108'333.60	1'868'020	240'314	1'898'770.33	209'563
2120	Degré primaire	2'320'822.75	2'060'700	260'123	2'307'911.25	12'912
2130	Degré secondaire	1'382'690.10	1'329'280	53'410	1'300'542.15	82'148
2170	Bâtiments scolaires	891'534.20	622'220	269'314	1'093'553.60	-202'019
2180	Accueil de jour	310'884.41	355'350	-44'466	1'258'503.45	-947'619
2200	Ecoles spéciales	16'400.00	10'000	6'400	11'250.00	5'150
2300	Formation professionnelle initiale	68'310.05	65'830	2'480	55'165.15	13'145
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550.00	550	0	650.00	-100
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**944'205.64**	**1'044'150**	**-99'944**	**1'001'867.36**	**-57'662**
3110	Musées et arts plastiques	18'633.85	18'850	-216	18'614.90	19
3120	Conservation des monuments historiques..	25'339.00	29'910	-4'571	1'366.45	23'973
3210	Bibliothèques	143'021.40	142'410	611	166'868.75	-23'847
3220	Concerts et théâtre	122'061.09	131'550	-9'489	131'900.96	-9'840
3290	Culture, non mentionné ailleurs	62'432.85	70'000	-7'567	28'868.55	33'564
3321	Antennes collectives, téléréseau entreprise com.	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
3410	Sports	414'277.40	460'790	-46'513	522'982.00	-108'705
3411	Port	45'672.45	57'970	-12'298	109'958.90	-64'286
3420	Loisirs	182'027.00	242'870	-60'843	140'299.15	41'728
3500	Eglises et affaires religieuses	110'740.60	69'800	40'941	51'007.70	59'733
3501	Eglise catholique	20'000.00	20'000	0	30'000.00	-10'000
4	**Santé**	**212'302.05**	**228'700**	**-16'398**	**181'698.55**	**30'604**
4210	Soins ambulatoires	210'466.85	226'500	-16'033	179'767.70	30'699
4331	Service dentaire scolaire	1'835.20	2'200	-365	1'930.85	-96
5	**Sécurité sociale**	**4'359'412.75**	**3'971'490**	**387'923**	**4'043'341.56**	**316'071**
5120	Réductions de primes	957'040.75	893'410	63'631	948'334.05	8'707
5410	Allocations familiales	71'093.85	58'260	12'834	53'233.90	17'860
5430	Avance et recouvrement des pensions..	5'430.70	7'070	-1'639	5'049.40	381
5451	Crèches et garderies	999'836.75	780'000	219'837	831'638.52	168'198
5520	Prestations aux chômeurs	96'880.45	213'320	-116'440	202'873.60	-105'993
5720	Aide matérielle légale	1'665'256.05	1'482'500	182'756	1'475'524.39	189'732
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	563'274.20	535'930	27'344	526'187.70	37'087
5930	Actions d_entraide à l_étranger	600.00	1'000	-400	500.00	100
6	**Transports**	**3'464'361.52**	**3'234'840**	**229'522**	**3'817'057.50**	**-352'696**
6130	Routes cantonales, autres	0.00	-12'000	12'000	-8'503.85	8'504
6150	Routes communales	2'587'378.65	2'455'620	131'759	2'953'818.25	-366'440
6155	Places de stationnement	-52'406.55	-102'230	49'823	-55'571.40	3'165
6220	Trafic régional	916'129.10	881'450	34'679	722'179.70	193'949
6230	Trafic d'agglomération	2'237.50	3'000	-763	197'560.15	-195'323
6231	Noctambus	10'528.50	9'000	1'529	9'086.65	1'442
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	494.32	0	494	-1'512.00	2'006
7	**Protection environnement et aménagement**	**880'093.20**	**666'260**	**213'833**	**485'554.55**	**394'539**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	100'140	-100'140	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	196'764.00	140'540	56'224	164'229.25	32'535
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	12'568.05	7'000	5'568	0.00	12'568
7501	Dangers naturels	16'430.60	50'000	-33'569	20'900.30	-4'470

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
7710	Cimetières, crématoires	25'758.55	13'680	12'079	30'957.95	-5'199
7791	Toilettes publiques	17'755.25	21'030	-3'275	6'847.35	10'908
7900	Aménagement du territoire (en général)	588'282.70	308'870	279'413	240'590.00	347'693
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	22'534.05	25'000	-2'466	22'029.70	504
8	**Economie publique**	**602'652.45**	**-2'230**	**604'882**	**-152'277.71**	**754'930**
8140	Améliorations de la production végétale	4'362.20	5'850	-1'488	-3'335.80	7'698
8200	Sylviculture	439'064.75	274'280	164'785	208'529.15	230'536
8400	Tourisme	15'508.75	18'900	-3'391	22'537.60	-7'029
8710	Electricité (en général)	126'684.08	-308'910	435'594	-396'057.00	522'741
8720	Pétrole et gaz	-12'946.78	-15'000	2'053	-19'399.86	6'453
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	29'979.45	22'650	7'329	35'448.20	-5'469
9	**Finances et impôts**	**-21'066'448.88**	**-18'953'750**	**-2'112'699**	**-20'581'678.94**	**-484'770**
9100	Impôts communaux généraux	-20'234'744.44	-18'580'500	-1'654'244	-19'168'940.39	-1'065'804
9101	Impôts spéciaux	-295'167.25	-262'200	-32'967	-317'277.20	22'110
9300	Péréquation financière et compensation..	-107'194.00	-78'320	-28'874	-1'162'712.00	1'055'518
9610	Intérêts	-384'856.29	-348'910	-35'946	160'618.10	-545'474
9620	Frais d_émission	0.00	250	-250	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-44'486.90	315'930	-360'417	-93'367.45	48'881
	Excédent des charges/revenus (-)	**-572'073.57**	**-901'390**	**329'316**	**-510'097.23**	**-61'976**

Comptes 2017

	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	CHARGES	**30'267'041.41**	**25'573'650**	**4'693'391**	**30'415'776.50**	**-148'735**
30	**Charges de personnel**	**4'113'469.20**	**4'062'750**	**50'719**	**4'040'302.65**	**73'167**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'010.00	21'000	-5'990	16'820.00	-1'810
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	820.00	1'500	-680	680.00	140
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	117'200.00	-3'200
30100.00	Salaires du personnel	3'116'722.80	3'117'900	-1'177	3'082'674.75	34'048
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	36'000.00	7'200	28'800	36'000.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-13'246.00	0	-13'246	-43'868.95	30'623
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	7'753.95	9'000	-1'246	0.00	7'754
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	30'760	-30'760	4'620.00	-4'620
30400.01	Allocations complémentaires	30'837.30	0	30'837	28'447.80	2'390
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'500.00	2'500	-1'000	1'200.00	300
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	276'384.85	276'320	65	274'125.40	2'259
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	393'695.15	332'560	61'135	370'283.95	23'411
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'227.10	3'520	1'707	5'038.15	189
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	34'773.25	34'510	263	63'480.25	-28'707
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	27'524.80	31'880	-4'355	35'631.50	-8'107
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	5'827.70	5'400	428	2'158.20	3'670
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	34'384.80	30'400	3'985	30'437.10	3'948
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	19'575.40	33'400	-13'825	10'664.60	8'911
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	1'940.30	4'400	-2'460	0.00	1'940
30990.00	Autres charges du personnel	4'737.80	6'500	-1'762	4'709.90	28
31	**Charges de biens et services et autres cha..**	**4'032'168.13**	**4'601'650**	**-569'482**	**3'772'247.10**	**259'921**
31000.00	Matériel de bureau	3'358.60	4'650	-1'291	4'486.55	-1'128
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	122'621.50	127'700	-5'079	139'423.85	-16'802
31010.01	Produits de nettoyage	32'901.85	39'000	-6'098	17'440.20	15'462
31010.02	Carburants	20'300.60	20'000	301	17'526.20	2'774
31010.03	Produits pour mesures hivernales	7'783.05	15'000	-7'217	13'660.80	-5'878
31020.00	Imprimés, publications	1'065.20	5'700	-4'635	2'895.70	-1'831
31020.01	Photocopies	15'837.50	16'500	-663	18'491.65	-2'654
31020.02	Publications et annonces	13'406.60	22'000	-8'593	25'271.90	-11'865
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'145.00	5'000	-3'855	1'751.75	-607
31040.00	Matériel didactique	4'450.30	7'000	-2'550	5'330.60	-880
31040.01	Matériel activités vacances	9'687.20	11'000	-1'313	8'689.40	998
31051.00	Frais de réception	75'387.30	100'500	-25'113	53'106.20	22'281
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'698.55	55'200	1'499	53'496.10	3'202
31090.01	Frais de vente	3'079.00	5'000	-1'921	303.85	2'775
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	28'454.15	39'400	-10'946	19'313.70	9'140
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	91'758.40	103'500	-11'742	86'375.65	5'383
31110.02	Signalisation routière	24'716.15	25'000	-284	30'289.85	-5'574
31110.03	Mobiliers Urbains	4'929.15	12'000	-7'071	0.00	4'929
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	8'898.85	11'200	-2'301	14'021.25	-5'122
31130.00	Matériel informatique	26'145.55	26'700	-554	5'346.50	20'799
31200.01	Chauffage	235'723.10	298'490	-62'767	242'171.40	-6'448
31200.02	Electricité	84'162.40	76'940	7'222	85'421.15	-1'259
31200.03	Eau	130'822.91	136'360	-5'537	130'437.84	385
31200.04	Déchets spéciaux	12'981.65	15'000	-2'018	254.65	12'727
31300.00	Prestations de services de tiers	408'209.63	544'000	-135'790	357'828.99	50'381
31300.01	Frais sur titres	352.20	300	52	352.20	0
31300.02	Frais bancaires	6'003.55	6'000	4	4'964.94	1'039
31300.03	Téléphones	20'477.70	18'200	2'278	20'276.95	201
31300.04	Frais de poursuites	22'692.70	10'200	12'493	36'277.45	-13'585
31300.05	Cotisations	7'255.25	6'800	455	1'954.50	5'301
31300.06	Cotisation ACN	5'630.35	6'000	-370	9'651.90	-4'022
31300.10	Frais de surveillance	2'148.50	2'900	-752	2'453.00	-305
31300.11	Notifications commandements de payer	65'102.40	50'000	15'102	55'265.90	9'837
31300.12	Ports et affranchissements	26'337.50	27'900	-1'563	21'641.35	4'696
31300.18	Déchets inertes	4'689.35	0	4'689	7'188.25	-2'499
31300.20	Transport scolaire	1'000.00	4'000	-3'000	1'600.00	-600
31300.21	Orthophonie, logopédie	26'638.40	35'000	-8'362	40'932.90	-14'295
31300.40	Ramassage des déchets urbains	249'404.95	218'000	31'405	193'496.50	55'908
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	48'209.45	40'000	8'209	42'995.35	5'214
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	106'285.45	110'000	-3'715	98'936.70	7'349
31300.43	Récupération du papier	23'859.65	16'000	7'860	18'037.15	5'823
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'785.00	10'000	-1'215	7'595.00	1'190

Comptes 2017

	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	868.45	1'000	-132	1'439.30	-571
31300.71	Travaux culturaux	13'321.90	16'000	-2'678	14'647.00	-1'325
31301.00	Contrat de prestation police	0.00	195'580	-195'580	131'606.00	-131'606
31301.01	Contrat de prestation ASP Cortaillod	0.00	0	0	8'232.65	-8'233
31320.00	Honoraires de conseillers externes	92'199.70	127'000	-34'800	120'662.85	-28'463
31320.01	Confections de plans	53'882.45	60'000	-6'118	38'745.95	15'137
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	8'876.90	44'000	-35'123	4'772.00	4'105
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	87'378.10	70'000	17'378	71'573.55	15'805
31332.00	Contrat de prestation informatique	15.50	100	-85	2'607.50	-2'592
31340.00	Assurance bâtiment	79'142.10	81'970	-2'828	68'826.15	10'316
31340.01	Assurance choses et RC	1'984.90	2'400	-415	10'246.50	-8'262
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	18'027.50	18'700	-673	18'281.75	-254
31370.01	Taxe de séjour	1'605.00	1'500	105	1'467.00	138
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	7'440.65	8'000	-559	6'988.00	453
31380.00	Contrats de maintenance	0.00	7'000	-7'000	930.55	-931
31400.00	Entretien de terrains	83'202.25	96'500	-13'298	77'388.60	5'814
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	266'667.25	310'000	-43'333	254'852.25	11'815
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	168'294.30	160'000	8'294	171'935.90	-3'642
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	61'217.00	68'000	-6'783	0.00	61'217
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	12'568.05	9'500	3'068	311.05	12'257
31420.01	Entretien du réseau d'eau	21'987.05	30'000	-8'013	7'803.00	14'184
31420.04	Entretien des fontaines	8'098.00	8'000	98	53.40	8'045
31430.01	Entretien parcours de l'eau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.02	Entretien places de jeux	39'735.85	14'500	25'236	14'097.95	25'638
31430.04	Entretien du cimetière	429.15	3'000	-2'571	1'489.60	-1'060
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	3'580.90	15'000	-11'419	4'289.85	-709
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	26'548.00	29'000	-2'452	0.00	26'548
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	22'671.15	34'000	-11'329	24'936.10	-2'265
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	238'591.60	299'000	-60'408	250'919.45	-12'328
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	16'568.60	-14'169
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	7'274.85	15'400	-8'125	16'282.75	-9'008
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	51'463.30	63'900	-12'437	57'023.10	-5'560
31490.00	Entretien plage et rives du lac	9'727.10	8'000	1'727	7'435.70	2'291
31490.01	Entretien du camping	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	7'704.75	20'400	-12'695	23'401.20	-15'696
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	62'990.10	59'500	3'490	55'900.85	7'089
31530.00	Entretien de matériel informatique	138'044.70	167'310	-29'265	127'911.55	10'133
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	44'761.00	80'180	-35'419	42'180.00	2'581
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	182'722.00	76'300	106'422	137'192.00	45'530
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	5'743.45	7'200	-1'457	3'912.30	1'831
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49'068.45	45'000	4'068	34'875.80	14'193
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'113.90	4'000	-1'886	3'624.40	-1'511
31800.00	Réévaluations sur créances	42'747.72	0	42'748	0.00	42'748
31810.00	Pertes sur créances effectives	22'434.52	14'000	8'435	10'000.08	12'434
31920.01	Droits d'auteurs	143.50	320	-177	0.00	144
31990.00	Autres charges d'exploitation	35'098.50	36'850	-1'752	29'879.10	5'219
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**2'236'411.40**	**1'979'480**	**256'931**	**2'079'005.25**	**157'406**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	258'360.00	7'800	250'560	88'335.50	170'025
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'917'041.40	1'779'440	137'601	1'792'799.75	124'242
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	0	0	4'200.00	-4'200
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	0.00	0	0	37'260.00	-37'260
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	61'010.00	192'240	-131'230	156'410.00	-95'400
34	**Charges financières**	**826'809.53**	**909'200**	**-82'390**	**1'408'797.04**	**-581'988**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	5'501.45	3'000	2'501	3'269.95	2'232
34000.01	Intérêts rémunératoires PP	4'321.93	0	4'322	10'881.44	-6'560
34000.02	Intérêts rémunératoires PM	6'782.26	0	6'782	5'191.69	1'591
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	3'194.75	10'000	-6'805	17'549.38	-14'355
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	518'924.00	742'410	-223'486	960'228.68	-441'305
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	219'748.00	0	219'748	281'966.00	-62'218
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	1'186.05	-1'186
34200.02	Frais emprunt (courtage)	6'995.69	250	6'746	3'095.70	3'900
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'228.25	7'000	-5'772	0.00	1'228
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	47'065.50	111'900	-64'835	93'321.85	-46'256
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	0.00	0	0	57.35	-57
34391.01	Chauffage PF	378.00	13'230	-12'852	0.00	378

Comptes 2017

	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34394.00	Primes d'assurances PF	12'669.70	21'410	-8'740	26'072.10	-13'402
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	0	0	1'149.10	-1'149
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0	0	4'827.75	-4'828
35	**Attributions aux fonds et financements sp..**	**238'702.37**	**22'000**	**216'702**	**210'692.58**	**28'010**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	212'181.49	22'000	190'181	156'626.99	55'555
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	17'636.29	0	17'636	38'414.46	-20'778
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	8'884.59	0	8'885	15'651.13	-6'767
36	**Charges de transfert**	**15'584'194.68**	**12'362'130**	**3'222'065**	**14'601'471.28**	**982'723**
36010.01	Mise à jour cadastre	735.70	2'000	-1'264	0.00	736
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	36'711.80	38'000	-1'288	30'119.80	6'592
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	10'800.00	10'000	800	9'840.00	960
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	11'507.20	32'000	-20'493	0.00	11'507
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	340'647.25	306'000	34'647	330'611.75	10'036
36110.02	Subsides LAMal	957'040.75	893'410	63'631	948'334.05	8'707
36110.03	Part sur financement LACI	83'879.40	73'810	10'069	76'303.85	7'576
36110.06	Aide sociale	3'624'405.15	1'470'170	2'154'235	3'547'700.54	76'705
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	115'190.55	12'330	102'861	45'421.90	69'769
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	13'001.05	139'510	-126'509	126'569.75	-113'569
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	71'093.85	58'260	12'834	53'233.90	17'860
36110.10	Social privé	47'081.85	43'050	4'032	45'280.40	1'801
36110.14	Redevance office population - documents ide..	12'495.40	10'000	2'495	9'298.70	3'197
36110.15	Avances contributions d'entretien	5'430.70	7'070	-1'639	5'049.40	381
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	116'653.30	15'000	101'653	57'381.00	59'272
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	327'981.15	287'100	40'881	623'803.20	-295'822
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	331'849.24	416'790	-84'941	0.00	331'849
36120.05	Participation au Cercle scolaire	5'361'680.10	4'859'040	502'640	4'965'709.38	395'971
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	504'552.35	492'880	11'672	469'287.30	35'265
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	115'211.09	115'210	1	114'880.96	330
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	46'782.95	42'100	4'683	46'541.70	241
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	574'937.10	560'020	14'917	632'330.53	-57'393
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	187'296.00	150'000	37'296	156'401.35	30'895
36120.13	Part communale à la COMUL	22'534.05	25'000	-2'466	22'029.70	504
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortaillod	371'121.35	229'570	141'551	168'654.00	202'467
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'076'359.75	1'055'450	20'910	1'055'737.05	20'623
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	61'174.00	97'280	-36'106	80'158.00	-18'984
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'024'254.65	805'300	218'955	854'328.52	169'926
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	42'660.00	39'150	3'510	50'052.30	-7'392
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	5'607.20	5'600	7	5'722.00	-115
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'209.70	5'200	10'010	15'525.10	-315
36370.01	Bourses d'études	68'310.05	65'830	2'480	55'165.15	13'145
37	**Subventions à redistribuer**	**322'172.20**	**325'000**	**-2'828**	**320'161.80**	**2'010**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	322'172.20	325'000	-2'828	320'161.80	2'010
38	**Charges extraordinaires**	**1'086'356.10**	**0**	**1'086'356**	**2'200'000.00**	**-1'113'644**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	486'356.10	0	486'356	0.00	486'356
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0.00	0	0	2'000'000.00	-2'000'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	600'000.00	0	600'000	200'000.00	400'000
39	**Imputations internes**	**1'826'757.80**	**1'311'440**	**515'318**	**1'783'098.80**	**43'659**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	328'990.05	228'170	100'820	331'306.00	-2'316
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	71'415.90	0	71'416	69'384.00	2'032
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	185'769.90	0	185'770	181'173.00	4'597
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	37'089.15	0	37'089	47'498.00	-10'409
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	64'845.00	48'900	15'945	63'435.00	1'410
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	77'482.80	92'150	-14'667	73'417.80	4'065
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'042'615.00	923'120	119'495	995'165.00	47'450
39900.00	Autres imputations internes	18'550.00	19'100	-550	21'720.00	-3'170
	PRODUITS	**-30'839'114.98**	**-26'475'040**	**-4'364'075**	**-30'925'873.73**	**86'759**
40	**Revenus fiscaux**	**-20'545'500.53**	**-18'852'200**	**-1'693'301**	**-19'504'672.40**	**-1'040'828**

Comptes 2017

	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'951'483.85	-12'000'000	48'516	-11'452'576.55	-498'907
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-76'660.30	0	-76'660	-110'321.26	33'661
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-358'646.62	-100'000	-258'647	-247'952.15	-110'694
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	348.81	250'000	-249'651	4'557.12	-4'208
40008.00	ADB, remises et non-valeur	333'151.54	1'000	332'152	319'671.09	13'480
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-905'117.05	-870'000	-35'117	-842'212.10	-62'905
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'822'477.01	-1'500'000	-322'477	-1'952'302.45	129'825
40030.00	Prestations en capital	-168'303.15	-230'000	61'697	-203'192.40	34'889
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-715'907.00	-665'000	-50'907	-729'042.00	13'135
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-3'422'859.06	-2'700'000	-722'859	-2'977'951.97	-444'907
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	10'863.98	0	10'864	-5'401.32	16'265
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-7'451.35	-7'000	-451	0.00	-7'451
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	-51'836.24	1'000	-52'836	6'800.91	-58'637
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-80'285.64	-65'000	-15'286	-61'448.91	-18'837
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-503'178.14	-350'000	-153'178	-453'077.96	-50'100
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-518'292.20	-350'000	-168'292	-473'105.25	-45'187
40210.00	Impôts fonciers	-266'767.25	-241'200	-25'567	-295'167.20	28'400
40330.00	Taxe des chiens	-40'600.00	-31'000	-9'600	-31'950.00	-8'650
41	**Patentes et concessions**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
42	**Taxes**	**-3'843'663.52**	**-3'997'780**	**154'116**	**-3'712'832.36**	**-130'831**
42100.00	Emoluments administratifs	-60.00	-500	440	0.00	-60
42100.01	Emoluments Police des habitants	-63'182.15	-65'000	1'818	-47'052.00	-16'130
42100.02	Emoluments Etat Civil	-120'262.15	-110'000	-10'262	-113'699.65	-6'563
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'600.00	-2'000	-600	-2'350.00	-250
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-169'408.00	-90'000	-79'408	-94'485.70	-74'922
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-15'435.00	-15'000	-435	-14'412.00	-1'023
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-68'292.65	-386'430	318'137	-53'724.90	-14'568
4240002	Taxe de séjour	-1'989.00	-1'500	-489	-1'503.00	-486
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'946.78	-15'000	2'053	-19'399.86	6'453
42400.06	Taxe d'inhumation	-150.00	-1'000	850	-2'850.00	2'700
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-729'521.51	-700'000	-29'522	-729'993.25	472
42401.06	Taxe d'épuration	-924'018.17	-789'250	-134'768	-939'995.60	15'977
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-359'679.16	-340'000	-19'679	-321'990.11	-37'689
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-75'323.24	-59'000	-16'323	-85'190.83	9'868
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-59'520.00	-87'000	27'480	-41'073.30	-18'447
42406.20	Locations places de parc	-5'960.00	-11'000	5'040	-15'080.00	9'120
42406.21	Revenus horodateurs	-46'281.85	-100'000	53'718	-40'655.45	-5'626
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-10'045.00	-10'900	855	-11'444.99	1'400
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-8'350.00	-26'000	17'650	-3'190.00	-5'160
42500.00	Ventes	-10'887.05	-15'000	4'113	-21'023.85	10'137
42500.10	Vente cartes CFF	-55'505.68	-53'200	-2'306	-54'323.00	-1'183
42600.00	Remboursements de tiers	-819'236.42	-895'000	75'764	-828'668.00	9'432
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-99'722.10	-65'000	-34'722	-88'572.32	-11'150
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-5'800.00	0	-5'800	-5'640.00	-160
42600.10	Récupération du verre	-11'417.55	-10'000	-1'418	-10'748.95	-669
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-117'074.15	-90'000	-27'074	-99'161.65	-17'913
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'352.75	-9'000	2'647	-7'105.30	753
42700.00	Amendes	-44'643.16	-51'000	6'357	-59'498.65	14'855
43	**Revenus divers**	**-90'203.55**	**-46'060**	**-44'144**	**-78'802.52**	**-11'401**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-28'782.65	-27'600	-1'183	-28'614.02	-169
43900.00	Autres revenus	-61'420.90	-18'460	-42'961	-50'188.50	-11'232
44	**Revenus financiers**	**-1'153'794.44**	**-1'049'440**	**-104'354**	**-1'318'574.75**	**164'780**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'950.50	-5'000	2'050	-3'295.10	345
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-933.09	0	-933	-2'266.63	1'334
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-105'597.55	-160'000	54'402	-103'620.76	-1'977
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	-2'000	2'000	-7'364.40	7'364
44019.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
44019.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	0.00	-500	500	0.00	0
44019.03	Intérêts rémunératoires ISIS	0.00	0	0	183.29	-183
44200.00	Dividendes	-184'420.30	-4'000	-180'420	-183'753.75	-667
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-362'063.40	-435'040	72'977	-635'791.70	273'728

Comptes 2017

	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44300.02	Location des jardins	-3'340.00	-2'470	-870	-3'540.00	200
44300.03	Location des autres terrains	-10'380.00	-10'200	-180	-10'230.00	-150
44391.00	Autres remboursements de tiers	-20'000.00	-6'000	-14'000	0.00	-20'000
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-20'520.00	-7'000	-13'520	-5'447.45	-15'073
44690.00	Autres entreprises publiques	0.00	-67'750	67'750	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'880.00	-15'180	300	-15'130.00	250
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-14'897.10	0	-14'897	-15'180.00	283
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-106'486.75	-159'000	52'513	-114'475.90	7'989
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-85'359.70	-48'100	-37'260	-43'813.60	-41'546
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-167'170.00	-28'200	-138'970	-21'400.00	-145'770
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-52'144.55	-87'000	34'855	-153'448.75	101'304
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-2'651.50	0	-2'652	0.00	-2'652
45	**Prélèvements sur les fonds et financemen..**	**0.00**	**-43'140**	**43'140**	**0.00**	**0**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-43'140	43'140	0.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-2'857'022.94**	**-649'980**	**-2'207'043**	**-4'007'731.10**	**1'150'708**
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-152'895.00	-171'560	18'665	-169'406.00	16'511
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0.00	-12'000	12'000	-8'503.85	8'504
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-107'194.00	-78'320	-28'874	-1'162'712.00	1'055'518
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-10'137.95	10'138
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'262'854.79	-100'000	-2'162'855	-2'342'917.80	80'063
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-331'323.40	-286'100	-45'223	-306'581.15	-24'742
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	0.00	0	0	-5'100.00	5'100
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'755.75	-2'000	-756	-2'372.35	-383
47	**Subventions à redistribuer**	**-522'172.20**	**-525'000**	**2'828**	**-520'161.80**	**-2'010**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-322'172.20	-325'000	2'828	-320'161.80	-2'010
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
49	**Imputations internes**	**-1'826'757.80**	**-1'311'440**	**-515'318**	**-1'783'098.80**	**-43'659**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-328'990.05	-228'170	-100'820	-331'306.00	2'316
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-71'415.90	0	-71'416	-69'384.00	-2'032
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-185'769.90	0	-185'770	-181'173.00	-4'597
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-37'089.15	0	-37'089	-47'498.00	10'409
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-64'845.00	-39'000	-25'845	-63'435.00	-1'410
49300.01	Imputation épuration	-77'482.80	-92'150	14'667	-73'417.80	-4'065
49300.02	Imputation déchets entreprises	0.00	-9'900	9'900	0.00	0
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'042'615.00	-923'120	-119'495	-995'165.00	-47'450
49900.00	Autres imputations internes	-18'550.00	-19'100	550	-21'720.00	3'170

Commentaires généraux

Les comptes présentés ci-après sont les deuxièmes de l'ère MCH2, effectués sous le logiciel ABACUS.

L'expérience acquise en cours d'exercice montre qu'effectivement, plusieurs correctifs, adaptations aux règles, différenciations pour des raisons de transparence ou d'analyse ont dû être apportés et que certaines données manquaient de précisions.

Charges de personnel :

3040001 Comptabilisation des allocations complémentaires, budgétées sous 30400.00.

Les imputations internes :

Les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques. Dix fonctionnelles ont été créées.

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

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
01100	3000000	Le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance. Le budget est établi en tablant sur 100% de présences.
	3000001	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2017, 4 votations fédérales ont eu lieu : 12 février, 21 mai, 24 septembre et 26 novembre. Les élections cantonales se sont tenues le 2 avril.
	3049000	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoral et de dépouillement, ainsi que secrétariat des séances du Conseil général.
	3102000	La différence par rapport aux comptes 2016 provient des coûts imputables aux élections communales, sans objet cette année.
	3102001	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-3102001). Ce montant avait été budgété sous 3102000.
	3105100	Comprend également les frais liés aux commissions.
01200	3000002	Salaire des conseillers communaux, CHF 1'900.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (4309000).
	3102000	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites et portraits du Conseil communal.
	3105100	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal.
	3113000	Remplacement d'ordinateurs.
	3153000	Les frais relatifs à l'achat de matériel propre à chaque service ont été dissociés de la répartition des coûts informatiques généraux comptabilisés sous nature 3153000.
	3161000	Loyers des services internes. Première année de location du Pré-du-Chêne.
	3170000	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la Commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est 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).
	3199000	Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-. Charge imprévue due à la participation financière au lancement du référendum contre le report de l'harmonisation des impôts (RIFRONT) pour un montant de CHF 4'097.10 (CHF 0.70 par habitant). De plus, une cotisation pour ce même référendum d'un montant de CHF 8'779.50 (CHF 1.50 par habitant) fait l'objet d'un arrêté du Conseil communal qui prend cette charge sur ses compétences.
	4309000	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.
02100	3010900	Retour de la SUVA, suite à plusieurs arrêts de travail pour cause d'accident.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Administration Générale	**2'295'081.46**	**1'722'720**	**572'361**	**2'020'989.42**	**274'092**
	Charges	3'102'087.11	2'231'020	871'067	2'538'640.05	563'447
	Revenus	-807'005.65	-508'300	-298'706	-517'650.63	-289'355
01	**Législatif et exécutif**	**234'897.95**	**228'340**	**6'558**	**213'669.73**	**21'228**
	Charges	244'237.95	234'540	9'698	226'622.55	17'615
	Revenus	-9'340.00	-6'200	-3'140	-12'952.82	3'613
01100	Conseil général	21'329.05	28'800	-7'471	28'870.80	-7'542
30	**Charges de personnel**	**13'430.00**	**19'000**	**-5'570**	**13'900.00**	**-470**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	11'110.00	15'000	-3'890	12'020.00	-910
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	820.00	1'500	-680	680.00	140
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'500.00	2'500	-1'000	1'200.00	300
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**7'899.05**	**10'000**	**-2'101**	**14'970.80**	**-7'072**
31020.00	Imprimés, publications	0.00	4'000	-4'000	2'034.30	-2'034
31020.01	Photocopies	3'200.00	0	3'200	3'200.00	0
31051.00	Frais de réception	4'699.05	6'000	-1'301	6'496.50	-1'797
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	3'240.00	-3'240
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-200**	**200**	**0.00**	**0**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-200	200	0.00	0
01200	Conseil communal	213'568.90	199'540	14'029	184'798.93	28'770
30	**Charges de personnel**	**123'421.90**	**125'160**	**-1'738**	**127'864.35**	**-4'442**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	117'200.00	-3'200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	9'076.35	9'710	-634	10'135.55	-1'059
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	121.70	120	2	125.05	-3
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	32.10	0	32	136.70	-105
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	1'140	-1'140	197.70	-198
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	191.75	190	2	69.35	122
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**85'960.35**	**80'380**	**5'580**	**56'356.40**	**29'604**
31020.00	Imprimés, publications	1'065.20	1'500	-435	861.40	204
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	60.00	150	-90	48.80	11
31051.00	Frais de réception	22'227.60	24'500	-2'272	17'741.15	4'486
31130.00	Matériel informatique	3'524.70	3'800	-275	1'532.50	1'992
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	459.85	-460
31530.00	Entretien de matériel informatique	14'231.25	17'930	-3'699	13'290.90	940
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500.00	31'500	0	21'500.00	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	13'351.60	1'000	12'352	921.80	12'430
39	**Imputations internes**	**13'526.65**	**0**	**13'527**	**13'531.00**	**-4**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'526.65	0	13'527	13'531.00	-4
43	**Revenus divers**	**-9'340.00**	**-6'000**	**-3'340**	**-12'952.82**	**3'613**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'340.00	-6'000	-3'340	-11'066.67	1'727
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'886.15	1'886
02	**Services généraux**	**2'060'183.51**	**1'494'380**	**565'804**	**1'807'319.69**	**252'864**
	Charges	2'857'849.16	1'996'480	861'369	2'312'017.50	545'832
	Revenus	-797'665.65	-502'100	-295'566	-504'697.81	-292'968
02100	Services administratifs et financiers	1'517'369.61	1'131'540	385'830	1'348'612.98	168'757
30	**Charges de personnel**	**973'357.15**	**983'770**	**-10'413**	**975'128.40**	**-1'771**
30100.00	Salaires du personnel	779'655.95	774'190	5'466	770'317.15	9'339
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-7'470.65	0	-7'471	-4'688.75	-2'782
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	10'040	-10'040	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	10'044.00	0	10'044	9'909.00	135
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	64'310.20	66'700	-2'390	63'461.75	848
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	92'940.00	89'240	3'700	95'353.55	-2'414
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'065.10	860	205	1'301.70	-237

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	3090000	Cours de perfectionnement pour le personnel.
	3090010	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF), frais liés à la formation de nos trois apprentis employés de commerce.
	3099000	Souper annuel du personnel, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	3102001	Frais de copies, achat de papier à lettres, factures, etc. Un montant de CHF 3'200.- est pris en charge par la fonctionnelle 01100.
	3102002	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses. A noter que les annonces relevant des services techniques sont dorénavant imputées sous la fonctionnelle correspondante (02110-3102002) ce qui explique le différentiel avec le budget.
	3111000	Leasing du copieur, matériel divers.
	3130002	Frais et taxe CCP.
	3130004	Récupérés en grande partie sous 4260001.
	3130006	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant. Concerne également cotisations aux Vignolants et à Cité de l'énergie.
	3132000	Frais pour la révision annuelle des comptes et frais d'avocat
	3133100	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 18.80 par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	3153000	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes (voir remarques préliminaires).
	3161000	Loyers des services internes. Première année de location du Pré-du-Chêne.
	3180000	Réévaluation des deux comptes courants de provisions pertes sur débiteurs (2055010) et gérance cas sociaux (2055020). Respectivement réévalués à CHF 44'370.72 et à CHF 1'623.-
	4221000	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry et du SIPEFMB. La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire (CHF 15'600.-) est comptabilisée sous 4930000.
	4930002	Montant imputé au 4930000.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'495.55	1'390	1'106	8'990.25	-6'495
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'799.00	7'740	-941	8'520.60	-1'722
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'357.75	1'310	48	507.40	850
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	15'135.75	13'400	1'736	13'828.05	1'308
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	420.00	8'000	-7'580	3'055.80	-2'636
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	1'940.30	4'400	-2'460	0.00	1'940
30990.00	Autres charges du personnel	4'664.20	6'500	-1'836	4'571.90	92
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**371'501.56**	**255'820**	**115'682**	**250'889.40**	**120'612**
31000.00	Matériel de bureau	2'199.90	3'000	-800	2'949.95	-750
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'014.80	1'000	15	39.00	976
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31020.01	Photocopies	9'867.05	15'000	-5'133	12'614.70	-2'748
31020.02	Publications et annonces	11'854.05	21'000	-9'146	16'534.20	-4'680
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	762.00	1'150	-388	874.00	-112
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'229.40	3'500	-271	0.00	3'229
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'011.40	4'000	11	4'763.60	-752
31130.00	Matériel informatique	5'587.45	7'600	-2'013	2'328.50	3'259
31200.01	Chauffage	12'641.20	0	12'641	0.00	12'641
31200.02	Electricité	3'247.50	0	3'248	0.00	3'248
31200.03	Eau	854.20	0	854	0.00	854
31300.02	Frais bancaires	3'964.84	4'000	-35	3'873.77	91
31300.03	Téléphones	6'238.30	5'000	1'238	6'145.75	93
31300.04	Frais de poursuites	22'692.70	10'000	12'693	36'126.85	-13'434
31300.05	Cotisations	4'507.00	4'500	7	0.00	4'507
31300.06	Cotisation ACN	5'630.35	6'000	-370	9'651.90	-4'022
31300.12	Ports et affranchissements	20'718.20	23'000	-2'282	16'338.20	4'380
31320.00	Honoraires de conseillers externes	17'745.60	22'000	-4'254	14'122.70	3'623
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	87'378.10	70'000	17'378	71'573.55	15'805
31340.00	Assurance bâtiment	5'378.50	9'300	-3'922	0.00	5'379
31340.01	Assurance choses et RC	0.00	0	0	9'137.10	-9'137
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	240.50	-241
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	415.50	500	-85	401.75	14
31530.00	Entretien de matériel informatique	32'906.50	39'450	-6'544	31'035.40	1'871
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	0	60'000	0.00	60'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'774.80	2'500	275	2'114.05	661
31800.00	Réévaluations sur créances	42'747.72	0	42'748	0.00	42'748
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'274.00	0	1'274	9'466.18	-8'192
31920.01	Droits d'auteurs	143.50	320	-177	0.00	144
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'717.00	2'000	-283	557.75	1'159
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'000.00**	**5'000**	**0**	**33'905.50**	**-28'906**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	0.00	0	0	33'905.50	-33'906
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000.00	5'000	0	0.00	5'000
38	**Charges extraordinaires**	**300'000.00**	**0**	**300'000**	**200'000.00**	**100'000**
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	300'000.00	0	300'000	200'000.00	100'000
39	**Imputations internes**	**480.00**	**550**	**-70**	**2'750.00**	**-2'270**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	480.00	550	-70	2'750.00	-2'270
40	**Revenus fiscaux**	**0.00**	**500**	**-500**	**0.00**	**0**
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0.00	500	-500	0.00	0
42	**Taxes**	**-54'840.95**	**-58'200**	**3'359**	**-44'023.62**	**-10'817**
42100.01	Emoluments Police des habitants	123.55	0	124	0.00	124
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-23'782.40	-53'200	29'418	-11'700.75	-12'082
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-31'182.10	-5'000	-26'182	-32'322.87	1'141
43	**Revenus divers**	**-10'527.40**	**-5'000**	**-5'527**	**-4'229.35**	**-6'298**
43900.00	Autres revenus	-10'527.40	-5'000	-5'527	-4'229.35	-6'298
46	**Revenus de transfert**	**-2'755.75**	**-2'000**	**-756**	**-2'372.35**	**-383**
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'755.75	-2'000	-756	-2'372.35	-383
49	**Imputations internes**	**-64'845.00**	**-48'900**	**-15'945**	**-63'435.00**	**-1'410**
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-64'845.00	-39'000	-25'845	-63'435.00	-1'410
49300.02	Imputation déchets entreprises	0.00	-9'900	9'900	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02110	3010000	Concerne le personnel technico-administratif.
	3102001	Leasing copieur et frais liés, budgété au 3111000.
	3100202	Voir remarque 02100-3102002.
	3111000	Entretien, carburant et leasing du véhicule de service.
	3161000	Loyer imputé pour les locaux du service. Avait été budgété sous 3160000.
	3611016	Emoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions.
	4221000 et 4910003	Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services.
02900	Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville.	
	3120001	Y compris chauffage Louis-Favre 37 refacturé sous 4479000.
	3134000	ECAP et Helvetia.
	3144000	Les travaux présents au budget n'ont pas été concrétisés durant cette année. Les heures internes des concierges et des STEC sont imputées dans le 39100.00 et le 39100.03.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
02110	Services techniques	312'589.80	279'270	33'320	335'467.15	-22'877
30	**Charges de personnel**	**533'511.15**	**532'670**	**841**	**531'167.95**	**2'343**
30100.00	Salaires du personnel	423'869.55	424'970	-1'100	418'857.40	5'012
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-594.00	594
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	4'860	-4'860	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	4'320.00	0	4'320	4'860.00	-540
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	36'340.85	36'610	-269	36'010.30	331
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'448.60	50'380	3'069	54'831.00	-1'382
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	636.45	470	166	593.20	43
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'191.70	630	562	4'411.40	-3'220
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'929.95	4'240	-310	4'917.40	-987
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	765.70	720	46	290.15	476
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'809.75	1'790	20	1'791.10	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'125.00	8'000	-875	5'200.00	1'925
30990.00	Autres charges du personnel	73.60	0	74	0.00	74
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**94'147.60**	**95'400**	**-1'252**	**95'222.80**	**-1'075**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'641.30	4'200	-559	3'833.45	-192
31010.02	Carburants	49.50	0	50	0.00	50
31020.01	Photocopies	2'506.00	0	2'506	1'985.35	521
31020.02	Publications et annonces	522.55	0	523	6'572.95	-6'050
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	2'100	-2'100	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'102.65	4'500	-1'397	0.00	3'103
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	905.95	1'200	-294	1'011.90	-106
31130.00	Matériel informatique	8'927.55	6'900	2'028	1'485.50	7'442
31200.01	Chauffage	7'323.90	0	7'324	7'627.55	-304
31200.02	Electricité	1'546.00	0	1'546	2'038.35	-492
31200.03	Eau	223.25	0	223	336.50	-113
31300.03	Téléphones	2'272.15	3'000	-728	1'999.10	273
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	0	0	2'592.00	-2'592
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	2'218.80	1'500	719	1'308.15	911
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	0	0	246.30	-246
31530.00	Entretien de matériel informatique	28'441.15	30'500	-2'059	24'798.90	3'642
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	38'000	-38'000	0.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070.00	0	29'070	38'000.00	-8'930
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'396.85	3'500	-103	881.15	2'516
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	505.65	-506
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**13'995.10**	**-13'995**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	0	0	13'995.10	-13'995
36	**Charges de transfert**	**116'653.30**	**15'000**	**101'653**	**57'381.00**	**59'272**
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	116'653.30	15'000	101'653	57'381.00	59'272
42	**Taxes**	**-208'863.20**	**-270'000**	**61'137**	**-133'628.70**	**-75'235**
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-169'408.00	-90'000	-79'408	-94'485.70	-74'922
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-39'455.20	-180'000	140'545	-39'143.00	-312
49	**Imputations internes**	**-222'859.05**	**-93'800**	**-129'059**	**-228'671.00**	**5'812**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	-93'800	93'800	0.00	0
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-185'769.90	0	-185'770	-181'173.00	-4'597
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-37'089.15	0	-37'089	-47'498.00	10'409
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	153'970.45	63'470	90'500	101'722.86	52'248
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**24'966.10**	**69'400**	**-44'434**	**48'036.65**	**-23'071**
31010.01	Produits de nettoyage	2'087.95	2'000	88	536.20	1'552
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	477.75	500	-22	0.00	478
31200.01	Chauffage	5'780.50	25'000	-19'220	27'191.65	-21'411
31200.02	Electricité	4'038.25	4'500	-462	2'249.35	1'789
31200.03	Eau	1'311.40	1'200	111	1'046.05	265
31340.00	Assurance bâtiment	5'757.35	5'900	-143	5'735.50	22
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'512.90	30'300	-24'787	11'277.90	-5'765
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**31'039.00**	**10'800**	**20'239**	**0.00**	**31'039**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'039.00	10'800	20'239	0.00	31'039
38	**Charges extraordinaires**	**61'828.00**	**0**	**61'828**	**0.00**	**61'828**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02900	4479000	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.
	4480000	Revenus de la location de l'appartement loué.
02901	3144000	Dépassement du budget lié à la pose d'une grille pour protéger le réservoir d'eau potable.
02903	3144000	Pose de deux portes pour les WC qui sont devenus publics ainsi qu'une paroi de séparation. Le remplacement de la porte de garage a été comptabilisé dans le compte du crédit divers.
02904	Ce chapitre concerne le Pré-du-Chêne. Les montants ont été budgétés sous la fonctionnelle 96310.	

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	61'828.00	0	61'828	0.00	61'828
39	**Imputations internes**	**62'354.75**	**1'970**	**60'385**	**82'024.00**	**-19'669**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'713.75	0	13'714	13'767.00	-53
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'806.00	0	1'806	3'047.00	-1'241
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'835.00	1'970	44'865	65'210.00	-18'375
42	**Taxes**	**0.00**	**-1'300**	**1'300**	**-799.99**	**800**
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	0.00	-1'300	1'300	-799.99	800
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-1'000**	**1'000**	**-50.00**	**50**
43900.00	Autres revenus	0.00	-1'000	1'000	-50.00	50
44	**Revenus financiers**	**-26'217.40**	**-16'400**	**-9'817**	**-27'487.80**	**1'270**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-200.00	200
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-10'257.40	0	-10'257	-10'077.80	-180
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-15'960.00	-15'000	-960	-15'400.00	-560
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-1'400	1'400	-1'810.00	1'810
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	3'522.75	5'100	-1'577	1'885.85	1'637
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'959.75**	**5'100**	**-2'140**	**1'649.85**	**1'310**
31200.02	Electricité	101.45	0	101	101.45	0
31340.00	Assurance bâtiment	1'866.30	2'000	-134	963.80	903
31400.00	Entretien de terrains	705.00	1'000	-295	0.00	705
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	287.00	2'100	-1'813	584.60	-298
39	**Imputations internes**	**563.00**	**0**	**563**	**236.00**	**327**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	563.00	0	563	236.00	327
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	296.45	3'090	-2'794	17'746.30	-17'450
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**178.45**	**3'090**	**-2'912**	**17'439.30**	**-17'261**
31200.03	Eau	0.00	0	0	77.15	-77
31340.00	Assurance bâtiment	82.45	90	-8	24.25	58
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	96.00	2'000	-1'904	17'337.90	-17'242
39	**Imputations internes**	**118.00**	**0**	**118**	**307.00**	**-189**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	118.00	0	118	307.00	-189
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-306.90	11'910	-12'217	1'884.55	-2'191
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**18'607.10**	**17'910**	**697**	**1'884.55**	**16'723**
31200.02	Electricité	1'668.05	0	1'668	0.00	1'668
31200.03	Eau	837.00	0	837	0.00	837
31340.00	Assurance bâtiment	2'102.75	2'910	-807	1'884.55	218
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'999.30	15'000	-1'001	0.00	13'999
39	**Imputations internes**	**1'066.00**	**0**	**1'066**	**0.00**	**1'066**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'066.00	0	1'066	0.00	1'066
44	**Revenus financiers**	**-19'980.00**	**-6'000**	**-13'980**	**0.00**	**-19'980**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-19'980.00	-6'000	-13'980	0.00	-19'980
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	72'741.35	0	72'741	0.00	72'741
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**67'692.75**	**0**	**67'693**	**0.00**	**67'693**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	414.05	0	414	0.00	414
31010.01	Produits de nettoyage	568.70	0	569	0.00	569
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	145.80	0	146	0.00	146
31200.01	Chauffage	20'748.75	0	20'749	0.00	20'749
31200.02	Electricité	6'172.50	0	6'173	0.00	6'173
31200.03	Eau	1'364.50	0	1'365	0.00	1'365
31300.03	Téléphones	516.80	0	517	0.00	517
31340.00	Assurance bâtiment	4'994.30	0	4'994	0.00	4'994

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02904	3144000	Remplacement de trois stores, d'une porte de garage et mise en conformité de l'éclairage de secours. Montant non budgété.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	32'767.35	0	32'767	0.00	32'767
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**89'760.00**	**0**	**89'760**	**0.00**	**89'760**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	89'760.00	0	89'760	0.00	89'760
39	**Imputations internes**	**102'065.50**	**0**	**102'066**	**0.00**	**102'066**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	52'027.50	0	52'028	0.00	52'028
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'323.00	0	4'323	0.00	4'323
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	45'715.00	0	45'715	0.00	45'715
44	**Revenus financiers**	**-186'776.90**	**0**	**-186'777**	**0.00**	**-186'777**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-33'239.30	0	-33'239	0.00	-33'239
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-151'210.00	0	-151'210	0.00	-151'210
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-2'327.60	0	-2'328	0.00	-2'328

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
11100	3111000	Achat d'un vélo électrique ainsi que de cônes de signalisation. Refacturation à la Commune de Bevaix pour la moitié du montant des cônes (CHF 1'500.-) en 4221000.
	3130100	En 2016, le coût du mandat Police unique pour l'ensemble des prestations fournies était de CHF 23.-/habitant. Depuis 2017, la Police Neuchâteloise nous retire 1 point d'impôt pour financer leurs prestations. 1 point d'impôt pour l'année 2017 représente CHF 216'192.52.- contre une facture de CHF 131'606.- en 2016. Ce montant est donc déjà retiré dans le chapitre des impôts.
	3151000	Leasing du véhicule, taxes, entretien et carburant.
	3161000	Loyers des services internes. Première année de location du Pré-du-Chêne.
	4221000	Facturation à une commune voisine des heures de notre ASP.
	4270000	La totalité des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.
14000	3130011	Coût facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un petit nombre de ces documents sont notifiés directement par notre agent de sécurité.
	3601002	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
	3611014	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.
	4210001	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police des habitants.
	4260001	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**636'741.13**	**874'480**	**-237'739**	**747'004.55**	**-110'263**
	Charges	1'129'617.79	1'370'920	-241'302	1'225'406.35	-95'789
	Revenus	-492'876.66	-496'440	3'563	-478'401.80	-14'475
11	**Sécurité publique**	**143'368.04**	**328'540**	**-185'172**	**230'005.75**	**-86'638**
	Charges	192'321.20	379'040	-186'719	290'329.40	-98'008
	Revenus	-48'953.16	-50'500	1'547	-60'323.65	11'370
11100	Sécurité communale	143'368.04	328'540	-185'172	230'005.75	-86'638
30	**Charges de personnel**	**127'250.25**	**125'630**	**1'620**	**117'959.35**	**9'291**
30100.00	Salaires du personnel	92'350.00	96'390	-4'040	87'972.15	4'378
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	8'492.15	8'120	372	8'028.65	464
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'424.80	10'640	4'785	10'294.05	5'131
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	142.80	90	53	149.75	-7
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'630.85	2'160	471	3'187.25	-556
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	830.65	880	-49	1'060.70	-230
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	179.00	150	29	66.80	112
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**65'070.95**	**253'410**	**-188'339**	**172'370.05**	**-107'299**
31000.00	Matériel de bureau	687.90	250	438	476.35	212
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	376.20	0	376	0.00	376
31010.02	Carburants	0.00	0	0	179.55	-180
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'331.00	6'000	2'331	10'192.60	-1'862
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'046.05	2'000	-954	4'872.15	-3'826
31130.00	Matériel informatique	2'479.75	2'000	480	0.00	2'480
31200.01	Chauffage	222.05	0	222	0.00	222
31200.02	Electricité	130.50	0	131	0.00	131
31200.03	Eau	32.45	0	32	0.00	32
31300.00	Prestations de services de tiers	31'801.25	32'000	-199	0.00	31'801
31300.03	Téléphones	679.55	600	80	530.80	149
31301.00	Contrat de prestation police	0.00	195'580	-195'580	131'606.00	-131'606
31301.01	Contrat de prestation ASP Cortaillod	0.00	0	0	8'232.65	-8'233
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'738.60	1'200	539	1'267.00	472
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	0.00	0	0	388.60	-389
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	7'536.05	9'000	-1'464	7'945.95	-410
31530.00	Entretien de matériel informatique	4'682.20	3'580	1'102	5'541.10	-859
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000.00	0	4'000	0.00	4'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	918.00	500	418	1'137.30	-219
31990.00	Autres charges d'exploitation	409.40	700	-291	0.00	409
42	**Taxes**	**-48'953.16**	**-50'500**	**1'547**	**-60'323.65**	**11'370**
42100.00	Emoluments administratifs	-60.00	-500	440	0.00	-60
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-4'250.00	0	-4'250	-825.00	-3'425
42700.00	Amendes	-44'643.16	-50'000	5'357	-59'498.65	14'855
14	**Questions juridiques**	**-26'043.40**	**-16'850**	**-9'193**	**-2'324.20**	**-23'719**
	Charges	398'699.85	407'910	-9'210	402'140.60	-3'441
	Revenus	-424'743.25	-424'760	17	-404'464.80	-20'278
14000	Police des habitants	-35'571.10	-44'000	8'429	-25'156.60	-10'415
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**65'102.40**	**50'000**	**15'102**	**55'365.90**	**9'737**
31300.11	Notifications commandements de payer	65'102.40	50'000	15'102	55'265.90	9'837
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	100.00	-100
36	**Charges de transfert**	**49'207.20**	**48'000**	**1'207**	**39'418.50**	**9'789**
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	36'711.80	38'000	-1'288	30'119.80	6'592
36110.14	Redevance office population - documents identité	12'495.40	10'000	2'495	9'298.70	3'197
42	**Taxes**	**-149'880.70**	**-142'000**	**-7'881**	**-119'941.00**	**-29'940**
42100.01	Emoluments Police des habitants	-63'305.70	-65'000	1'694	-47'052.00	-16'254
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'600.00	-2'000	-600	-2'350.00	-250
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-15'435.00	-15'000	-435	-14'412.00	-1'023
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-68'540.00	-60'000	-8'540	-56'127.00	-12'413

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 4602000, les émoluments sous 4210002 et la récupération des frais de port sous 4390000. Ces comptes ont été approuvés par la Commission d'Etat civil lors de sa séance du 15 mars 2018. Ces comptes amènent deux commentaires. Le premier est que, suite à la démission de la cheffe d'office, la dotation en personnel a été amenée de 2.4 EPT à 2 EPT. Le second concerne le poste 3153000. La production de microfilms est reportée en 2019 ou 2020 selon la décision du canton.	
	3113000	Leasing copieur.
	3161000	Loyer des locaux loués Louis-Favre 39.
15000	3000000	Frais des visites des bâtiments effectués par la Commission ainsi que jetons de présence des commissaires.
	3611000	Part communale aux missions de secours, facturé par l'ECAP. Budgété sous 3612003 – 15000.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
14060	Etat civil régional	9'527.70	27'150	-17'622	22'832.40	-13'305
30	**Charges de personnel**	**217'226.60**	**224'710**	**-7'483**	**238'458.05**	**-21'231**
30100.00	Salaires du personnel	177'048.30	181'410	-4'362	197'284.40	-20'236
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'305.85	0	-1'306	-10'446.80	9'141
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	15'079.75	15'630	-550	16'921.65	-1'842
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'700.00	19'410	4'290	26'295.60	-2'596
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	261.30	200	61	209.70	52
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	489.90	270	220	2'358.50	-1'869
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'635.55	1'810	-174	2'308.75	-673
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	317.65	310	8	90.85	227
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	0.00	2'570	-2'570	3'435.40	-3'435
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'100	-3'100	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**67'163.65**	**85'200**	**-18'036**	**68'898.15**	**-1'735**
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	717.45	-717
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'097.65	1'500	598	1'871.65	226
31020.01	Photocopies	264.45	1'500	-1'236	691.60	-427
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	100	-100	102.00	-102
31090.01	Frais de vente	3'079.00	5'000	-1'921	0.00	3'079
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	841.85	1'000	-158	616.50	225
31130.00	Matériel informatique	3'119.70	1'800	1'320	0.00	3'120
31200.01	Chauffage	1'468.70	1'900	-431	1'920.00	-451
31300.03	Téléphones	411.05	400	11	341.65	69
31300.04	Frais de poursuites	0.00	200	-200	150.60	-151
31300.10	Frais de surveillance	2'148.50	2'900	-752	2'453.00	-305
31300.12	Ports et affranchissements	3'119.30	2'500	619	2'803.15	316
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	4'219.70	-4'220
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	0	0	944.60	-945
31340.01	Assurance choses et RC	944.60	1'000	-55	0.00	945
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	500	-500	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	26'586.10	40'000	-13'414	27'949.85	-1'364
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21'312.00	22'300	-988	20'352.00	960
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'171.90	1'000	172	1'275.10	-103
31810.00	Pertes sur créances effectives	568.85	0	569	41.65	527
31990.00	Autres charges d'exploitation	30.00	300	-270	2'447.65	-2'418
42	**Taxes**	**-120'262.15**	**-110'000**	**-10'262**	**-113'822.10**	**-6'440**
42100.02	Emoluments Etat Civil	-120'262.15	-110'000	-10'262	-113'699.65	-6'563
42600.01	Remboursements frais de poursuites	0.00	0	0	-122.45	122
43	**Revenus divers**	**-1'705.40**	**-1'200**	**-505**	**-1'295.70**	**-410**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-270.00	0	-270	-450.00	180
43900.00	Autres revenus	-1'435.40	-1'200	-235	-845.70	-590
46	**Revenus de transfert**	**-152'895.00**	**-171'560**	**18'665**	**-169'406.00**	**16'511**
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-152'895.00	-171'560	18'665	-169'406.00	16'511
15	**Service du feu**	**384'418.59**	**429'790**	**-45'371**	**395'987.00**	**-11'568**
	Charges	384'418.59	429'790	-45'371	396'029.10	-11'611
	Revenus	0.00	0	0	-42.10	42
15000	Service du feu	384'418.59	429'790	-45'371	395'987.00	-11'568
30	**Charges de personnel**	**3'900.00**	**6'000**	**-2'100**	**4'800.00**	**-900**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'900.00	6'000	-2'100	4'800.00	-900
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**30.95**	**7'000**	**-6'969**	**1'190.65**	**-1'160**
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	0	0	31.35	-31
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	30.95	0	31	228.75	-198
31380.00	Contrats de maintenance	0.00	7'000	-7'000	930.55	-931
36	**Charges de transfert**	**380'487.64**	**416'790**	**-36'302**	**390'038.45**	**-9'551**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	48'638.40	0	48'638	71'333.45	-22'695
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	0.00	0	0	318'705.00	-318'705

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
15000	3612003	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.
16100	3134000	Prime assurance pour la ciblerie.
	3169000	Entretien du stand de la ciblerie. Remplacement de billes de bois et élimination des déchets spéciaux.
16200	3611000	Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.
	4470000	Revenus des locations des locaux des deux constructions.
16201	Concerne l'abri PC des Addoz	
16202	Concerne l'abri PC d'Areuse	

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	331'849.24	416'790	-84'941	0.00	331'849
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-42.10**	**42**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-42.10	42
16	**Défense**	**134'997.90**	**133'000**	**1'998**	**123'336.00**	**11'662**
	Charges	154'178.15	154'180	-2	136'907.25	17'271
	Revenus	-19'180.25	-21'180	2'000	-13'571.25	-5'609
16100	Défense militaire	6'450.90	7'560	-1'109	4'636.90	1'814
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'035.90**	**7'560**	**-1'524**	**4'211.90**	**1'824**
31340.00	Assurance bâtiment	292.45	360	-68	299.60	-7
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	5'743.45	7'200	-1'457	3'912.30	1'831
39	**Imputations internes**	**415.00**	**0**	**415**	**425.00**	**-10**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	415.00	0	415	425.00	-10
16200	Protection Civile	91'761.75	91'700	62	83'796.35	7'965
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**0**	**0**	**5'479.60**	**-5'480**
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	2'907.90	-2'908
31200.02	Electricité	0.00	0	0	837.40	-837
31200.03	Eau	0.00	0	0	196.80	-197
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	0	0	1'537.50	-1'538
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**21'200**	**-21'200**	**0.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	21'200	-21'200	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**81'942.00**	**81'000**	**942**	**80'108.00**	**1'834**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	81'942.00	81'000	942	80'108.00	1'834
39	**Imputations internes**	**29'000.00**	**10'680**	**18'320**	**11'780.00**	**17'220**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'000.00	10'680	18'320	11'780.00	17'220
44	**Revenus financiers**	**-19'180.25**	**-21'180**	**2'000**	**-13'571.25**	**-5'609**
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'880.00	-15'180	300	-15'130.00	250
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'300.25	0	-4'300	1'558.75	-5'859
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	21'213.05	21'250	-37	21'538.35	-325
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'906.05**	**21'250**	**-18'344**	**2'915.35**	**-9**
31200.01	Chauffage	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	200	-200	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	2'821.05	2'950	-129	1'667.00	1'154
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	85.00	1'800	-1'715	1'248.35	-1'163
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'300.00**	**0**	**17'300**	**17'300.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'300.00	0	17'300	17'300.00	0
39	**Imputations internes**	**1'007.00**	**0**	**1'007**	**1'323.00**	**-316**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'007.00	0	1'007	1'323.00	-316
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	15'572.20	12'490	3'082	13'364.40	2'208
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**9'984.85**	**12'490**	**-2'505**	**7'984.40**	**2'000**
31200.01	Chauffage	2'909.65	2'000	910	0.00	2'910
31200.02	Electricité	644.90	1'300	-655	0.00	645
31200.03	Eau	196.80	200	-3	0.00	197
31340.00	Assurance bâtiment	898.00	990	-92	496.90	401
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'335.50	8'000	-2'665	7'487.50	-2'152
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'900.00**	**0**	**3'900**	**3'900.00**	**0**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
-	-	-

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'900.00	0	3'900	3'900.00	0
39	**Imputations internes**	**1'687.35**	**0**	**1'687**	**1'480.00**	**207**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'065.35	0	1'065	323.00	742
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	622.00	0	622	1'157.00	-535

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21110	3612005	Le nombre d'élèves est en nette hausse, à l'image de notre population totale. Le budget tablait sur un total de 667 élèves et un coût par élève de CHF 7'367.10. Ce dernier est finalement fixé à CHF 7'514.62. Pour le cycle I : 280 élèves en moyenne.
21200	3010000	Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers (balance budget/compte avec fonctionnelle 96300).
	3130020	Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 130.-/abonnement, pour autant que le revenu imposable des parents soit inférieur à CHF 80'000.-.
	3130021	Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry. En hausse conséquente cette année.
	3161000	Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 4430000.
	3612005	Pour le cycle II : 249.5 élèves (budget 233.5).
	3614000	Subventionnement de la formation en école spécialisée CHF 26.40/jour pour le cycle 1, CHF 44.10/jour pour le cycle II et CHF 57.90 pour le cycle III.
	4910000	Récupération pour les prestations fournies par les concierges polyvalents pour d'autres services. Budgétées sous 4469000.
21201	30	Il s'agit des salaires des gardes-bains et caissières de la piscine.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Formation	**7'099'525.11**	**6'311'950**	**787'575**	**7'926'345.93**	**-826'821**
	Charges	8'116'324.05	7'193'300	923'024	8'945'331.38	-829'007
	Revenus	-1'016'798.94	-881'350	-135'449	-1'018'985.45	2'187
21	**Scolarité obligatoire**	**7'014'265.06**	**6'235'570**	**778'695**	**7'859'280.78**	**-845'016**
	Charges	8'031'064.00	7'116'920	914'144	8'878'266.23	-847'202
	Revenus	-1'016'798.94	-881'350	-135'449	-1'018'985.45	2'187
21110	Enseignement Cycle 1	2'108'333.60	1'868'020	240'314	1'898'770.33	209'563
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'030.00**	**19'880**	**-15'850**	**19'880.00**	**-15'850**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'030.00	19'880	-15'850	19'880.00	-15'850
36	**Charges de transfert**	**2'104'093.60**	**1'846'730**	**257'364**	**1'876'920.33**	**227'173**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'104'093.60	1'846'730	257'364	1'876'920.33	227'173
39	**Imputations internes**	**210.00**	**1'410**	**-1'200**	**1'970.00**	**-1'760**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	210.00	1'410	-1'200	1'970.00	-1'760
21200	Enseignement Cycle 2	2'291'389.95	2'032'730	258'660	2'278'698.50	12'691
30	**Charges de personnel**	**318'838.60**	**216'450**	**102'389**	**308'673.80**	**10'165**
30100.00	Salaires du personnel	225'551.75	170'170	55'382	231'289.80	-5'738
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	0	14'400	14'400.00	0
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	7'432.05	6'000	1'432	0.00	7'432
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	21'912.75	15'010	6'903	21'429.30	483
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	37'730.70	17'760	19'971	26'934.60	10'796
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	383.25	190	193	340.75	43
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'987.55	4'060	1'928	8'505.25	-2'518
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'262.75	1'700	563	2'882.65	-620
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	461.80	280	182	167.45	294
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'716.00	1'280	1'436	2'724.00	-8
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**40'912.30**	**43'000**	**-2'088**	**58'798.25**	**-17'886**
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	1'480.95	-1'481
31300.20	Transport scolaire	1'000.00	4'000	-3'000	1'600.00	-600
31300.21	Orthophonie, logopédie	26'638.40	35'000	-8'362	40'932.90	-14'295
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	0	10'200	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	960.00	0	960	960.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'113.90	4'000	-1'886	3'624.40	-1'511
36	**Charges de transfert**	**2'009'281.75**	**1'851'030**	**158'252**	**1'906'542.70**	**102'739**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'874'896.40	1'701'030	173'866	1'788'246.90	86'650
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	134'385.35	150'000	-15'615	118'295.80	16'090
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**78'995.00**	**-78'995**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	78'995.00	-78'995
42	**Taxes**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'243.25**	**1'243**
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-1'243.25	1'243
44	**Revenus financiers**	**-10'200.00**	**-77'750**	**67'550**	**-10'200.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200.00	0	-10'200	-10'200.00	0
44690.00	Autres entreprises publiques	0.00	-67'750	67'750	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
49	**Imputations internes**	**-67'442.70**	**0**	**-67'443**	**-62'868.00**	**-4'575**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-67'442.70	0	-67'443	-62'868.00	-4'575
21201	Surveillants Bassin Natation	29'432.80	27'970	1'463	29'212.75	220
30	**Charges de personnel**	**29'432.80**	**27'970**	**1'463**	**29'212.75**	**220**
30100.00	Salaires du personnel	27'561.20	25'000	2'561	27'003.75	557
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'490.50	1'370	121	1'506.00	-16
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	18.55	20	-1	62.50	-44
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	331.10	1'410	-1'079	597.35	-266

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21300	3612005	Pour le cycle III : 184 élèves (budget 180).
	3634000	Coût d'élèves placés pour diverses raisons dans d'autres cercles scolaires. Sans objet cette année.
21700	3101000	Budgété sous 3101001.
	3144015	Entretien courant et imputation interne des heures des concierges.
	3144025	Entretien courant du bassin de natation. Injection pour traiter les fuites, ajout film thermique sur les fenêtres du local des gardes-bains. Etude sur les luminaires. Le contrôle obligatoire du plafond a été reporté en 2019.
	4472000	Recettes des locations du bassin de natation. La différence par rapport au budget se trouve en partie sous 21701-4471000 (location de l'appartement de fonction du concierge) et 21701-4479000.
21701	3120001	En plus des coûts de chauffage et d'entretien courant, pose et fourniture d'un système de traitement d'eau.
	3144000	Entretien courant du bâtiment. A relever l'installation d'une nouvelle porte d'entrée pour la salle de gym (CHF 13'000.-).
	4390000	Participation de CESCOLE au changement des barres parallèles à hauteur de 50%. Ainsi que des subventionnements de l'ECAP.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	160	-160	29.40	-29
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	31.45	10	21	13.75	18
21300	Enseignement Cycle 3	1'382'690.10	1'329'280	53'410	1'300'542.15	82'148
36	**Charges de transfert**	**1'382'690.10**	**1'331'280**	**51'410**	**1'300'542.15**	**82'148**
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'382'690.10	1'311'280	71'410	1'300'542.15	82'148
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-2'000**	**2'000**	**0.00**	**0**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	196'025.20	206'820	-10'795	209'875.25	-13'850
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**85'544.45**	**105'620**	**-20'076**	**104'219.75**	**-18'675**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	772.35	0	772	13'359.15	-12'587
31010.01	Produits de nettoyage	15'946.15	18'000	-2'054	8'987.30	6'959
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'965.55	5'000	-1'034	641.55	3'324
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	355.40	-355
31200.02	Electricité	3'242.00	0	3'242	4'892.25	-1'650
31200.03	Eau	1'431.70	0	1'432	1'469.00	-37
31340.00	Assurance bâtiment	1'167.95	1'320	-152	1'209.25	-41
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	7'274.85	15'400	-8'125	16'282.75	-9'008
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	51'463.30	63'900	-12'437	57'023.10	-5'560
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	280.60	2'000	-1'719	0.00	281
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**100'120.00**	**154'290**	**-54'170**	**143'940.00**	**-43'820**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	100'120.00	154'290	-54'170	143'940.00	-43'820
39	**Imputations internes**	**60'902.75**	**46'910**	**13'993**	**13'573.00**	**47'330**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'768.75	0	9'769	9'557.00	212
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'784.00	0	2'784	4'016.00	-1'232
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	48'350.00	46'910	1'440	0.00	48'350
44	**Revenus financiers**	**-50'542.00**	**-100'000**	**49'458**	**-51'857.50**	**1'316**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'542.00	-100'000	49'458	-51'931.10	1'389
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	73.60	-74
21701	Collége des Esserts - cycle 1 et 2	215'296.25	144'220	71'076	97'575.30	117'721
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**124'806.40**	**125'000**	**-194**	**86'634.75**	**38'172**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	299.75	-300
31200.01	Chauffage	49'378.25	47'100	2'278	32'053.75	17'325
31200.02	Electricité	7'407.60	11'000	-3'592	5'485.20	1'922
31200.03	Eau	1'997.30	2'500	-503	2'109.20	-112
31300.03	Téléphones	857.50	0	858	0.00	858
31340.00	Assurance bâtiment	13'423.70	13'200	224	13'557.70	-134
31400.00	Entretien de terrains	330.90	2'000	-1'669	0.00	331
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	51'109.95	49'200	1'910	32'830.05	18'280
31990.00	Autres charges d'exploitation	301.20	0	301	299.10	2
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'800.00**	**13'800**	**0**	**13'800.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	13'800.00	13'800	0	13'800.00	0
39	**Imputations internes**	**113'303.45**	**5'420**	**107'883**	**40'084.00**	**73'219**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	36'296.45	0	36'296	36'045.00	251
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'162.00	0	2'162	4'039.00	-1'877
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	74'845.00	5'420	69'425	0.00	74'845
43	**Revenus divers**	**-10'323.20**	**0**	**-10'323**	**-7'585.80**	**-2'737**
43900.00	Autres revenus	-10'323.20	0	-10'323	-7'585.80	-2'737
44	**Revenus financiers**	**-26'290.40**	**0**	**-26'290**	**-35'357.65**	**9'067**
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-14'897.10	0	-14'897	-15'180.00	283
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-11'393.30	0	-11'393	-20'177.65	8'784

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21702	3144000	Entretien courant du bâtiment.
	4390000	Retour sur un cas d'assurance.
21800	Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Deux sites sont exploités, un avenue du Collège et l'autre faubourg Ph.-Suchard. Ces locaux sont loués. A cela s'ajoute, uniquement pour les repas de midi, une salle au collège de Vauvilliers. En août 2017, une seconde salle pour les repas de midi a été ouverte dans des locaux loués à l'église catholique. Il en résulte des coûts de location et de salaires supplémentaire (0.2 EPT) pendant la période août à décembre.	
	Charges de personnel	Le dépassement est donc lié à l'ouverture de ce quatrième site.
	3101000	Principalement frais pour les repas dispensés sur nos trois sites.
	3130003	Les locaux ne sont pas raccordés au nœud cantonal. La téléphonie et les liaisons internet via le téléréseau et Swisscom sont donc coûteuses.
	3144000	Au bénéfice de baux commerciaux, les aménagements sont à notre charge.
	3153000	Mise à jour du programme informatique (ETIC) non budgété.
	3160000	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard. La salle de classe de Vauvilliers utilisée à midi ne fait pas l'objet d'imputations internes. Le dépassement est imputable à la location non budgétée de la salle de midi à l'église catholique.
	3199000	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation et d'administration effectués par la comptabilité et le secrétariat communal. Comptabilisé sous 4930000 / 2100.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	480'212.75	271'180	209'033	786'103.05	-305'890
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**140'456.25**	**167'700**	**-27'244**	**156'630.35**	**-16'174**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'585.05	0	1'585	2'111.40	-526
31010.01	Produits de nettoyage	1'516.45	0	1'516	617.30	899
31200.01	Chauffage	35'605.75	44'400	-8'794	51'806.50	-16'201
31200.02	Electricité	29'142.35	29'500	-358	26'079.45	3'063
31200.03	Eau	23'193.00	27'000	-3'807	26'073.05	-2'880
31300.03	Téléphones	1'238.55	0	1'239	0.00	1'239
31340.00	Assurance bâtiment	17'662.85	18'500	-837	18'361.90	-699
31400.00	Entretien de terrains	3'052.55	13'000	-9'947	0.00	3'053
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'459.70	35'300	-7'840	31'580.75	-4'121
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**142'500.00**	**86'000**	**56'500**	**86'000.00**	**56'500**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	142'500.00	86'000	56'500	86'000.00	56'500
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**500'000.00**	**-500'000**
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	500'000.00	-500'000
39	**Imputations internes**	**198'834.20**	**17'480**	**181'354**	**44'222.00**	**154'612**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	39'420.20	0	39'420	39'049.00	371
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'139.00	0	3'139	5'173.00	-2'034
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	156'275.00	17'480	138'795	0.00	156'275
43	**Revenus divers**	**-1'577.70**	**0**	**-1'578**	**-749.30**	**-828**
43900.00	Autres revenus	-1'577.70	0	-1'578	-749.30	-828
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	310'884.41	355'350	-44'466	1'258'503.45	-947'619
30	**Charges de personnel**	**532'108.35**	**508'670**	**23'438**	**532'193.00**	**-85**
30100.00	Salaires du personnel	437'609.45	428'240	9'369	450'361.75	-12'752
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'676.85	0	-1'677	-25'485.75	23'809
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	1'780	-1'780	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	3'199.50	0	3'200	0.00	3'200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	37'276.45	36'820	456	38'472.20	-1'196
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	48'430.85	29'720	18'711	54'726.95	-6'296
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	944.45	450	494	746.50	198
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'637.35	850	787	5'400.75	-3'763
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'521.50	4'090	-569	5'253.35	-1'732
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	785.65	720	66	308.45	477
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	380.00	6'000	-5'620	2'408.80	-2'029
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**210'257.40**	**234'350**	**-24'093**	**208'652.10**	**1'605**
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	342.80	-343
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	110'438.70	116'000	-5'561	114'195.65	-3'757
31010.01	Produits de nettoyage	1'993.55	4'500	-2'506	268.70	1'725
31040.00	Matériel didactique	4'450.30	7'000	-2'550	5'330.60	-880
31040.01	Matériel activités vacances	9'687.20	11'000	-1'313	8'689.40	998
31200.01	Chauffage	2'648.85	4'850	-2'201	2'795.10	-146
31200.02	Electricité	1'643.75	1'750	-106	1'703.55	-60
31200.03	Eau	532.50	1'100	-568	565.60	-33
31300.03	Téléphones	2'767.05	3'000	-233	3'008.75	-242
31300.12	Ports et affranchissements	2'500.00	2'400	100	2'500.00	0
31340.01	Assurance choses et RC	348.60	400	-51	348.60	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'699.00	11'000	-2'301	11'985.20	-3'286
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'220.50	5'000	-2'780	5'356.00	-3'136
31530.00	Entretien de matériel informatique	17'150.95	7'170	9'981	8'882.15	8'269
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	44'761.00	42'180	2'581	42'180.00	2'581
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	500.00	-500
31810.00	Pertes sur créances effectives	165.45	2'000	-1'835	0.00	165
31990.00	Autres charges d'exploitation	250.00	15'000	-14'750	0.00	250
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'550.00**	**4'200**	**10'350**	**14'550.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'350.00	0	10'350	10'350.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	0	0	4'200.00	-4'200
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200.00	4'200	0	0.00	4'200
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**1'149.10**	**-1'149**
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	0	0	1'149.10	-1'149

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21800	3612000	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	4260000	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent l'accueil parascolaire.
	4631000	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	4632000	Récupération du montant imputé sous 3612000.
22000	3614000	Subventions aux écoles spécialisées (en l'occurrence Académie de Meuron). Prévisions très aléatoires.
23000	3637001	Part de la « facture sociale ».
29900	3636000	Subvention à l'université populaire et à l'école des parents.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**327'118.75**	**286'100**	**41'019**	**305'098.20**	**22'021**
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	327'118.75	286'100	41'019	305'098.20	22'021
38	**Charges extraordinaires**	**33'721.00**	**0**	**33'721**	**1'000'000.00**	**-966'279**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	33'721.00	0	33'721	0.00	33'721
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	1'000'000.00	-1'000'000
39	**Imputations internes**	**43'551.85**	**23'630**	**19'922**	**45'985.00**	**-2'433**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	26'814.85	23'000	3'815	28'495.00	-1'680
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	592.00	0	592	1'110.00	-518
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600.00	0	15'600	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	545.00	630	-85	780.00	-235
42	**Taxes**	**-334'955.40**	**-315'000**	**-19'955**	**-327'361.00**	**-7'594**
42600.00	Remboursements de tiers	-329'155.40	-315'000	-14'155	-321'721.00	-7'434
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-5'800.00	0	-5'800	-5'640.00	-160
43	**Revenus divers**	**-40.00**	**-500**	**460**	**0.00**	**-40**
43900.00	Autres revenus	-40.00	-500	460	0.00	-40
46	**Revenus de transfert**	**-515'427.54**	**-386'100**	**-129'328**	**-521'762.95**	**6'335**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-188'515.14	-100'000	-88'515	-215'181.80	26'667
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-326'912.40	-286'100	-40'812	-306'581.15	-20'331
22	**Ecoles spéciales**	**16'400.00**	**10'000**	**6'400**	**11'250.00**	**5'150**
	Charges	16'400.00	10'000	6'400	11'250.00	5'150
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	16'400.00	10'000	6'400	11'250.00	5'150
36	**Charges de transfert**	**16'400.00**	**10'000**	**6'400**	**11'250.00**	**5'150**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	16'400.00	10'000	6'400	11'250.00	5'150
23	**Formation professionnelle initiale**	**68'310.05**	**65'830**	**2'480**	**55'165.15**	**13'145**
	Charges	68'310.05	65'830	2'480	55'165.15	13'145
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	68'310.05	65'830	2'480	55'165.15	13'145
36	**Charges de transfert**	**68'310.05**	**65'830**	**2'480**	**55'165.15**	**13'145**
36370.01	Bourses d'études	68'310.05	65'830	2'480	55'165.15	13'145
29	**Formation, autres**	**550.00**	**550**	**0**	**650.00**	**-100**
	Charges	550.00	550	0	650.00	-100
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550.00	550	0	650.00	-100
36	**Charges de transfert**	**550.00**	**550**	**0**	**650.00**	**-100**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550.00	550	0	650.00	-100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
31100	3635000	Subventions à : • Musée de l'Areuse CHF 16'000.- • Musée de la Vigne et du Vin CHF 2'633.85
31200	3120002	Electricité consommée par l'horloge de la Tour Marfaux.
	3144000	Entretien de la Fontaine de la Justice, de la Statue Marat, du Portail des Cèdres et de diverses fontaines, ainsi que de l'horloge de la Tour Marfaux.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**944'205.64**	**1'044'150**	**-99'944**	**1'001'867.36**	**-57'662**
	Charges	1'286'542.69	1'364'370	-77'827	1'343'246.36	-56'704
	Revenus	-342'337.05	-320'220	-22'117	-341'379.00	-958
31	**Héritage culturel**	**43'972.85**	**48'760**	**-4'787**	**19'981.35**	**23'992**
	Charges	43'972.85	48'760	-4'787	29'443.95	14'529
	Revenus	0.00	0	0	-9'462.60	9'463
31100	Musées et arts plastiques	18'633.85	18'850	-216	18'614.90	19
36	**Charges de transfert**	**18'633.85**	**18'850**	**-216**	**18'614.90**	**19**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	18'633.85	18'850	-216	16'040.00	2'594
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	2'574.90	-2'575
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	25'339.00	29'910	-4'571	1'366.45	23'973
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**13'493.00**	**18'600**	**-5'107**	**10'309.05**	**3'184**
31200.02	Electricité	128.15	0	128	134.35	-6
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	2'500	-2'500	311.05	-311
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'364.85	16'100	-2'735	9'863.65	3'501
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'000.00**	**10'000**	**0**	**0.00**	**10'000**
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000
39	**Imputations internes**	**1'846.00**	**1'310**	**536**	**520.00**	**1'326**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	711.00	0	711	520.00	191
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'135.00	1'310	-175	0.00	1'135
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-9'462.60**	**9'463**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-9'462.60	9'463
32	**Culture, autres**	**327'515.34**	**343'960**	**-16'445**	**327'638.26**	**-123**
	Charges	327'515.34	343'960	-16'445	327'638.26	-123
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
32100	Bibliothèques	143'021.40	142'410	611	166'868.75	-23'847
30	**Charges de personnel**	**64'502.95**	**63'900**	**603**	**68'114.10**	**-3'611**
30100.00	Salaires du personnel	52'606.50	51'730	877	51'191.40	1'415
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	360	-360	4'620.00	-4'620
30400.01	Allocations complémentaires	364.80	0	365	364.80	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'495.25	4'450	45	4'373.45	122
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'295.20	6'350	-55	6'233.40	62
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	167.15	50	117	84.85	82
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	147.40	70	77	613.95	-467
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	331.70	510	-178	596.80	-265
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	94.95	80	15	35.45	60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**8'675.80**	**16'690**	**-8'014**	**14'004.10**	**-5'328**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	479.90	400	80	468.70	11
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	500	-500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	0.00	200	-200	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	323.00	500	-177	125.00	198
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	319.25	400	-81	0.00	319
31200.01	Chauffage	3'153.70	3'000	154	3'893.50	-740
31200.02	Electricité	682.25	700	-18	697.05	-15
31300.03	Téléphones	0.00	1'000	-1'000	613.20	-613
31340.00	Assurance bâtiment	599.35	590	9	611.40	-12
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'068.35	9'200	-6'132	7'495.25	-4'427
31990.00	Autres charges d'exploitation	50.00	200	-150	100.00	-50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'370.00**	**14'200**	**3'170**	**14'200.00**	**3'170**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'370.00	14'200	3'170	14'200.00	3'170

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
32100	3634000	Participation au Bibliobus.
32200	3300900	Aucun amortissement au capital de la Société immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel selon la revalorisation des actifs au bilan.
	3612007	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est en augmentation en raison de la forte progression du nombre de nos habitants (CHF 20.15/habitant).
	3635000	Subventions culturelles, notamment l'Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-).
32900	3105100	Concerne principalement : • 1er août (essentiellement feux d'artifices) • Réception noces d'or • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade) • Réception des nouveaux arrivants • Réception des mérites sportifs Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie sont également imputés dans ce compte.
33210	4706000	Montant forfaitaire garanti pendant les 5 premières années d'exploitation d'Eli10 SA à titre de compensation pour les travaux de tiers.
34100	3130003	Auparavant comptabilisés dans les frais de l'administration.
	3144000	Part communale à l'entretien du skateparc.
	3612008	Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois. Dépassement imputable à l'augmentation de notre population.
	3636000	Subventions diverses dans le domaine du sport, CHF 13'000.- pour Midnight Littoral, le solde, notamment Société de sauvetage et Compagnie des mousquetaires. Dépassement imputable à une subvention de CHF 5'000.- à la patinoire de Boudry.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**47.55**	**-48**
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, littér..	0.00	0	0	47.55	-48
36	**Charges de transfert**	**43'615.00**	**45'780**	**-2'165**	**62'992.00**	**-19'377**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	43'615.00	45'780	-2'165	62'992.00	-19'377
39	**Imputations internes**	**8'857.65**	**1'840**	**7'018**	**7'511.00**	**1'347**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'947.65	0	2'948	2'910.00	38
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'155.00	0	1'155	2'291.00	-1'136
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'755.00	1'840	2'915	2'310.00	2'445
32200	Concerts et théâtre (général)	122'061.09	131'550	-9'489	131'900.96	-9'840
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**6'300**	**-6'300**	**6'300.00**	**-6'300**
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	6'300	-6'300	6'300.00	-6'300
36	**Charges de transfert**	**122'061.09**	**121'660**	**401**	**121'530.96**	**530**
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	115'211.09	115'210	1	114'880.96	330
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'850.00	6'450	400	6'650.00	200
39	**Imputations internes**	**0.00**	**3'590**	**-3'590**	**4'070.00**	**-4'070**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	3'590	-3'590	4'070.00	-4'070
32900	Culture, autres	62'432.85	70'000	-7'567	28'868.55	33'564
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**48'701.15**	**70'000**	**-21'299**	**28'868.55**	**19'833**
31051.00	Frais de réception	48'460.65	70'000	-21'539	28'868.55	19'592
31200.03	Eau	240.50	0	241	0.00	241
39	**Imputations internes**	**13'731.70**	**0**	**13'732**	**0.00**	**13'732**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'731.70	0	13'732	0.00	13'732
33	**Médias**	**-200'000.00**	**-200'000**	**0**	**-200'000.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
33210	Téléréseau (Eli10)	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
47	**Subventions à redistribuer**	**-200'000.00**	**-200'000**	**0**	**-200'000.00**	**0**
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
34	**Sports et loisirs**	**641'976.85**	**761'630**	**-119'653**	**773'240.05**	**-131'263**
	Charges	784'372.15	881'150	-96'778	905'156.45	-120'784
	Revenus	-142'395.30	-119'520	-22'875	-131'916.40	-10'479
34100	Sports (général)	265'665.10	387'440	-121'775	406'240.40	-140'575
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**12'382.40**	**22'380**	**-9'998**	**14'166.70**	**-1'784**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'340.00	3'000	-1'660	0.00	1'340
31300.03	Téléphones	173.10	0	173	73.80	99
31340.00	Assurance bâtiment	8'095.35	8'400	-305	8'322.25	-227
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'450.70	2'400	51	2'844.05	-393
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	323.25	3'000	-2'677	2'926.60	-2'603
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	3'580	-3'580	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**187'570.00**	**140'110**	**47'460**	**140'110.00**	**47'460**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	187'570.00	0	187'570	0.00	187'570
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	140'110	-140'110	140'110.00	-140'110
36	**Charges de transfert**	**65'632.95**	**55'700**	**9'933**	**60'291.70**	**5'341**
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	46'782.95	42'100	4'683	46'541.70	241
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'850.00	13'600	5'250	13'750.00	5'100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34101	Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenancière) et 34104 (terrains-mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du Stade des Buchilles.	
	3120002	Différence due à une nouvelle répartition suite à la découverte de nouveaux compteurs.
	3144000	Entretien général.
	3153000	Le service de conciergerie dispose d'un poste informatique sur place pour la gestion des réservations et celle des accès par clés électroniques.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4472000	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente. Il faut relever l'utilisation régulière de cette dernière par une entreprise de la place pour des séminaires.
	4479000	Récupération de charges sur les locations de salles.
34102	3144000	Entretien général.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
34102	4479000 et 4489000	Récupération des charges facturées au FC Boudry.
34103	3120002 et 03	Facturé directement au locataire.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4472000	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire. Ce dernier reste toutefois encore bien en-dessous de nos espérances.
	4479000	Récupération des charges du restaurant.
	4489000	Restitution des charges facturées en trop en 2016.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	**Imputations internes**	**5'664.00**	**169'250**	**-163'586**	**191'672.00**	**-186'008**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'369.00	0	2'369	2'527.00	-158
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'295.00	169'250	-165'955	189'145.00	-185'850
43	**Revenus divers**	**-5'584.25**	**0**	**-5'584**	**0.00**	**-5'584**
43900.00	Autres revenus	-5'584.25	0	-5'584	0.00	-5'584
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	20'167.15	-750	20'917	4'550.95	15'616
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**22'005.90**	**21'450**	**556**	**19'673.45**	**2'332**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	750.00	-750
31010.01	Produits de nettoyage	1'250.00	2'000	-750	0.00	1'250
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	257.35	1'500	-1'243	510.70	-253
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	150.00	-150
31200.01	Chauffage	8'774.05	7'000	1'774	8'214.30	560
31200.02	Electricité	6'020.50	1'950	4'071	736.50	5'284
31200.03	Eau	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	558.00	0	558	510.60	47
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'278.60	8'900	-6'621	6'605.80	-4'327
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'341.10	0	2'341	2'195.55	146
31810.00	Pertes sur créances effectives	526.30	0	526	0.00	526
39	**Imputations internes**	**15'596.70**	**0**	**15'597**	**12'568.00**	**3'029**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'596.70	0	15'597	12'568.00	3'029
44	**Revenus financiers**	**-17'435.45**	**-22'200**	**4'765**	**-27'690.50**	**10'255**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'415.00	-19'000	4'585	-23'785.00	9'370
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'020.45	-3'200	180	-3'905.50	885
34102	Centre sportif, Vestiaires	48'971.90	25'730	23'242	65'685.30	-16'713
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**22'244.95**	**32'230**	**-9'985**	**24'036.85**	**-1'792**
31010.01	Produits de nettoyage	1'781.10	2'000	-219	949.95	831
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	863.50	-864
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	124.90	2'000	-1'875	1'540.20	-1'415
31200.01	Chauffage	5'396.15	9'000	-3'604	4'308.40	1'088
31200.02	Electricité	0.00	2'000	-2'000	5'022.95	-5'023
31200.03	Eau	3'723.30	2'500	1'223	3'433.20	290
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'219.50	14'730	-3'511	7'918.65	3'301
39	**Imputations internes**	**45'708.65**	**0**	**45'709**	**50'804.00**	**-5'095**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	45'708.65	0	45'709	50'804.00	-5'095
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'138.90**	**1'139**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'138.90	1'139
44	**Revenus financiers**	**-18'981.70**	**-6'500**	**-12'482**	**-8'016.65**	**-10'965**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-18'981.70	-6'500	-12'482	7'130.00	-26'112
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-15'146.65	15'147
34103	Centre sportif, Restaurant	7'788.35	4'870	2'918	1'383.25	6'405
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**7'133.10**	**17'370**	**-10'237**	**7'456.70**	**-324**
31010.01	Produits de nettoyage	511.70	500	12	0.00	512
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	232.10	500	-268	136.75	95
31200.01	Chauffage	2'547.20	5'200	-2'653	2'543.20	4
31200.02	Electricité	0.00	1'100	-1'100	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'842.10	8'870	-5'028	4'776.75	-935
39	**Imputations internes**	**2'978.95**	**0**	**2'979**	**3'221.00**	**-242**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'978.95	0	2'979	3'221.00	-242
44	**Revenus financiers**	**-2'323.70**	**-12'500**	**10'176**	**-9'294.45**	**6'971**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'309.75	-9'000	2'690	-6'614.80	305
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	3'986.05	-3'500	7'486	2'600.00	1'386
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-5'279.65	5'280

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34104	3140000	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport.
	3910000	Imputation interne des heures de conciergerie.
	4472000	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry (exempté de location pendant les 5 premières années, selon la convention qui nous lie), les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements, l'ANF notamment, dont deux sélections ont élu domicile sur ces installations. Par ailleurs, Jeunesse et Sport réserve plus d'une vingtaine de jours pour des cours d'entraîneurs.
34110	3120003	Refacturé à la buvette, récupération sous 4430000.
	3144000	Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette, imputation interne de la part des STEC.
	3149000	Entretien des rives et des pieux contre l'érosion.
	4430000	Recettes de la location de la buvette de la plage.
	4430003	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.
34200	3140000	Décorations florales.
	3143002	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place Hermann Hauser. Le dépassement du budget est causé par des actes de vandalismes à la nouvelle place de jeux de Vauvilliers. Nous attendons le remboursement de l'assurance. De ce fait, un transitoire a été créé en 4390000.
	3636000	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34104	Centre sportif, Terrains football	71'684.90	43'500	28'185	45'122.10	26'563
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**81'026.95**	**73'500**	**7'527**	**74'302.60**	**6'724**
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'886.90	5'000	-1'113	0.00	3'887
31200.03	Eau	18'456.00	12'000	6'456	14'716.30	3'740
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	0	0	2'500.00	-2'500
31400.00	Entretien de terrains	58'684.05	56'500	2'184	57'086.30	1'598
39	**Imputations internes**	**5'957.95**	**0**	**5'958**	**6'443.00**	**-485**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	5'957.95	0	5'958	6'443.00	-485
44	**Revenus financiers**	**-15'300.00**	**-30'000**	**14'700**	**-35'623.50**	**20'324**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'300.00	-15'000	-300	-15'685.00	385
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-15'000	15'000	-19'938.50	19'939
34110	Plage et rives, buvette	45'672.45	57'970	-12'298	109'958.90	-64'286
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**19'024.80**	**22'520**	**-3'495**	**15'825.90**	**3'199**
31010.01	Produits de nettoyage	1'578.00	3'500	-1'922	2'436.55	-859
31200.02	Electricité	121.50	0	122	40.50	81
31200.03	Eau	1'417.45	0	1'417	1'383.85	34
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	6.90	-7
31340.00	Assurance bâtiment	599.15	620	-21	545.55	54
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'581.60	9'400	-3'818	3'976.85	1'605
31490.00	Entretien plage et rives du lac	9'727.10	8'000	1'727	7'435.70	2'291
31490.01	Entretien du camping	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**46'630.00**	**46'630**	**0**	**102'610.00**	**-55'980**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	0.00	0	0	46'630.00	-46'630
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630.00	46'630	0	55'980.00	-9'350
39	**Imputations internes**	**5'737.65**	**13'940**	**-8'202**	**17'743.00**	**-12'005**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'123.65	0	1'124	445.00	679
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	474.00	0	474	1'063.00	-589
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'140.00	13'940	-9'800	16'235.00	-12'095
44	**Revenus financiers**	**-25'720.00**	**-25'120**	**-600**	**-26'220.00**	**500**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320.00	-15'720	-600	-16'820.00	500
44300.03	Location des autres terrains	-9'400.00	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	111'205.25	220'090	-108'885	71'770.15	39'435
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**89'241.65**	**70'500**	**18'742**	**42'301.05**	**46'941**
31010.01	Produits de nettoyage	377.70	4'500	-4'122	173.00	205
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'763.80	4'000	-236	780.50	2'983
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'588.20	4'000	-412	4'392.00	-804
31200.03	Eau	0.00	0	0	115.20	-115
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	0.00	0	0	1'423.75	-1'424
31400.00	Entretien de terrains	19'954.55	21'000	-1'045	20'302.30	-348
31430.02	Entretien places de jeux	39'735.85	14'500	25'236	14'097.95	25'638
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	17'000.00	18'000	-1'000	0.00	17'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'029.45	2'000	1'029	0.00	3'029
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'792.10	2'000	-208	713.95	1'078
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	302.40	-302
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7'700.00**	**72'430**	**-64'730**	**1'120.00**	**6'580**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'700.00	72'430	-64'730	1'120.00	6'580
36	**Charges de transfert**	**7'867.20**	**8'100**	**-233**	**7'702.00**	**165**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'260.00	2'500	-240	1'980.00	280
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	5'607.20	5'600	7	5'722.00	-115
39	**Imputations internes**	**35'315.00**	**69'060**	**-33'745**	**21'460.00**	**13'855**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'315.00	19'060	16'255	21'460.00	13'855

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34200	4390000	Transitoire du futur remboursement de l'assurance.
34201	3144000	Entretien courant de la salle de spectacle.
	4472000	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	4479000	Récupération de charges sur ces locations.
35000	3010000	Traitements des organistes.
	3144000	Entretien courant du Temple.
	3150000	Entretien de l'orgue et de la sono.
35010	3636000	Subvention annuelle à la paroisse catholique.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42	**Taxes**	**-805.05**	**0**	**-805**	**-812.90**	**8**
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-805.05	0	-805	-812.90	8
43	**Revenus divers**	**-28'113.55**	**0**	**-28'114**	**0.00**	**-28'114**
43900.00	Autres revenus	-28'113.55	0	-28'114	0.00	-28'114
34201	Salle de spectacles	70'821.75	22'780	48'042	68'529.00	2'293
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**39'106.70**	**45'980**	**-6'873**	**51'178.50**	**-12'072**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	206.15	0	206	132.45	74
31010.01	Produits de nettoyage	2'282.75	0	2'283	1'553.95	729
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	338.75	-339
31200.01	Chauffage	17'061.05	25'800	-8'739	13'765.85	3'295
31200.02	Electricité	2'631.65	2'100	532	2'846.45	-215
31200.03	Eau	1'033.00	800	233	722.20	311
31340.00	Assurance bâtiment	3'991.30	4'380	-389	4'145.30	-154
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'900.80	12'900	-999	27'673.55	-15'773
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'300.00**	**0**	**19'300**	**0.00**	**19'300**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	19'300.00	0	19'300	0.00	19'300
39	**Imputations internes**	**40'546.65**	**0**	**40'547**	**40'470.00**	**77**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'917.65	0	38'918	38'746.00	172
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'629.00	0	1'629	1'724.00	-95
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-5'783.00**	**5'783**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-5'783.00	5'783
44	**Revenus financiers**	**-28'131.60**	**-23'200**	**-4'932**	**-17'336.50**	**-10'795**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'920.00	-16'000	-3'920	-16'260.00	-3'660
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-8'211.60	-7'200	-1'012	-1'076.50	-7'135
35	**Eglises et affaires religieuses**	**130'740.60**	**89'800**	**40'941**	**81'007.70**	**49'733**
	Charges	130'682.35	90'500	40'182	81'007.70	49'675
	Revenus	58.25	-700	758	0.00	58
35000	Paroisse protestante	110'740.60	69'800	40'941	51'007.70	59'733
30	**Charges de personnel**	**2'780.10**	**3'100**	**-320**	**3'465.15**	**-685**
30100.00	Salaires du personnel	2'780.10	3'000	-220	3'465.15	-685
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	0.00	100	-100	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**23'959.60**	**33'670**	**-9'710**	**9'864.55**	**14'095**
31010.01	Produits de nettoyage	104.90	500	-395	0.00	105
31200.01	Chauffage	12'100.95	13'000	-899	5'303.15	6'798
31200.02	Electricité	841.10	800	41	974.35	-133
31200.03	Eau	229.95	280	-50	200.95	29
31340.00	Assurance bâtiment	4'294.15	4'590	-296	0.00	4'294
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'449.10	11'400	-6'951	1'337.75	3'111
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'939.45	3'100	-1'161	2'048.35	-109
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**42'300.00**	**32'600**	**9'700**	**32'600.00**	**9'700**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	42'300.00	32'600	9'700	32'600.00	9'700
39	**Imputations internes**	**41'642.65**	**1'130**	**40'513**	**5'078.00**	**36'565**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'789.65	0	1'790	1'780.00	10
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	888.00	0	888	1'393.00	-505
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	38'965.00	1'130	37'835	1'905.00	37'060
44	**Revenus financiers**	**58.25**	**-700**	**758**	**0.00**	**58**
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	58.25	-700	758	0.00	58
35010	Eglise catholique	20'000.00	20'000	0	30'000.00	-10'000
36	**Charges de transfert**	**20'000.00**	**20'000**	**0**	**30'000.00**	**-10'000**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'000.00	20'000	0	30'000.00	-10'000

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

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Santé	**212'302.05**	**228'700**	**-16'398**	**181'698.55**	**30'604**
	Charges	212'302.05	228'700	-16'398	181'698.55	30'604
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**210'466.85**	**226'500**	**-16'033**	**179'767.70**	**30'699**
	Charges	210'466.85	226'500	-16'033	179'767.70	30'699
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	210'466.85	226'500	-16'033	179'767.70	30'699
36	**Charges de transfert**	**210'466.85**	**226'500**	**-16'033**	**179'767.70**	**30'699**
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	210'066.85	225'000	-14'933	179'170.30	30'897
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	400.00	1'500	-1'100	597.40	-197
43	**Prévention de la santé**	**1'835.20**	**2'200**	**-365**	**1'930.85**	**-96**
	Charges	1'835.20	2'200	-365	1'930.85	-96
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	1'835.20	2'200	-365	1'930.85	-96
36	**Charges de transfert**	**1'835.20**	**2'200**	**-365**	**1'930.85**	**-96**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'835.20	2'200	-365	1'930.85	-96

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
51200	3611002	A noter que le bouclement définitif 2016, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 14'114.30.
54100	3611009	A noter que le bouclement définitif 2016, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'004.10.
54510	3635000	Subventionnement des parents qui placent leurs enfants dans les crèches (pré-scolaire).
55200	3611003	A noter que le bouclement définitif 2016, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'251.60.
57200	3611006 et 4631000	Le principe de comptabilisation a été modifié. Jusqu'alors et encore dans le budget, c'est une charge nette qui était comptabilisée. On trouve maintenant la charge et le subventionnement de manière distincte. A noter que le bouclement définitif 2016, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 18'001.85.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Sécurité sociale	**4'359'412.75**	**3'971'490**	**387'923**	**4'043'341.56**	**316'071**
	Charges	6'433'752.40	3'971'490	2'462'262	6'160'939.61	272'813
	Revenus	-2'074'339.65	0	-2'074'340	-2'117'598.05	43'258
51	**Maladie et accident**	**957'040.75**	**893'410**	**63'631**	**948'334.05**	**8'707**
	Charges	957'040.75	893'410	63'631	948'334.05	8'707
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	957'040.75	893'410	63'631	948'334.05	8'707
36	**Charges de transfert**	**957'040.75**	**893'410**	**63'631**	**948'334.05**	**8'707**
36110.02	Subsides LAMal	957'040.75	893'410	63'631	948'334.05	8'707
54	**Famille et jeunesse**	**1'076'361.30**	**845'330**	**231'031**	**889'921.82**	**186'439**
	Charges	1'076'361.30	845'330	231'031	889'921.82	186'439
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	71'093.85	58'260	12'834	53'233.90	17'860
36	**Charges de transfert**	**71'093.85**	**58'260**	**12'834**	**53'233.90**	**17'860**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	71'093.85	58'260	12'834	53'233.90	17'860
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	5'430.70	7'070	-1'639	5'049.40	381
36	**Charges de transfert**	**5'430.70**	**7'070**	**-1'639**	**5'049.40**	**381**
36110.15	Avances contributions d'entretien	5'430.70	7'070	-1'639	5'049.40	381
54510	Crèches et garderies	999'836.75	780'000	219'837	831'638.52	168'198
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'065.95**	**0**	**1'066**	**0.00**	**1'066**
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'065.95	0	1'066	0.00	1'066
36	**Charges de transfert**	**998'770.80**	**780'000**	**218'771**	**831'638.52**	**167'132**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	998'770.80	780'000	218'771	831'638.52	167'132
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	**Chômage**	**96'880.45**	**213'320**	**-116'440**	**202'873.60**	**-105'993**
	Charges	96'880.45	213'320	-116'440	202'873.60	-105'993
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	96'880.45	213'320	-116'440	202'873.60	-105'993
36	**Charges de transfert**	**96'880.45**	**213'320**	**-116'440**	**202'873.60**	**-105'993**
36110.03	Part sur financement LACI	83'879.40	73'810	10'069	76'303.85	7'576
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	13'001.05	139'510	-126'509	126'569.75	-113'569
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**2'228'530.25**	**2'018'430**	**210'100**	**2'001'712.09**	**226'818**
	Charges	4'302'869.90	2'018'430	2'284'440	4'119'310.14	183'560
	Revenus	-2'074'339.65	0	-2'074'340	-2'117'598.05	43'258
57200	Aide matérielle légale	1'665'256.05	1'482'500	182'756	1'475'524.39	189'732
36	**Charges de transfert**	**3'739'595.70**	**1'482'500**	**2'257'096**	**3'593'122.44**	**146'473**
36110.06	Aide sociale	3'624'405.15	1'470'170	2'154'235	3'547'700.54	76'705
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	115'190.55	12'330	102'861	45'421.90	69'769
46	**Revenus de transfert**	**-2'074'339.65**	**0**	**-2'074'340**	**-2'117'598.05**	**43'258**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
57900	3611010	A noter que le bouclement définitif 2016, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 888.70.
	3612006	Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% par rapport au nombre d'habitants et 50% par rapport au nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR, Boudry montre une fois encore la plus forte proportion de dossiers.
59300	3636000	Aides humanitaires diverses.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'074'339.65	0	-2'074'340	-2'117'598.05	43'258
57900	Assistance, autres	563'274.20	535'930	27'344	526'187.70	37'087
36	**Charges de transfert**	**563'274.20**	**535'930**	**27'344**	**526'187.70**	**37'087**
36110.10	Social privé	47'081.85	43'050	4'032	45'280.40	1'801
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	504'552.35	492'880	11'672	469'287.30	35'265
36370.00	Subventions aux personnes physiques	11'640.00	0	11'640	11'620.00	20
59	**Domaine social, non mentionné ailleurs**	**600.00**	**1'000**	**-400**	**500.00**	**100**
	Charges	600.00	1'000	-400	500.00	100
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	600.00	1'000	-400	500.00	100
36	**Charges de transfert**	**600.00**	**1'000**	**-400**	**500.00**	**100**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	600.00	1'000	-400	500.00	100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	3101003	Sel et location d'un silo.
	3109000	Plaques et numéros de rues.
	3111000	Mobilier urbain et leasing balayeuse (CHF 36'280.-).
	3130000	Différents mandataires ont été nécessaires pour mener certaines études, notamment : • Modération du trafic • Contrôles divers par géomètres • Mise à jour SIG
	3130018	Il s'agit des coûts de retraitement des balayures et des déchets de chantiers, suite à l'adoption de nouvelles réglementations dans ce domaine. Ces coûts n'avaient pas pu être budgétés.
	3141000	Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, location d'une machine pour le gravillonnage, réfections de regards, mise à niveau de grilles, réfections de clôtures, barrières, fournitures. A relever de gros entretiens comme la réfection des nids de poules et la réfection de la Vy d'Etra et de la route de Trois-Rods.
	3141002	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 le budget.
	3141003	Comprend la fourniture d'énergie électrique de CHF 61'217.–

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Transports	**3'464'361.52**	**3'234'840**	**229'522**	**3'817'057.50**	**-352'696**
	Charges	3'671'828.10	3'489'540	182'288	4'043'821.60	-371'994
	Revenus	-207'466.58	-254'700	47'233	-226'764.10	19'298
61	**Circulation routière**	**2'534'972.10**	**2'341'390**	**193'582**	**2'889'743.00**	**-354'771**
	Charges	2'685'651.00	2'542'890	142'761	3'060'743.40	-375'092
	Revenus	-150'678.90	-201'500	50'821	-171'000.40	20'322
61300	Routes cantonales, autres	0.00	-12'000	12'000	-8'503.85	8'504
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**-12'000**	**12'000**	**-8'503.85**	**8'504**
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-12'000	12'000	-8'503.85	8'504
61500	Routes communales	2'582'103.25	2'445'080	137'023	2'944'544.60	-362'441
30	**Charges de personnel**	**846'940.40**	**813'360**	**33'580**	**777'468.20**	**69'472**
30100.00	Salaires du personnel	661'640.15	638'850	22'790	615'863.65	45'777
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'580.20	0	-2'580	-2'653.65	73
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	6'480	-6'480	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	5'670.00	0	5'670	6'075.00	-405
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	56'524.90	53'890	2'635	52'620.15	3'905
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	77'926.80	73'530	4'397	68'886.00	9'041
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	998.30	710	288	1'016.45	-18
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	14'389.25	15'800	-1'411	20'878.70	-6'489
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'098.55	6'380	-281	6'974.30	-876
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'191.10	1'080	111	440.80	750
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	13'431.15	8'640	4'791	7'366.80	6'064
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'650.40	8'000	3'650	0.00	11'650
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**847'109.55**	**915'660**	**-68'550**	**819'646.75**	**27'463**
31000.00	Matériel de bureau	470.80	1'400	-929	0.00	471
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'097.35	3'600	-2'503	1'159.15	-62
31010.02	Carburants	19'380.35	20'000	-620	16'457.95	2'922
31010.03	Produits pour mesures hivernales	7'783.05	15'000	-7'217	13'660.80	-5'878
31020.02	Publications et annonces	1'030.00	1'000	30	1'740.35	-710
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'000	-1'000	601.95	-602
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	698.55	2'000	-1'301	685.10	13
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9'915.05	10'000	-85	14'353.85	-4'439
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	61'460.90	60'000	1'461	47'549.05	13'912
31110.02	Signalisation routière	24'716.15	25'000	-284	30'289.85	-5'574
31110.03	Mobiliers Urbains	4'929.15	12'000	-7'071	0.00	4'929
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	6'946.85	8'000	-1'053	8'137.20	-1'190
31130.00	Matériel informatique	2'506.40	3'100	-594	0.00	2'506
31200.01	Chauffage	16.90	0	17	0.00	17
31200.02	Electricité	2'873.25	0	2'873	5'313.95	-2'441
31200.03	Eau	1'557.25	0	1'557	1'125.35	432
31200.04	Déchets spéciaux	12'981.65	15'000	-2'018	254.65	12'727
31300.00	Prestations de services de tiers	45'194.20	51'000	-5'806	53'117.50	-7'923
31300.03	Téléphones	2'551.35	5'200	-2'649	2'621.60	-70
31300.05	Cotisations	995.00	2'000	-1'005	985.00	10
31300.18	Déchets inertes	4'689.35	0	4'689	7'188.25	-2'499
31320.01	Confections de plans	14'817.80	15'000	-182	15'105.55	-288
31340.00	Assurance bâtiment	382.65	190	193	1'527.65	-1'145
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	12'851.05	16'000	-3'149	17'384.40	-4'533
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	6'710.20	8'000	-1'290	6'002.40	708
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	266'667.25	310'000	-43'333	254'852.25	11'815
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	168'294.30	160'000	8'294	171'935.90	-3'642
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	61'217.00	68'000	-6'783	0.00	61'217
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	23'823.40	-23'823
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	234.75	1'000	-765	15'594.85	-15'360
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	30'089.75	35'000	-4'910	26'461.65	3'628
31530.00	Entretien de matériel informatique	9'364.35	7'170	2'194	8'782.15	582
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	54'000	4'140	68'640.00	-10'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'546.90	6'000	547	4'295.00	2'252
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**584'632.40**	**544'870**	**39'762**	**602'409.75**	**-17'777**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	584'632.40	544'870	39'762	565'149.75	19'483

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	4309000	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
	4390000	Récupération d'indemnités pour différents cas d'assurances.
61501	Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.	
61550	4240620	Recettes des différentes places de parcs louées et propriété de la Commune. Baisse des locations par rapport à 2016 due au départ d'ELI 10 qui louait les places à hauteur de CHF 450.- par mois.
	4240621	La pose de nouveaux horodateurs prévue en 2017 n'a pas pu être réalisée, les revenus escomptés avaient été budgétés.
	4240624	Essentiellement, taxes pour des terrasses et pour l'utilisation d'un terrain pour une armoire électrique destinée à l'alimentation d'antennes
62200	3144000	Il s'agit des réparations d'abribus, charge totalement remboursée par l'assurance sous 4390000 en comptant la franchise de CHF 500.- pour l'abribus des Tilles. Le montant du dommage sur l'abribus de l'arrêt Sur-La-Forêt est de CHF 583.20.
	3614000	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes (modification restant à valider par le Grand conseil). L'augmentation de notre participation à la facture des transports publics est due à deux principaux éléments : • D'une part, l'augmentation de la participation liée au « pot commun » due aux nouveaux horaires 2017 soumise à la clé de répartition susmentionnée. • D'autre part, nouvelle participation au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) soumise également à la clé de répartition susmentionnée. De plus, le coût supporté par la commune pour les lignes 612 et 613 a été rajouté au pot commun.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	0.00	0	0	37'260.00	-37'260
38	**Charges extraordinaires**	**99'807.00**	**0**	**99'807**	**500'000.00**	**-400'193**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	99'807.00	0	99'807	0.00	99'807
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	500'000.00	-500'000
39	**Imputations internes**	**292'005.95**	**240'090**	**51'916**	**341'136.00**	**-49'130**
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	82'665.95	0	82'666	80'328.00	2'338
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	803.00	-803
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	209'340.00	240'090	-30'750	260'005.00	-50'665
43	**Revenus divers**	**-16'976.15**	**-18'900**	**1'924**	**-15'632.10**	**-1'344**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'672.65	-18'900	3'227	-14'242.40	-1'430
43900.00	Autres revenus	-1'303.50	0	-1'304	-1'389.70	86
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**-6'000.00**	**6'000**
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	0	0	-6'000.00	6'000
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-5'100.00**	**5'100**
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	0.00	0	0	-5'100.00	5'100
49	**Imputations internes**	**-71'415.90**	**-50'000**	**-21'416**	**-69'384.00**	**-2'032**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	-50'000	50'000	0.00	0
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-71'415.90	0	-71'416	-69'384.00	-2'032
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	5'275.40	10'540	-5'265	9'273.65	-3'998
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**4'742.40**	**10'540**	**-5'798**	**9'273.65**	**-4'531**
31340.00	Assurance bâtiment	293.15	540	-247	1'008.10	-715
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'449.25	10'000	-5'551	8'265.55	-3'816
39	**Imputations internes**	**533.00**	**0**	**533**	**0.00**	**533**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	533.00	0	533	0.00	533
61550	Places de stationnement	-52'406.55	-102'230	49'823	-55'571.40	3'165
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**3'620.90**	**15'000**	**-11'379**	**4'495.05**	**-874**
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	205.20	-205
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	3'580.90	15'000	-11'419	4'289.85	-709
31810.00	Pertes sur créances effectives	40.00	0	40	0.00	40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'100.00**	**2'100**	**0**	**2'100.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
39	**Imputations internes**	**4'159.40**	**1'270**	**2'889**	**4'214.00**	**-55**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'059.40	0	3'059	2'769.00	290
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'100.00	1'270	-170	1'445.00	-345
42	**Taxes**	**-62'286.85**	**-120'600**	**58'313**	**-66'380.45**	**4'094**
42406.20	Locations places de parc	-5'960.00	-11'000	5'040	-15'080.00	9'120
42406.21	Revenus horodateurs	-46'281.85	-100'000	53'718	-40'655.45	-5'626
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-10'045.00	-9'600	-445	-10'645.00	600
62	**Transports publics**	**929'389.42**	**893'450**	**35'939**	**927'314.50**	**2'075**
	Charges	986'177.10	946'650	39'527	983'078.20	3'099
	Revenus	-56'787.68	-53'200	-3'588	-55'763.70	-1'024
62200	Trafic régional	916'129.10	881'450	34'679	722'179.70	193'949
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'365.20**	**0**	**2'365**	**1'440.70**	**925**
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'365.20	0	2'365	1'440.70	925
36	**Charges de transfert**	**915'045.90**	**881'450**	**33'596**	**722'179.70**	**192'866**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	915'045.90	881'450	33'596	722'179.70	192'866
43	**Revenus divers**	**-1'282.00**	**0**	**-1'282**	**-1'440.70**	**159**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
62300	3637000	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multicourses à raison de 25%.
62310	3614000	Participation communale au Noctambus. Suite à l'acceptation des comptes 2016, un solde de CHF 2'116.45 concernant cette exercice nous a été facturé.
62900	3109000 4250010	Achat et reventes des cartes journalières CFF qui remportent un vif succès.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
43900.00	Autres revenus	-1'282.00	0	-1'282	-1'440.70	159
62300	Trafic d'agglomération	2'237.50	3'000	-763	197'560.15	-195'323
36	**Charges de transfert**	**1'734.50**	**3'000**	**-1'266**	**196'899.15**	**-195'165**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	194'924.90	-194'925
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'734.50	3'000	-1'266	1'974.25	-240
39	**Imputations internes**	**503.00**	**0**	**503**	**661.00**	**-158**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	503.00	0	503	661.00	-158
62310	Noctambus	10'528.50	9'000	1'529	9'086.65	1'442
36	**Charges de transfert**	**10'528.50**	**9'000**	**1'529**	**9'086.65**	**1'442**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'528.50	9'000	1'529	9'086.65	1'442
62900	Cartes journalières des CFF	494.32	0	494	-1'512.00	2'006
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**56'000.00**	**53'200**	**2'800**	**52'811.00**	**3'189**
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000.00	53'200	2'800	52'811.00	3'189
42	**Taxes**	**-55'505.68**	**-53'200**	**-2'306**	**-54'323.00**	**-1'183**
42500.10	Vente cartes CFF	-55'505.68	-53'200	-2'306	-54'323.00	-1'183

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
71000	3130000	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
	3510000	Attribution à la réserve eau (le chapitre doit être à 0).
	3701001	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 4701001.
	4200102	Vente d'eau.
72000	3120002	Budgété sous 3199000.
	3120003	Budgété sous 3199000.
	3132001	Mise à jour du PGEE, par étape.
	3510000	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à 0).

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**880'093.20**	**666'260**	**213'833**	**485'554.55**	**394'539**
	Charges	3'614'115.73	3'259'900	354'216	3'166'564.04	447'552
	Revenus	-2'734'022.53	-2'593'640	-140'383	-2'681'009.49	-53'013
71	**Approvisionnement en eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	1'051'693.71	1'068'140	-16'446	1'050'155.05	1'539
	Revenus	-1'051'693.71	-1'068'140	16'446	-1'050'155.05	-1'539
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**348'999.64**	**500'000**	**-151'000**	**349'855.93**	**-856**
31200.03	Eau	60'586.06	75'000	-14'414	62'067.54	-1'481
31300.00	Prestations de services de tiers	288'413.58	425'000	-136'586	287'788.39	625
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**173'750.00**	**175'000**	**-1'250**	**173'750.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	173'750.00	175'000	-1'250	173'750.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**151'031.87**	**0**	**151'032**	**134'802.32**	**16'230**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	151'031.87	0	151'032	134'802.32	16'230
37	**Subventions à redistribuer**	**322'172.20**	**325'000**	**-2'828**	**320'161.80**	**2'010**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	322'172.20	325'000	-2'828	320'161.80	2'010
39	**Imputations internes**	**55'740.00**	**68'140**	**-12'400**	**71'585.00**	**-15'845**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	55'740.00	68'140	-12'400	71'585.00	-15'845
42	**Taxes**	**-729'521.51**	**-700'000**	**-29'522**	**-729'993.25**	**472**
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-729'521.51	-700'000	-29'522	-729'993.25	472
45	**Prélèvements sur les fonds et financements ..**	**0.00**	**-43'140**	**43'140**	**0.00**	**0**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-43'140	43'140	0.00	0
47	**Subventions à redistribuer**	**-322'172.20**	**-325'000**	**2'828**	**-320'161.80**	**-2'010**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-322'172.20	-325'000	2'828	-320'161.80	-2'010
72	**Traitement des eaux usées**	**0.00**	**100'140**	**-100'140**	**0.00**	**0**
	Charges	1'005'911.97	981'540	24'372	1'013'413.40	-7'501
	Revenus	-1'005'911.97	-881'400	-124'512	-1'013'413.40	7'501
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	100'140	-100'140	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**33'300.50**	**50'500**	**-17'200**	**15'212.60**	**18'088**
31200.02	Electricité	709.10	0	709	1'997.75	-1'289
31200.03	Eau	585.40	0	585	0.00	585
31320.01	Confections de plans	8'925.25	10'000	-1'075	5'411.85	3'513
31420.01	Entretien du réseau d'eau	0.00	0	0	7'803.00	-7'803
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	22'671.15	34'000	-11'329	0.00	22'671
31990.00	Autres charges d'exploitation	409.60	6'500	-6'090	0.00	410
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**106'710.00**	**104'690**	**2'020**	**104'690.00**	**2'020**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	106'710.00	104'690	2'020	104'690.00	2'020
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**164.00**	**-164**
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	164.00	-164
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**61'149.62**	**0**	**61'150**	**21'824.67**	**39'325**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	61'149.62	0	61'150	21'824.67	39'325
36	**Charges de transfert**	**574'937.10**	**560'020**	**14'917**	**632'330.53**	**-57'393**
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortaillod)	574'937.10	560'020	14'917	632'330.53	-57'393
39	**Imputations internes**	**152'331.95**	**174'180**	**-21'848**	**165'773.80**	**-13'442**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	10'790	-10'790	0.00	0
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	13'293.00	0	13'293	11'782.00	1'511
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	166.15	0	166	354.00	-188
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	77'482.80	92'150	-14'667	73'417.80	4'065

Fonctionnelle	Nature	Commentaire

Commentaires généraux pour le 73010 et 73030

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

Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 655'881.02

Prises en charges par les impôts (30% maximum) CHF 196'764.00

En raison de l'augmentation du nombre d'habitants, le résultat de la taxe a permis d'attribuer en 2017 aux réserves les montants suivants :

Pour les ménages CHF 17'636.29 CHF 67'100.98 à fin 2017

Pour les entreprises CHF 8'884.59 CHF 24'535.72 à fin 2017

Au vu de ce qui précède l'augmentation des taxes déchets est entrée en vigueur depuis le 1er janvier 2017.

Taxe ménage CHF 75.- (ancienne 70.-)

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

73010	3111000	Matériel divers et location de containers.
	3151000	Dépassement imputable à un nettoyage et une désinfection d'un molok suite à une plainte d'un riverain.
	3199000	Dépassement du budget dû à une commande de carte d'accès à la déchetterie (CHF 7'268.55).

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	61'390.00	71'240	-9'850	80'220.00	-18'830
42	**Taxes**	**-924'018.17**	**-789'250**	**-134'768**	**-939'995.60**	**15'977**
42401.06	Taxe d'épuration	-924'018.17	-789'250	-134'768	-939'995.60	15'977
46	**Revenus de transfert**	**-4'411.00**	**0**	**-4'411**	**0.00**	**-4'411**
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-4'411.00	0	-4'411	0.00	-4'411
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**42'287.80**	**54'200**	**-11'912**	**34'287.80**	**8'000**
31320.01	Confections de plans	11'352.75	15'000	-3'647	5'841.70	5'511
31340.00	Assurance bâtiment	42.00	200	-158	0.00	42
31420.01	Entretien du réseau d'eau	21'987.05	30'000	-8'013	0.00	21'987
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	0.00	0	0	24'936.10	-24'936
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'800.00	5'000	1'800	0.00	6'800
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'106.00	4'000	-1'894	3'510.00	-1'404
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**30'700.00**	**32'740**	**-2'040**	**32'740.00**	**-2'040**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	30'700.00	32'740	-2'040	32'740.00	-2'040
39	**Imputations internes**	**4'495.00**	**5'210**	**-715**	**6'390.00**	**-1'895**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'495.00	5'210	-715	6'390.00	-1'895
49	**Imputations internes**	**-77'482.80**	**-92'150**	**14'667**	**-73'417.80**	**-4'065**
49300.01	Imputation épuration	-77'482.80	-92'150	14'667	-73'417.80	-4'065
73	**Gestion des déchets**	**196'764.00**	**140'540**	**56'224**	**164'229.25**	**32'535**
	Charges	844'680.85	757'640	87'041	755'354.39	89'326
	Revenus	-647'916.85	-617'100	-30'817	-591'125.14	-56'792
73010	Gestion des déchets ménages	196'764.00	140'540	56'224	164'229.25	32'535
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**375'182.57**	**330'500**	**44'683**	**305'591.15**	**69'591**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'799.35	20'000	-10'201	17'788.20	-7'989
31300.40	Ramassage des déchets urbains	188'149.00	160'000	28'149	145'158.55	42'990
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	106'285.45	110'000	-3'715	98'936.70	7'349
31300.43	Récupération du papier	23'859.65	16'000	7'860	18'037.15	5'823
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'785.00	10'000	-1'215	7'595.00	1'190
31430.31	Entretien des Eco-points	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	20'440.00	3'500	16'940	16'205.30	4'235
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'257.97	6'000	3'258	392.25	8'866
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'606.15	1'000	7'606	1'478.00	7'128
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**26'630.00**	**26'630**	**0**	**26'630.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	26'630.00	-26'630
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	26'630.00	26'630	0	0.00	26'630
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**133.00**	**-133**
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	133.00	-133
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**17'636.29**	**0**	**17'636**	**38'414.46**	**-20'778**
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	17'636.29	0	17'636	38'414.46	-20'778
36	**Charges de transfert**	**187'296.00**	**155'000**	**32'296**	**156'401.35**	**30'895**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	187'296.00	150'000	37'296	156'401.35	30'895
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
39	**Imputations internes**	**96'740.00**	**90'510**	**6'230**	**94'815.00**	**1'925**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000.00	0	50'000	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	45'435.00	39'000	6'435	43'170.00	2'265
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'305.00	1'510	-205	1'645.00	-340
42	**Taxes**	**-488'170.86**	**-441'000**	**-47'171**	**-431'900.71**	**-56'270**
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-359'679.16	-340'000	-19'679	-321'990.11	-37'689
42600.10	Récupération du verre	-11'417.55	-10'000	-1'418	-10'748.95	-669

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
74100	3142000	Remise en état du ruisseau de Pontareuse et acompte pour la réhabilitation du ruisseau des Sagnes.
75010	3132000	Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues) et instabilité du terrain versant Marfaux. Le projet des Buges n'a pas été réalisé.
77100	3130000	Frais d'inhumation et d'incinération.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-117'074.15	-90'000	-27'074	-99'161.65	-17'913
42700.00	Amendes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-2'000**	**2'000**	**-4'135.00**	**4'135**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-2'000	2'000	-4'135.00	4'135
49	**Imputations internes**	**-18'550.00**	**-19'100**	**550**	**-21'720.00**	**3'170**
49900.00	Autres imputations internes	-18'550.00	-19'100	550	-21'720.00	3'170
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**109'951.40**	**104'000**	**5'951**	**91'333.30**	**18'618**
31300.40	Ramassage des déchets urbains	61'255.95	58'000	3'256	48'337.95	12'918
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	48'209.45	40'000	8'209	42'995.35	5'214
31810.00	Pertes sur créances effectives	486.00	6'000	-5'514	0.00	486
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**8'884.59**	**22'000**	**-13'115**	**15'651.13**	**-6'767**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	22'000	-22'000	0.00	0
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	8'884.59	0	8'885	15'651.13	-6'767
39	**Imputations internes**	**22'360.00**	**29'000**	**-6'640**	**26'385.00**	**-4'025**
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	3'810.00	9'900	-6'090	4'665.00	-855
39900.00	Autres imputations internes	18'550.00	19'100	-550	21'720.00	-3'170
42	**Taxes**	**-141'195.99**	**-155'000**	**13'804**	**-133'369.43**	**-7'827**
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-75'323.24	-59'000	-16'323	-85'190.83	9'868
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-59'520.00	-87'000	27'480	-41'073.30	-18'447
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'352.75	-9'000	2'647	-7'105.30	753
74	**Aménagements**	**12'568.05**	**7'000**	**5'568**	**0.00**	**12'568**
	Charges	12'568.05	7'000	5'568	0.00	12'568
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	12'568.05	7'000	5'568	0.00	12'568
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**12'568.05**	**7'000**	**5'568**	**0.00**	**12'568**
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'568.05	7'000	5'568	0.00	12'568
75	**Protection des espèces et du paysage**	**16'430.60**	**50'000**	**-33'569**	**20'900.30**	**-4'470**
	Charges	16'430.60	50'000	-33'569	41'176.20	-24'746
	Revenus	0.00	0	0	-20'275.90	20'276
75010	Dangers naturels	16'430.60	50'000	-33'569	20'900.30	-4'470
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**16'430.60**	**50'000**	**-33'569**	**41'176.20**	**-24'746**
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'506.10	-1'506
31320.00	Honoraires de conseillers externes	16'430.60	50'000	-33'569	39'670.10	-23'240
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-20'275.90**	**20'276**
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-10'137.95	10'138
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-10'137.95	10'138
77	**Protection de l'environnement, autres**	**43'513.80**	**34'710**	**8'804**	**37'805.30**	**5'709**
	Charges	43'663.80	35'710	7'954	40'655.30	3'009
	Revenus	-150.00	-1'000	850	-2'850.00	2'700
77100	Cimetières, crématoires	25'758.55	13'680	12'079	30'957.95	-5'199
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**4'378.05**	**11'490**	**-7'112**	**13'289.95**	**-8'912**
31200.02	Electricité	544.55	700	-155	482.35	62
31200.03	Eau	491.05	300	191	470.30	21
31300.00	Prestations de services de tiers	243.00	1'000	-757	405.00	-162
31340.00	Assurance bâtiment	225.00	190	35	113.05	112

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
77100	3144000	Frais d’entretien courant.
77910	3144000	Entretien des WC publics et fontaines.
79000	3010000	Heures du personnel à la Commission de l’urbanisme.
	3130000	Plans d’aménagement du territoire.
	3132000	Mandats externes et frais juridiques.
	3143006	Coûts supportés pour Neuchâtel Roule, participations des sponsors sous 84000 - 4309000.
	3199000	Frais d’études pour la commission d'urbanisme intercommunale.
	3610001	Projet d’Energie Suisse en suspens

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31430.04	Entretien du cimetière	429.15	3'000	-2'571	1'489.60	-1'060
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'445.30	5'800	-3'355	10'167.65	-7'722
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	162.00	-162
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'890.00**	**1'890**	**0**	**1'890.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'890.00	1'890	0	1'890.00	0
39	**Imputations internes**	**19'640.50**	**1'300**	**18'341**	**18'628.00**	**1'013**
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	18'356.50	0	18'357	16'615.00	1'742
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	474.00	0	474	543.00	-69
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	810.00	1'300	-490	1'470.00	-660
42	**Taxes**	**-150.00**	**-1'000**	**850**	**-2'850.00**	**2'700**
42400.06	Taxe d'inhumation	-150.00	-1'000	850	-2'850.00	2'700
77910	Toilettes publiques	17'755.25	21'030	-3'275	6'847.35	10'908
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**17'044.25**	**21'030**	**-3'986**	**6'233.35**	**10'811**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	387.70	500	-112	252.95	135
31200.02	Electricité	4'832.20	4'500	332	5'712.15	-880
31340.00	Assurance bâtiment	28.35	30	-2	29.10	-1
31420.04	Entretien des fontaines	8'098.00	8'000	98	53.40	8'045
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'698.00	7'000	-3'302	185.75	3'512
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39	**Imputations internes**	**711.00**	**0**	**711**	**614.00**	**97**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	711.00	0	711	614.00	97
79	**Aménagement du territoire**	**610'816.75**	**333'870**	**276'947**	**262'619.70**	**348'197**
	Charges	639'166.75	359'870	279'297	265'809.70	373'357
	Revenus	-28'350.00	-26'000	-2'350	-3'190.00	-25'160
79000	Aménagement du territoire (général)	588'282.70	308'870	279'413	240'590.00	347'693
30	**Charges de personnel**	**1'515.05**	**0**	**1'515**	**0.00**	**1'515**
30100.00	Salaires du personnel	1'515.05	0	1'515	0.00	1'515
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**133'796.40**	**168'800**	**-35'004**	**94'967.00**	**38'829**
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	95.00	-95
31300.00	Prestations de services de tiers	42'557.60	35'000	7'558	15'012.00	27'546
31320.00	Honoraires de conseillers externes	52'583.50	55'000	-2'417	60'600.35	-8'017
31320.01	Confections de plans	18'786.65	20'000	-1'213	12'386.85	6'400
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	8'876.90	44'000	-35'123	4'772.00	4'105
31430.01	Entretien parcours de l'eau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	9'548.00	11'000	-1'452	0.00	9'548
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'443.75	1'800	-356	2'100.80	-657
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**273'540.00**	**25'220**	**248'320**	**50'680.00**	**222'860**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	258'360.00	7'800	250'560	7'800.00	250'560
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	17'420	-17'420	32'880.00	-32'880
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	15'180.00	0	15'180	10'000.00	5'180
36	**Charges de transfert**	**13'105.30**	**50'000**	**-36'895**	**0.00**	**13'105**
36010.01	Mise à jour cadastre	735.70	2'000	-1'264	0.00	736
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	11'507.20	32'000	-20'493	0.00	11'507
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	862.40	1'000	-138	0.00	862
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
38	**Charges extraordinaires**	**100'000.00**	**0**	**100'000**	**0.00**	**100'000**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
39	**Imputations internes**	**94'675.95**	**90'850**	**3'826**	**98'133.00**	**-3'457**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	83'010	-83'010	0.00	0
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	89'810.95	0	89'811	89'063.00	748
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'865.00	7'840	-2'975	9'070.00	-4'205
42	**Taxes**	**-8'350.00**	**-26'000**	**17'650**	**-3'190.00**	**-5'160**

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79000	4439100	Participations d'entreprises à l'étude de trafic des Chézards.
79070	3612013	Participation à la COMUL, CHF 3.50/habitant.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-8'350.00	-26'000	17'650	-3'190.00	-5'160
44	**Revenus financiers**	**-20'000.00**	**0**	**-20'000**	**0.00**	**-20'000**
44391.00	Autres remboursements de tiers	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	22'534.05	25'000	-2'466	22'029.70	504
36	**Charges de transfert**	**22'534.05**	**25'000**	**-2'466**	**22'029.70**	**504**
36120.13	Part communale à la COMUL	22'534.05	25'000	-2'466	22'029.70	504

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
81401	3130070	Etiquetage des bouteilles de vin d'honneur.
	3130071	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois.
	4250000	Recettes de la vente du produit de la vigne.
82000	Conséquence de la création du syndicat intercommunal avec la commune de Cortaillod, le chapitre se limite à la charge globale qui lui est liée et à l'entretien de certains bâtiments restant pour l'instant notre propriété.	
	3132000	Provision création PPE du SIPEFMB.
	3144000	Réparation de la toiture du centre forestier et divers entretiens effectués par le personnel du Syndicat intercommunal.
	3612014	Participation communale aux coûts du Syndicat.
	4390000	Diverses ristournes et remboursements.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Economie publique	**602'652.45**	**-2'230**	**604'882**	**-152'277.71**	**754'930**
	Charges	1'315'385.10	620'530	694'855	596'751.10	718'634
	Revenus	-712'732.65	-622'760	-89'973	-749'028.81	36'296
81	**Agriculture**	**4'362.20**	**5'850**	**-1'488**	**-3'335.80**	**7'698**
	Charges	15'249.25	20'850	-5'601	17'688.05	-2'439
	Revenus	-10'887.05	-15'000	4'113	-21'023.85	10'137
81400	Agriculture	0.00	2'100	-2'100	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**2'100**	**-2'100**	**0.00**	**0**
31400.00	Entretien de terrains	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
81401	Viticulture	4'362.20	3'750	612	-3'335.80	7'698
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**15'249.25**	**18'750**	**-3'501**	**17'688.05**	**-2'439**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	110.30	500	-390	523.95	-414
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	317.00	-317
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	868.45	1'000	-132	1'439.30	-571
31300.71	Travaux culturaux	13'321.90	16'000	-2'678	14'647.00	-1'325
31340.01	Assurance choses et RC	691.70	1'000	-308	760.80	-69
31990.00	Autres charges d'exploitation	256.90	250	7	0.00	257
42	**Taxes**	**-10'887.05**	**-15'000**	**4'113**	**-21'023.85**	**10'137**
42500.00	Ventes	-10'887.05	-15'000	4'113	-21'023.85	10'137
82	**Sylviculture**	**439'064.75**	**274'280**	**164'785**	**208'529.15**	**230'536**
	Charges	440'718.65	285'040	155'679	214'242.75	226'476
	Revenus	-1'653.90	-10'760	9'106	-5'713.60	4'060
82000	Sylviculture	439'064.75	274'280	164'785	208'529.15	230'536
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**14'447.30**	**23'880**	**-9'433**	**12'985.75**	**1'462**
31090.01	Frais de vente	0.00	0	0	303.85	-304
31200.03	Eau	0.00	0	0	176.20	-176
31300.05	Cotisations	1'410.60	0	1'411	316.40	1'094
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'440.00	0	5'440	0.00	5'440
31340.00	Assurance bâtiment	4'144.00	4'720	-576	3'309.85	834
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	0.00	0	0	-4'518.40	4'518
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'452.70	8'400	-4'947	12'521.50	-9'069
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	10'760	-10'760	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	876.35	-876
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**24'510.00**	**24'510**	**0**	**24'510.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	24'510.00	24'510	0	24'510.00	0
36	**Charges de transfert**	**371'121.35**	**229'570**	**141'551**	**168'654.00**	**202'467**
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortaillod	371'121.35	229'570	141'551	168'654.00	202'467
39	**Imputations internes**	**30'640.00**	**7'080**	**23'560**	**8'093.00**	**22'547**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'740.00	0	1'740	898.00	842
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'900.00	7'080	21'820	7'195.00	21'705
43	**Revenus divers**	**-1'233.90**	**-10'760**	**9'526**	**-5'403.60**	**4'170**
43900.00	Autres revenus	-1'233.90	-10'760	9'526	-5'403.60	4'170
44	**Revenus financiers**	**-420.00**	**0**	**-420**	**-310.00**	**-110**
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-420.00	0	-420	-310.00	-110
84	**Tourisme**	**15'508.75**	**18'900**	**-3'391**	**22'537.60**	**-7'029**
	Charges	19'077.75	20'400	-1'322	26'157.60	-7'080
	Revenus	-3'569.00	-1'500	-2'069	-3'620.00	51

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
84000	3137001	Ces taxes concernent les appartements de vacances Louis-Favre 38.
	3634000	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.- par habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
	4309000	Participation des entreprises à Vélospot.
87100	4260000	Produits de la vente de l'électricité (timbre). Le dividende sur le bénéfice d'Eli10 SA (actionnariat) avait été budgété (CHF 180'000.-) sous ce compte. Il a été comptabilisé sous 4420000.
	4420000	Dividende Eli10 SA.
87200	4240003	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
84000	Tourisme	15'508.75	18'900	-3'391	22'537.60	-7'029
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'518.75**	**3'900**	**-2'381**	**8'991.60**	**-7'473**
31300.05	Cotisations	342.65	300	43	336.10	7
31332.00	Contrat de prestation informatique	15.50	100	-85	15.50	0
31370.01	Taxe de séjour	1'119.00	1'500	-381	0.00	1'119
31990.00	Autres charges d'exploitation	41.60	2'000	-1'958	8'640.00	-8'598
36	**Charges de transfert**	**17'559.00**	**16'500**	**1'059**	**17'166.00**	**393**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	17'559.00	16'500	1'059	17'166.00	393
42	**Taxes**	**-69.00**	**-1'500**	**1'431**	**0.00**	**-69**
4240002	Taxe de séjour	-69.00	-1'500	1'431	0.00	-69
43	**Revenus divers**	**-3'500.00**	**0**	**-3'500**	**-3'620.00**	**120**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'500.00	0	-3'500	-3'620.00	120
87	**Combustibles et énergie**	**143'716.75**	**-301'260**	**444'977**	**-380'008.66**	**523'725**
	Charges	840'339.45	294'240	546'099	338'662.70	501'677
	Revenus	-696'622.70	-595'500	-101'123	-718'671.36	22'049
87100	Electricité (général)	126'684.08	-308'910	435'594	-396'057.00	522'741
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**218'900.00**	**170'000**	**48'900**	**195'000.00**	**23'900**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	218'900.00	170'000	48'900	195'000.00	23'900
38	**Charges extraordinaires**	**491'000.10**	**0**	**491'000**	**0.00**	**491'000**
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	191'000.10	0	191'000	0.00	191'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	300'000.00	0	300'000	0.00	300'000
39	**Imputations internes**	**87'105.00**	**101'090**	**-13'985**	**95'890.00**	**-8'785**
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	87'105.00	101'090	-13'985	95'890.00	-8'785
42	**Taxes**	**-490'081.02**	**-580'000**	**89'919**	**-506'947.00**	**16'866**
42600.00	Remboursements de tiers	-490'081.02	-580'000	89'919	-506'947.00	16'866
44	**Revenus financiers**	**-180'240.00**	**0**	**-180'240**	**-180'000.00**	**-240**
44200.00	Dividendes	-180'240.00	0	-180'240	-180'000.00	-240
87200	Pétrole et gaz	-12'946.78	-15'000	2'053	-19'399.86	6'453
42	**Taxes**	**-12'946.78**	**-15'000**	**2'053**	**-19'399.86**	**6'453**
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'946.78	-15'000	2'053	-19'399.86	6'453
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	29'979.45	22'650	7'329	35'448.20	-5'469
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**42'801.35**	**14'200**	**28'601**	**40'111.70**	**2'690**
31200.01	Chauffage	31'027.50	0	31'028	29'859.85	1'168
31200.02	Electricité	0.00	0	0	2'822.00	-2'822
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'773.85	14'200	-2'426	7'429.85	4'344
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**6'550**	**-6'550**	**6'550.00**	**-6'550**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	6'550	-6'550	6'550.00	-6'550
39	**Imputations internes**	**533.00**	**2'400**	**-1'867**	**1'111.00**	**-578**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	533.00	0	533	591.00	-58
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	2'400	-2'400	520.00	-520
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-500**	**500**	**4'900.05**	**-4'900**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-500	500	4'900.05	-4'900
44	**Revenus financiers**	**-13'354.90**	**0**	**-13'355**	**-17'224.55**	**3'870**
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-13'354.90	0	-13'355	-17'224.55	3'870

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
91000	Voir commentaires généraux dans le rapport.	
	4000100	Concerne des corrections sur l'année 2016.
	4000200	Il s'agit de correctifs en matière de soustractions fiscales.
	4002000	A mettre en relation avec 4000000. On constate, comme l'an dernier, qu'une part importante de nos nouveaux habitants sont taxés à la source. Ceci explique la distorsion entre ces deux comptes, qui, additionnés, montrent toutefois un accroissement notable du résultat de l'impôt.
	4010000	Le résultat dépasse nettement les projections prudentes qui avaient été faites.
	4019000 4019100	En dépit de résultats inférieurs sur le plan cantonal, la méthode de répartition ne nous a pas été trop défavorable, en raison notamment de l'augmentation de notre population et du nombre d'emplois dans la commune.
93000	4621900	Voir commentaires dans le rapport.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Finances et impôts	**-21'066'448.88**	**-18'953'750**	**-2'112'699**	**-20'581'678.94**	**-484'770**
	Charges	1'385'086.39	1'843'880	-458'794	2'213'377.46	-828'291
	Revenus	..-22'451'535.	-20'797'630	-1'653'905	..-22'795'056.	343'521
91	**Impôts**	**-20'529'911.69**	**-18'842'700**	**-1'687'212**	**-19'486'217.59**	**-1'043'694**
	Charges	16'521.93	10'000	6'522	20'721.44	-4'200
	Revenus	..-20'546'433.	-18'852'700	-1'693'734	..-19'506'939.	-1'039'495
91000	Impôts communaux généraux	-20'234'744.44	-18'580'500	-1'654'244	-19'168'940.39	-1'065'804
34	**Charges financières**	**4'321.93**	**0**	**4'322**	**10'881.44**	**-6'560**
34000.01	Intérêts rémunératoires PP	4'321.93	0	4'322	10'881.44	-6'560
40	**Revenus fiscaux**	**-20'238'133.28**	**-18'580'500**	**-1'657'633**	**-19'177'555.20**	**-1'060'578**
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-11'951'483.85	-12'000'000	48'516	-11'452'576.55	-498'907
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-76'660.30	0	-76'660	-110'321.26	33'661
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-358'646.62	-100'000	-258'647	-247'952.15	-110'694
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	348.81	250'000	-249'651	4'557.12	-4'208
40008.00	ADB, remises et non-valeur	333'151.54	500	332'652	319'671.09	13'480
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-905'117.05	-870'000	-35'117	-842'212.10	-62'905
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'822'477.01	-1'500'000	-322'477	-1'952'302.45	129'825
40030.00	Prestations en capital	-168'303.15	-230'000	61'697	-203'192.40	34'889
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers I..	-715'907.00	-665'000	-50'907	-729'042.00	13'135
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'422'859.06	-2'700'000	-722'859	-2'977'951.97	-444'907
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	10'863.98	0	10'864	-5'401.32	16'265
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-7'451.35	-7'000	-451	0.00	-7'451
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	-51'836.24	1'000	-52'836	6'800.91	-58'637
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-80'285.64	-65'000	-15'286	-61'448.91	-18'837
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-503'178.14	-350'000	-153'178	-453'077.96	-50'100
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-518'292.20	-350'000	-168'292	-473'105.25	-45'187
44	**Revenus financiers**	**-933.09**	**0**	**-933**	**-2'266.63**	**1'334**
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-933.09	0	-933	-2'266.63	1'334
91010	Impôts spéciaux	-295'167.25	-262'200	-32'967	-317'277.20	22'110
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**1'400.00**	**0**	**1'400**	**0.00**	**1'400**
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'400.00	0	1'400	0.00	1'400
36	**Charges de transfert**	**10'800.00**	**10'000**	**800**	**9'840.00**	**960**
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	10'800.00	10'000	800	9'840.00	960
40	**Revenus fiscaux**	**-307'367.25**	**-272'200**	**-35'167**	**-327'117.20**	**19'750**
40210.00	Impôts fonciers	-266'767.25	-241'200	-25'567	-295'167.20	28'400
40330.00	Taxe des chiens	-40'600.00	-31'000	-9'600	-31'950.00	-8'650
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**-107'194.00**	**-78'320**	**-28'874**	**-1'162'712.00**	**1'055'518**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-107'194.00	-78'320	-28'874	-1'162'712.00	1'055'518
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-107'194.00	-78'320	-28'874	-1'162'712.00	1'055'518
46	**Revenus de transfert**	**-107'194.00**	**-78'320**	**-28'874**	**-1'162'712.00**	**1'055'518**
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-107'194.00	-78'320	-28'874	-1'162'712.00	1'055'518
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-429'343.19**	**-32'730**	**-396'613**	**67'250.65**	**-496'594**
	Charges	1'368'564.46	1'833'880	-465'316	2'192'656.02	-824'092
	Revenus	-1'797'907.65	-1'866'610	68'702	-2'125'405.37	327'498
96100	Intérêts	-384'856.29	-348'910	-35'946	160'618.10	-545'474

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96100	3406001	Conformément aux recommandations émises par notre réviseur et aux exigences de la LFinEC, les intérêts courus sur les emprunts en cours ont été dûment comptabilisés. Cette opération n'entraîne aucun flux financier et n'était pas prévue au budget.
	3420002	Frais de courtage.
96300	3010000	Traitements des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200).
	3134002	Budgété sous 3151000.
	3137002	Budgété sous 3151000.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**2'390.91**	**2'300**	**91**	**1'443.37**	**948**
31300.01	Frais sur titres	352.20	300	52	352.20	0
31300.02	Frais bancaires	2'038.71	2'000	39	1'091.17	948
34	**Charges financières**	**761'146.15**	**755'410**	**5'736**	**1'272'190.45**	**-511'044**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	5'501.45	3'000	2'501	3'269.95	2'232
34000.02	Intérêts rémunératoires PM	6'782.26	0	6'782	5'191.69	1'591
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	3'194.75	10'000	-6'805	17'549.38	-14'355
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	518'924.00	742'410	-223'486	960'228.68	-441'305
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	219'748.00	0	219'748	281'966.00	-62'218
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	889.05	-889
34200.02	Frais emprunt (courtage)	6'995.69	0	6'996	3'095.70	3'900
44	**Revenus financiers**	**-112'728.35**	**-183'500**	**70'772**	**-117'850.72**	**5'122**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'950.50	-5'000	2'050	-3'295.10	345
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-105'597.55	-160'000	54'402	-103'620.76	-1'977
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	-2'000	2'000	-7'364.40	7'364
44019.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
44019.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	0.00	-500	500	0.00	0
44019.03	Intérêts rémunératoires ISIS	0.00	0	0	183.29	-183
44200.00	Dividendes	-4'180.30	-4'000	-180	-3'753.75	-427
49	**Imputations internes**	**-1'035'665.00**	**-923'120**	**-112'545**	**-995'165.00**	**-40'500**
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'035'665.00	-923'120	-112'545	-995'165.00	-40'500
96200	Frais d'émission	0.00	250	-250	0.00	0
34	**Charges financières**	**0.00**	**250**	**-250**	**0.00**	**0**
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	250	-250	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	123'522.75	304'360	-180'837	214'407.85	-90'885
30	**Charges de personnel**	**322'988.60**	**412'360**	**-89'371**	**311'897.55**	**11'091**
30100.00	Salaires du personnel	232'269.50	323'950	-91'681	229'068.15	3'201
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	0	14'400	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-212.45	0	-212	0.00	-212
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	321.90	3'000	-2'678	0.00	322
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	7'240	-7'240	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	7'239.00	0	7'239	7'239.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	21'385.70	27'910	-6'524	21'166.40	219
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	37'798.20	35'530	2'268	26'728.80	11'069
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	488.05	360	128	407.70	80
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'440.50	7'870	-2'430	8'400.15	-2'960
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'115.15	3'230	-1'115	2'889.85	-775
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	450.90	550	-99	167.75	283
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'292.15	2'720	-1'428	1'291.75	0
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	138.00	-138
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**21'356.50**	**26'670**	**-5'314**	**20'894.20**	**462**
31010.01	Produits de nettoyage	2'902.90	0	2'903	1'273.75	1'629
31010.02	Carburants	870.75	0	871	888.70	-18
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'419.35	8'000	-6'581	1'071.60	348
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31200.03	Eau	1'675.75	0	1'676	1'437.50	238
31300.03	Téléphones	743.40	0	743	935.75	-192
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'188.10	0	1'188	1'188.10	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	730.45	0	730	597.00	133
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	4'000	-4'000	402.00	-402
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'393.45	6'000	-3'607	999.35	1'394
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'341.10	7'170	-4'829	2'195.55	146
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'800.00	0	1'800	2'213.20	-413
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'291.25	0	5'291	7'691.70	-2'400
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'180.00**	**81'360**	**-41'180**	**81'360.00**	**-41'180**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'180.00	81'360	-41'180	81'360.00	-41'180
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**1'144.10**	**-1'144**
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	1'144.10	-1'144

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96301 à 96312	Charges de chauffage et d'électricité (les récupérations de charges se trouvent sous nature 4489000 « Autres produits des biens-fonds loués »).	
96301	3430400	Réfection de la peinture et réfection des fonds de caves en terre battue avec briques en terre-cuite.
96302	3430400	Traitement eau sanitaire.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	**Imputations internes**	**12'795.00**	**25'840**	**-13'045**	**72'020.00**	**-59'225**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	7'470	-7'470	8'900.00	-8'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'795.00	18'370	-5'575	63'120.00	-50'325
42	**Taxes**	**0.00**	**-153'230**	**153'230**	**0.00**	**0**
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	-153'230	153'230	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-5'300.00**	**-4'270**	**-1'030**	**-4'470.00**	**-830**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-75.00	0	-75	0.00	-75
44300.02	Location des jardins	-3'340.00	-2'470	-870	-3'540.00	200
44300.03	Location des autres terrains	-980.00	-800	-180	-830.00	-150
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-120.00	-1'000	880	-100.00	-20
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-785.00	0	-785	0.00	-785
49	**Imputations internes**	**-268'497.35**	**-84'370**	**-184'127**	**-268'438.00**	**-59**
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-261'547.35	-84'370	-177'177	-268'438.00	6'891
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-6'950.00	0	-6'950	0.00	-6'950
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-30'511.85	-31'040	528	-38'059.40	7'548
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'947.90**	**6'400**	**548**	**7'170.75**	**-223**
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	167.40	-167
31200.01	Chauffage	5'339.95	4'000	1'340	5'099.85	240
31200.02	Electricité	354.70	1'000	-645	538.35	-184
31200.03	Eau	1'253.25	1'400	-147	1'365.15	-112
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**4'200**	**-4'200**	**4'200.00**	**-4'200**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	4'200	-4'200	4'200.00	-4'200
34	**Charges financières**	**11'117.50**	**12'360**	**-1'243**	**8'690.90**	**2'427**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	295.40	1'000	-705	0.00	295
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	9'702.80	8'400	1'303	7'596.45	2'106
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, littér..	0.00	0	0	9.80	-10
34391.01	Chauffage PF	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'119.30	1'160	-41	1'084.65	35
39	**Imputations internes**	**7'986.00**	**940**	**7'046**	**779.00**	**7'207**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	681.00	0	681	779.00	-98
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'305.00	940	6'365	0.00	7'305
44	**Revenus financiers**	**-56'563.25**	**-54'940**	**-1'623**	**-58'900.05**	**2'337**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'710.00	-48'540	830	-49'320.00	1'610
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-5'022.45	5'022
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-8'853.25	-6'400	-2'453	-4'557.60	-4'296
96302	Immeuble Louis-Favre 33	373.90	8'350	-7'976	10'396.95	-10'023
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**234.10**	**2'080**	**-1'846**	**283.85**	**-50**
31200.01	Chauffage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	800	-800	0.00	0
31200.03	Eau	234.10	280	-46	283.85	-50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**1'140**	**-1'140**	**11'860.00**	**-11'860**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	1'140	-1'140	11'860.00	-11'860
34	**Charges financières**	**3'245.80**	**9'300**	**-6'054**	**5'135.25**	**-1'889**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'245.80	7'300	-4'054	668.40	2'577
34391.01	Chauffage PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	4'466.85	-4'467
39	**Imputations internes**	**2'294.00**	**2'110**	**184**	**968.00**	**1'326**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	474.00	0	474	968.00	-494
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'820.00	2'110	-290	0.00	1'820
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'708.00**	**1'708**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'708.00	1'708

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96304	3130003	Taxe Billag pour les 2 appartements de vacances. Pas de budget.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-5'400.00**	**-6'280**	**880**	**-6'142.15**	**742**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-1'200.00	-2'080	880	-1'942.15	742
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-9'207.20	14'980	-24'187	-38'043.20	28'836
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**8'594.25**	**15'600**	**-7'006**	**576.35**	**8'018**
31200.01	Chauffage	476.90	13'000	-12'523	369.00	108
31200.02	Electricité	467.35	800	-333	207.35	260
31200.03	Eau	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'650.00	0	7'650	0.00	7'650
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**20'000**	**-20'000**	**20'000.00**	**-20'000**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	20'000	-20'000	20'000.00	-20'000
34	**Charges financières**	**8'918.25**	**12'010**	**-3'092**	**7'372.75**	**1'546**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'117.15	6'500	-383	4'479.10	1'638
34391.01	Chauffage PF	0.00	1'520	-1'520	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	2'801.10	2'990	-189	2'893.65	-93
39	**Imputations internes**	**27'506.00**	**31'540**	**-4'034**	**827.00**	**26'679**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	326.00	0	326	827.00	-501
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'180.00	31'540	-4'360	0.00	27'180
44	**Revenus financiers**	**-54'225.70**	**-64'170**	**9'944**	**-66'819.30**	**12'594**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-51'240.00	-51'240	0	-60'040.00	8'800
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-2'985.70	-12'930	9'944	-6'779.30	3'794
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-25'157.50	-34'240	9'083	-26'200.65	1'043
30	**Charges de personnel**	**2'265.30**	**0**	**2'265**	**0.00**	**2'265**
30100.00	Salaires du personnel	2'265.30	0	2'265	0.00	2'265
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**11'980.55**	**11'900**	**81**	**12'276.25**	**-296**
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	162.00	-162
31200.01	Chauffage	4'284.85	10'200	-5'915	4'630.25	-345
31200.02	Electricité	1'751.25	500	1'251	1'951.40	-200
31200.03	Eau	2'677.45	1'200	1'477	2'856.10	-179
31300.03	Téléphones	1'371.75	0	1'372	1'189.50	182
31370.01	Taxe de séjour	486.00	0	486	1'467.00	-981
31400.00	Entretien de terrains	475.20	0	475	0.00	475
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	100.00	0	100	20.00	80
31990.00	Autres charges d'exploitation	834.05	0	834	0.00	834
34	**Charges financières**	**5'021.90**	**8'660**	**-3'638**	**7'048.30**	**-2'026**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'158.70	5'100	-1'941	5'074.30	-1'916
34391.01	Chauffage PF	0.00	500	-500	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'863.20	2'060	-197	1'974.00	-111
39	**Imputations internes**	**11'191.25**	**3'900**	**7'291**	**17'558.00**	**-6'367**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'565.25	3'900	-2'335	16'070.00	-14'505
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	326.00	0	326	1'488.00	-1'162
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'300.00	0	9'300	0.00	9'300
42	**Taxes**	**-1'920.00**	**0**	**-1'920**	**-1'503.00**	**-417**
4240002	Taxe de séjour	-1'920.00	0	-1'920	-1'503.00	-417
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-1'198.60**	**1'199**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'198.60	1'199
44	**Revenus financiers**	**-53'696.50**	**-58'700**	**5'004**	**-60'381.60**	**6'685**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'207.40	-50'000	3'793	-51'965.10	5'758
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-15.00	15
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-4'837.60	-8'700	3'862	-8'401.50	3'564
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-2'651.50	0	-2'652	0.00	-2'652

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
-	-	-

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
96305	Immeuble Temple 2	-27'063.45	-13'740	-13'323	-16'610.05	-10'453
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**3'204.10**	**6'600**	**-3'396**	**3'989.40**	**-785**
31200.01	Chauffage	640.35	3'300	-2'660	774.45	-134
31200.02	Electricité	960.10	1'300	-340	1'239.75	-280
31200.03	Eau	1'603.65	2'000	-396	1'975.20	-372
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**9'700**	**-9'700**	**9'700.00**	**-9'700**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	9'700	-9'700	9'700.00	-9'700
34	**Charges financières**	**2'461.30**	**6'850**	**-4'389**	**6'042.75**	**-3'581**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'509.70	4'900	-3'390	2'497.95	-988
34394.00	Primes d'assurances PF	951.60	950	2	913.55	38
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	0.00	0	0	2'631.25	-2'631
39	**Imputations internes**	**2'260.00**	**1'270**	**990**	**402.00**	**1'858**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	415.00	0	415	402.00	13
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'845.00	1'270	575	0.00	1'845
44	**Revenus financiers**	**-34'988.85**	**-38'160**	**3'171**	**-36'744.20**	**1'755**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'120.00	-31'560	1'440	-30'120.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-4'868.85	-6'600	1'731	-6'624.20	1'755
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-50'049.50	-36'860	-13'190	-65'468.45	15'419
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**5'851.95**	**7'160**	**-1'308**	**6'397.30**	**-545**
31200.01	Chauffage	4'175.80	5'000	-824	4'773.05	-597
31200.02	Electricité	530.40	560	-30	553.05	-23
31200.03	Eau	1'145.75	1'600	-454	1'071.20	75
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**10'720**	**-10'720**	**0.00**	**0**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	10'720	-10'720	0.00	0
34	**Charges financières**	**3'191.90**	**8'430**	**-5'238**	**2'864.95**	**327**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'200.55	4'900	-3'699	1'154.45	46
34391.01	Chauffage PF	0.00	650	-650	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'991.35	1'880	111	1'710.50	281
39	**Imputations internes**	**9'794.40**	**1'870**	**7'924**	**4'048.00**	**5'746**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'292.40	0	3'292	3'198.00	94
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	267.00	0	267	850.00	-583
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'235.00	1'870	4'365	0.00	6'235
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-7'275.00**	**7'275**
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-7'275.00	7'275
44	**Revenus financiers**	**-68'887.75**	**-65'040**	**-3'848**	**-71'503.70**	**2'616**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-58'230	-2'406	-61'556.00	920
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-8'251.75	-6'810	-1'442	-9'947.70	1'696
96307	Immeuble Addoz 21a	-28'604.10	-17'890	-10'714	-40'934.35	12'330
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**8'760**	**-8'760**	**8'760.00**	**-8'760**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	8'760	-8'760	8'760.00	-8'760
34	**Charges financières**	**10'964.90**	**11'430**	**-465**	**4'464.65**	**6'500**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	932.85	0	933	0.00	933
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'314.30	9'400	-1'086	3'083.85	5'230
34391.01	Chauffage PF	378.00	600	-222	0.00	378
34394.00	Primes d'assurances PF	1'339.75	1'430	-90	1'380.80	-41
39	**Imputations internes**	**14'871.00**	**15'360**	**-489**	**1'961.00**	**12'910**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'481.00	0	1'481	1'961.00	-480
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'390.00	15'360	-1'970	0.00	13'390

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96308		Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler.
96309	3430400	Montant utilisé pour les travaux de démontage en vue de la vente du bâtiment.
96310		Concernait le bâtiment du Pré-du-Chêne. Ce bâtiment est passé du patrimoine financier (96310) au patrimoine administratif (2900) suite au déménagement des services administratifs. Nous retrouvons le budget dans le 96310 mais les imputations ont été faites dans le 2900.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-54'440.00**	**-53'440**	**-1'000**	**-56'120.00**	**1'680**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'440.00	-53'440	-1'000	-56'120.00	1'680
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-8'822.85	-340	-8'483	-3'697.15	-5'126
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**2'200**	**-2'200**	**2'200.00**	**-2'200**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	2'200	-2'200	2'200.00	-2'200
34	**Charges financières**	**890.15**	**4'520**	**-3'630**	**4'295.85**	**-3'406**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	690.00	3'300	-2'610	4'088.25	-3'398
34394.00	Primes d'assurances PF	200.15	220	-20	207.60	-7
39	**Imputations internes**	**3'587.00**	**3'440**	**147**	**307.00**	**3'280**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	622.00	0	622	307.00	315
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'965.00	3'440	-475	0.00	2'965
44	**Revenus financiers**	**-13'300.00**	**-10'500**	**-2'800**	**-10'500.00**	**-2'800**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'300.00	-10'500	-2'800	-10'500.00	-2'800
96309	Immeuble Centre Bellevue	17'381.40	12'040	5'341	15'137.05	2'244
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**859.35**	**500**	**359**	**4'775.65**	**-3'916**
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	994.40	-994
31200.02	Electricité	300.40	500	-200	782.45	-482
31200.03	Eau	459.80	0	460	948.80	-489
31300.03	Téléphones	99.15	0	99	0.00	99
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	2'050.00	-2'050
34	**Charges financières**	**3'862.15**	**11'540**	**-7'678**	**6'022.40**	**-2'160**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'175.90	5'000	-1'824	2'583.10	593
34391.01	Chauffage PF	0.00	3'050	-3'050	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	686.25	3'490	-2'804	3'439.30	-2'753
39	**Imputations internes**	**12'659.90**	**0**	**12'660**	**4'339.00**	**8'321**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'830.90	0	1'831	3'560.00	-1'729
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	859.00	0	859	779.00	80
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'970.00	0	9'970	0.00	9'970
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0.00	113'120	-113'120	-108'426.50	108'427
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**0.00**	**66'840**	**-66'840**	**41'304.10**	**-41'304**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	426.60	-427
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	0	0	643.50	-644
31200.01	Chauffage	0.00	56'740	-56'740	28'180.15	-28'180
31200.02	Electricité	0.00	8'200	-8'200	9'118.20	-9'118
31200.03	Eau	0.00	1'900	-1'900	2'496.20	-2'496
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	153.55	-154
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	285.90	-286
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**89'760**	**-89'760**	**89'760.00**	**-89'760**
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	89'760	-89'760	89'760.00	-89'760
34	**Charges financières**	**0.00**	**47'850**	**-47'850**	**43'406.80**	**-43'407**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	40'000	-40'000	38'328.80	-38'329
34391.01	Chauffage PF	0.00	2'560	-2'560	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	5'290	-5'290	5'078.00	-5'078
39	**Imputations internes**	**0.00**	**45'880**	**-45'880**	**43'366.00**	**-43'366**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	41'004.00	-41'004
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	2'362.00	-2'362
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	45'880	-45'880	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-137'210**	**137'210**	**-326'263.40**	**326'263**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-99'010	99'010	-256'136.00	256'136
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-38'200	38'200	-70'127.40	70'127

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96311	4430000	Budgété sous 4480000.
96312	3120002	Récupéré sous 4489000.
	3144002	Il s’agit d’une indemnité de gardiennage versé à la locataire.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
96311	Immeuble Rochettes 20	-11'672.75	-7'830	-3'843	-8'529.30	-3'143
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**694.10**	**880**	**-186**	**785.25**	**-91**
31200.02	Electricité	0.00	80	-80	0.00	0
31200.03	Eau	694.10	800	-106	785.25	-91
34	**Charges financières**	**685.15**	**5'370**	**-4'685**	**4'278.45**	**-3'593**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	100.00	4'700	-4'600	1'474.25	-1'374
34394.00	Primes d'assurances PF	585.15	670	-85	607.70	-23
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	0.00	0	0	2'196.50	-2'197
39	**Imputations internes**	**148.00**	**0**	**148**	**307.00**	**-159**
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	148.00	0	148	307.00	-159
44	**Revenus financiers**	**-13'200.00**	**-14'080**	**880**	**-13'900.00**	**700**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'200.00	0	-13'200	-13'900.00	700
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	-13'200	13'200	0.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-880	880	0.00	0
96312	Immeuble Pervou	5'324.25	5'020	304	12'659.75	-7'336
31	**Charges de biens et services et autres charg..**	**6'614.25**	**5'400**	**1'214**	**21'170.15**	**-14'556**
31200.01	Chauffage	2'000.15	2'000	0	2'804.15	-804
31200.02	Electricité	1'429.10	0	1'429	863.25	566
31200.03	Eau	785.00	1'000	-215	934.15	-149
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	16'568.60	-14'169
34	**Charges financières**	**10'982.45**	**15'220**	**-4'238**	**9'469.25**	**1'513**
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	9'850.60	12'400	-2'549	8'297.85	1'553
34391.01	Chauffage PF	0.00	1'550	-1'550	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'131.85	1'270	-138	1'171.40	-40
39	**Imputations internes**	**6'822.45**	**0**	**6'822**	**2'543.00**	**4'279**
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	915.45	0	915	890.00	25
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'007.00	0	1'007	1'653.00	-646
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'900.00	0	4'900	0.00	4'900
44	**Revenus financiers**	**-19'094.90**	**-15'600**	**-3'495**	**-20'522.65**	**1'428**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'415.00	-12'600	-1'815	-14'914.60	500
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-4'679.90	-3'000	-1'680	-5'608.05	928

Comptes des investissements

Comptes des investissements 2017

Dicastère Type de crédit	Voté par le CG le	N° compte	Objet	Budget 2017	Montant voté par CG	Dépenses 2017	Recettes 2017	Situation du crédit
Aménagement territoire								
Crédit d'engagement	04.04.2016	20160406	Mesures prioritaires crues basse Areuse	85'000.00	336'000.00	196'751.60		224'490.60
Crédit d'engagement	Reporté en 2018		Elaboration PAL suite au PDR	100'000.00	100'000.00			
Crédit d'engagement	Reporté en 2018		Développement centre-ville	130'000.00				
Bâtiments								
Crédit d'engagement	Pas voté		Réorganisation des locaux	60'000.00				
Crédit d'engagement	Pas voté		HDV isolation et réfection sanitaires	80'000.00				
Crédit d'engagement	18.12.2017	20171201	Déménagement Etat-civil - Détection incendie		80'000.00	18'171.95		18'171.95
Crédit d'engagement	08.05.2017	20170501	Vauvilliers bâtiment parascolaire	200'000.00	2'890'000.00	166'278.80		166'278.80
	08.05.2017	20170502	Vauvilliers, terrain multisport	0.00	140'000.00	375.65		375.65
	08.05.2017	20170503	Vauvilliers, parking	0.00	220'000.00	7'505.50		7'505.50
Crédit d'engagement	17.02.2017	20170202	Vauvilliers réfection 1 salle	50'000.00	50'000.00	50'599.80		50'599.80
Crédit d'engagement	17.02.2017	20170201	Esserts réfection 1 classe + sanitaires	35'000.00	35'000.00	31'229.80		31'229.80
Crédit d'engagement	Pas voté		Pré-du-Chêne, mise aux normes place lavage	25'000.00				
Services industriels								
			Assainissement stations MT :					
Crédit cadre	17.02.2017	20170203	Mesures d'assainissement BT/MT	428'000.00	428'000.00	260'999.90		
		Voir 20170203	Grandson	Mesures MT				261'000.00
		Voir 20170203	Près-de-l'Isle	Mesures MT				0.00
		Voir 20170203	Station pompage	Mesures MT				0.00
			Liaisons :					
Crédit cadre	01.06.2017	20170601	Réfections 3 liaisons MT			198'195.50		198'195.50
Crédit cadre		Voir 20170601	Clos-Roset - Grandchamp 2	82'000.00	82'000.00	0.00		82'000.00
		Voir 20170601	Mikron - Vignoble	82'000.00	82'000.00	0.00		82'000.00
		Voir 20170601	Praz - Theyeret - Addoz	110'000.00	115'000.00	0.00		115'000.00
Crédit cadre			Assainissement BT :					
		Voir 20170203	Theyeret	Mesures BT				0.00
		Voir 20170203	Baconnière 46	Mesures BT				0.00
		Voir 20170203	Ph.-Suchrd 27	Mesures BT				0.00
			Liaisons :					
Crédit cadre	26.06.2017	20170602	BT Vermondins - Addoz	42'000.00	37'000.00	32'227.00		4'773.00
	Pas voté		Renforcement Forêt I - Forêt II	55'000.00				
	26.06.2017	20170603	Suite Grandchamp	45'000.00	88'000.00	42'526.45		45'473.55
			Addoz - Praz	115'000.00				

113

Comptes des investissements 2017								
Dicastère Type de crédit	**Voté par le CG le**	**N° compte**	**Objet**	**Budget 2017**	**Montant voté par CG**	**Dépenses 2017**	**Recettes 2017**	**Situation du crédit**
			Eau					
Crédit cadre	21.08.2017	20170802	Chéseaux	370'000.00	563'000.00	350'192.65		212'807.35
	21.08.2017	20170802	Chéseau / TP réfection du revêtement	80'000.00	'			
			Divers					
Crédit cadre	Pas voté		Bras-de-Mar V1 EL	45'000.00	45'000.00			45'000.00
	Pas voté		Bras-de-Mar V1 Eau	45'000.00	45'000.00			45'000.00
	21.08.2017	20170801	Rue des Lières		824'000.00			
Crédit cadre	21.08.2017	20170801	Lières EL	72'200.00	824'000.00	273'355.80		550'644.20
	21.08.2017	20170801	Lières Eau	31'000.00	'			
Travaux publics								
Crédit d'étude	30.04.2018	20160402	Giratoire de l'Ile	50'000.00				0.00
Crédit d'engagement	Pas voté		Stationnement Plateau de la Gare	70'000.00				0.00
Crédit annuel divers								
Crédit budgétaire	19.12.2016		Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00			297'494.00
		20170181	- Extensions EL	200'000.00	200'000.00	47'719.50		
		20170182	- Branchements EL	30'000.00	30'000.00	50'874.30		
		20170183	- Compteurs EL	40'000.00	40'000.00	39'858.00		
		20170186	- Contribution frais de réseau EL	-50'000.00	-50'000.00		114'462.00	
		20170187	- Contribution frais de branchements EL	-50'000.00	-50'000.00		77'896.00	
		20170171	- Extension divers Eau	100'000.00	100'000.00	54'286.10		
		20170172	- Branchements Eau	30'000.00	30'000.00			
		20170173	- Compteurs Eau	20'000.00	20'000.00	23'800.00		
		20170176	- Contributions frais de réseau Eau	-15'000.00	-15'000.00		43'500.00	
		20170196	- Bâtiments	135'000.00	135'000.00	144'890.05		
		20170161	- TP extension et rénovation	100'000.00	100'000.00	150'684.50		
		20170162	- TP extension éclairage	25'000.00	25'000.00	21'239.55		
		20170162	- TP taxes d'équipement	-30'000.00				

114

Comptes des investissements 2017

Dicastère Type de crédit	Voté par le CG le	N° compte	Objet	Budget 2017	Montant voté par CG	Dépenses 2017	Recettes 2017	Situation du crédit
Anciens crédits ouverts	14.12.2014	20141201	Crédit d'étude bâtiment parascolaire		120'000.00	28'007.25		28'007.25
	14.12.2015	20151201	Installation stations Vélos, subventions				31'202.65	31'202.65
	04.04.2016	20160405	Transformation salle Vauvilliers		34'000.00	7'777.90		35'548.90
	04.04.2016	20160404	Création sortie de secours salle spectacles		22'000.00		4'257.00	15'937.00
	24.10.2016	20161001	Sonorisation du temple - remplacement		47'000.00	44'106.00		44'106.00
	05.09.2011	20159901	Rue du Collège Verdonnet		3'300'000.00	-11'078.95	172'332.00	3'224'427.95
	14.12.2015	20160162	Crédit divers, TP extension éclairage		25'000.00	0.00		0.00
	24.10.2016	20161002	Travaux réseaux souterrain eau FB-Pinceleuses-Addoz		122'000.00	16'170.10		67'355.10
	01.07.2014	20149901	Rue du Collège Verdonnet, supplément dépollution		110'000.00	98'417.95		98'417.95
	04.04.2016	20160401	Chantier VITIS		890'000.00	44'934.60		596'587.60
	28.09.2015	20150401	SIG - Mise en place d'un Système Informatisé de gestion		144'000.00	40'000.00		120'000.00
	04.04.2016	20160407	Assainissement électrique BT - MT		236'000.00	15'410.00		220'590.00
Compétence du Conseil	30.01.2017	20179901	Financement frais de déménagement de l'administration		50'000.00	54'840.70		54'840.70
Taxes d'équipement			Part route				86'632.70	
			Part électricité				86'631.00	
			Part eau				86'631.00	
				3'022'200.00		2'500'347.95	703'544.35	
			Investissements bruts	**2'500'347.95**				
			Investissements nets	**1'796'803.60**				

115

Comptes de bilan

Comptes 2017

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
10	**Patrimoine financier**	**23'951'619.66**	**116'818'658.52**	**-116'788'024.01**	**23'982'254.17**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**5'155'314.10**	**59'693'366.45**	**-57'729'772.69**	**7'118'907.86**
1000	**Liquidités**	**14'032.30**	**184'849.50**	**-191'113.70**	**7'768.10**
1000000	Caisse Administration communale	12'587.45	67'590.45	-74'053.75	6'124.15
1000012	Caisse Timbres poste	0.00	212.75	-48.75	164.00
1000100	Caisse Etat Civil	887.35	93'546.30	-93'578.15	855.50
1000200	Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	221.10	17'500.00	-17'297.10	424.00
1000300	Caisse Am Stram Miam 3, Philippe-Suchard	336.40	6'000.00	-6'135.95	200.45
1001	**La Poste**	**378'858.52**	**3'700'131.55**	**-3'798'390.39**	**280'599.68**
1001000	CCP 20-395-0 - compte postal	360'181.43	3'699'748.40	-3'798'255.39	261'674.44
1001100	CCP 20-3116-5 - compte postal SIB	18'677.09	383.15	-135.00	18'925.24
1002	**Banque**	**4'762'423.28**	**55'776'365.27**	**-53'708'645.25**	**6'830'143.30**
1002000	BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	25'291.01	46'948'088.72	-46'282'148.75	691'230.98
1002010	BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	0.00	2'999'900.00	-18.00	2'999'882.00
1002030	BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	0.00	2'968'900.00	-18.00	2'968'882.00
1002100	Compte courant UBS 290-F1700248.2	768'179.57	2'782'530.55	-3'433'831.15	116'878.97
1002101	Compte courant UBS 290-IN101275.2 Réserve Conjoncturelle	2'999'940.00	2'770.75	-3'002'710.75	0.00
1002102	Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	0.00	73'374.45	-20'105.10	53'269.35
1002103	Compte courant UBS 290-IN100174.3 Taxes équipements	969'012.70	800.80	-969'813.50	0.00
1004	**Cartes de débit et de crédit**	**0.00**	**32'020.13**	**-31'623.35**	**396.78**
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	32'020.13	-31'623.35	396.78
101	**Créances**	**9'073'771.94**	**53'120'441.32**	**-54'373'450.65**	**7'820'762.61**
1010	**Créances résultant de livraisons & prestations en faveur de tiers**	**917'760.12**	**4'675'808.20**	**-4'726'498.75**	**867'069.57**
1010000	Débiteurs compte collectifs	791'935.82	4'655'697.95	-4'580'564.20	867'069.57
1010007	Débiteurs SAINET MCH1	125'824.30	20'110.25	-145'934.55	0.00
1011	**Comptes courants avec des tiers**	**2'154'147.90**	**3'154'246.12**	**-3'503'067.09**	**1'805'326.93**
1011002	Impôt anticipé	9'087.19	2'277.65	-9'086.88	2'277.96
1011004	Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	542'050.85	413'149.72	-564'454.17	390'746.40
1011005	Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	275.00	6'500.00	-800.00	5'975.00
1011006	Comptes courants - Stock vin en cave	523.64	12'943.35	-10'612.00	2'854.99
1011008	Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'582'933.92	2'719'375.40	-2'914'723.99	1'387'585.33
1011009	Comptes courants - VéloSpot	-380.00	0.00	-528.00	-908.00
1011014	Comptes courants - CAE	-2'052.75	0.00	0.00	-2'052.75
1011015	Compte courant - Sacs NEVA	5'903.15	0.00	-2'341.15	3'562.00
1011019	Comptes courants - Cartes CFF	15'286.00	0.00	0.00	15'286.00
1011020	Compte courant Etat - contribution viticole	520.90	0.00	-520.90	0.00
1012	**Créances fiscales**	**2'555'509.72**	**40'176'343.07**	**-37'963'482.26**	**4'768'370.53**
1012001	Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	19'609'744.61	-19'609'744.61	0.00
1012021	Compte-courant Etat SIPP - Bouclement	65'300.50	830'888.20	-65'300.50	830'888.20
1012030	Comptes courants - contentieux PP	-45'753.40	0.00	0.00	-45'753.40
1012031	Comptes courants - contentieux PP	-207.01	0.00	0.00	-207.01
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'853'660.80	13'314'672.38	-12'916'725.65	3'251'607.53
1012200	Débiteurs impôts PM années en cours	-320'438.34	3'568'224.07	-2'515'549.91	732'235.82
1012300	Débiteurs impôts à la source	32'302.01	1'824'126.08	-1'848'757.95	7'670.14
1012400	Débiteurs impôts contentieux)	14'448.83	5'602.63	0.00	20'051.46
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-43'803.67	1'023'085.10	-1'007'403.64	-28'122.21
1015	**Comptes courants internes**	**744'454.59**	**2'760'000.00**	**-3'276'316.75**	**228'137.84**
1015001	Compte courant GSR - aide sociale	689'848.14	2'760'000.00	-3'275'326.75	174'521.39
1015002	Compte courant Service action sociale - gérance	54'606.45	0.00	-990.00	53'616.45
1017	**Comptes d'attentes**	**2'459'276.81**	**2'125'680.98**	**-4'584'957.79**	**0.00**
1017008	Comptes d'attente (factures à ventiler)	2'466'987.02	2'060'196.30	-4'527'183.32	0.00
1017009	Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	-10'187.76	44'796.28	-34'608.52	0.00
1017019	Comptes d'attente (Salaires)	2'477.55	20'688.40	-23'165.95	0.00
1019	**Autres créances**	**242'622.80**	**228'362.95**	**-319'128.01**	**151'857.74**
1019200	TVA, Compte-courant année courante	103'786.89	233'834.90	-223'486.58	114'135.21
1019202	TVA préalable investissement - Electricité	3'369.00	0.00	3'735.50	7'104.50
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	8'135.00	0.00	-20'907.80	-12'772.80
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	5'897.55	0.00	36'450.25	42'347.80
1019207	TVA préalable fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	1'328.00	-1'328.00	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-9'089.55	17'575.40	8'485.85
1019998	TVA, Compte-courant année 2014 MCH1	-14'568.20	2'289.60	-131'166.78	-143'445.38
1019999	TVA, Compte-courant année 2015 MCH1	136'002.56	0.00	0.00	136'002.56

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
104	**Actifs de régularisation**	**2'459'931.20**	**871'770.90**	**-2'675'832.03**	**655'870.07**
1041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'459'931.20**	**871'770.90**	**-2'675'832.03**	**655'870.07**
1041000	Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	2'459'931.20	871'770.90	-2'675'832.03	655'870.07
107	**Placements financiers**	**1'491'038.95**	**160'118.20**	**-1'250'051.10**	**401'106.05**
1070	**Actions et parts sociales**	**1'089'966.60**	**160'087.40**	**-1'250'049.00**	**5.00**
1070001	875 actions - Groupe E - nominal	35'000.00	171'842.00	-206'842.00	0.00
1070002	1000 actions LNM S.A. - nominal	1.00	0.00	-1.00	0.00
1070003	3 parts sociales - Cave des Coteaux	300.00	-299.00	0.00	1.00
1070004	10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	500.00	-499.00	0.00	1.00
1070005	10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	6'000.00	-5'999.00	0.00	1.00
1070006	2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	7'428.60	-7'427.60	0.00	1.00
1070007	4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	45'000.00	0.00	-45'000.00	0.00
1070009	1000 actions - Socitété Navigation S.A. - nominal	1.00	0.00	-1.00	0.00
1070010	15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	15'000.00	2'470.00	-17'470.00	0.00
1070011	Participation capital actions - ELI10 S.A. -	330'435.00	0.00	-330'435.00	0.00
1070012	459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	459'000.00	0.00	-459'000.00	0.00
1070013	311 actions - Théatre Régional Neuchâtel - nominal	191'300.00	0.00	-191'300.00	0.00
1071	**Placements à intérêts**	**401'072.35**	**30.80**	**-2.10**	**401'101.05**
1071101	Compte épargne UBS, Abris PCi	289'668.85	28.95	0.00	289'697.80
1071102	CBCN -Bon de Caisse - 3.5% - 2008-2018	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
1071103	BCN -Bon de Caisse - 3.25% - 2008-2018	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1071105	BCN -Bon de Caisse - 2.7% - 2010-2020	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1072100	UBS - Garantie loyer ASM	5'346.15	0.55	0.00	5'346.70
1072110	BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'166.80	0.00	-0.30	3'166.50
1072111	BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'096.25	0.30	0.00	3'096.55
1072112	BCN - Garantie loyer APEB	9'794.30	1.00	-1.80	9'793.50
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**5'771'563.47**	**2'972'961.65**	**-758'917.54**	**7'985'607.58**
1080	**Terrains PF**	**36'800.00**	**74'300.00**	**-26'800.00**	**84'300.00**
1080001	Champs, jardins, vignes et places	18'200.00	0.00	-18'200.00	0.00
1080002	Terrains Louis-Favre 20 (droits superficie)	3'600.00	0.00	-3'600.00	0.00
1080003	Terrain Les Buchilles	5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00
1080005	Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010	Champs, jardins, vignes et places	0.00	74'300.00	0.00	74'300.00
1084	**Bâtiments PF**	**5'662'289.05**	**2'898'661.65**	**-723'232.95**	**7'837'717.75**
1084001	Immeuble - Louis-Favre 11	451'080.00	242'348.55	0.00	693'428.55
1084002	Immeuble - Louis-Favre 33	112'468.60	-52'468.60	0.00	60'000.00
1084003	Immeuble - Louis-Favre 36	1'677'628.95	-473'265.31	0.00	1'204'363.64
1084004	Immeuble - Louis-Favre 38	574'000.00	180'940.00	0.00	754'940.00
1084005	Immeuble - Temple 2	114'000.00	416'000.00	0.00	530'000.00
1084006	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	385'000.00	625'600.00	0.00	1'010'600.00
1084007	Immeuble - Addoz 21a	826'418.40	97'581.60	0.00	924'000.00
1084008	Immeuble - Av. du Collège 30	183'103.05	56'897.00	0.00	240'000.05
1084009	Immeuble - Centre Bellevue	615'357.10	1'167'592.90	0.00	1'782'950.00
1084010	Immeuble - Rochettes 20	0.00	190'000.00	0.00	190'000.00
1084011	Immeuble - Louis-Favre 11, chauffage	49'982.95	0.00	-49'982.95	0.00
1084012	Immeuble - Maison du Pervou	0.00	302'545.46	0.00	302'545.46
1084015	Immeuble - Temple 2, Réfections	78'546.35	0.00	-78'546.35	0.00
1084016	Immeuble - Oscar Huguenin 13, chauffage & fenêtres	88'999.60	0.00	-88'999.60	0.00
1084099	Bâtiments PF, réfections	505'704.05	144'890.05	-505'704.05	144'890.05
1088	**Avances PF**	**72'474.42**	**0.00**	**-8'884.59**	**63'589.83**
1090000	Créances envers financements spéciaux, ramassage déchets	72'474.42	0.00	-8'884.59	63'589.83

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
14	**Patrimoine administratif**	**47'119'763.49**	**31'150'590.60**	**-5'572'764.94**	**72'697'589.15**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**46'559'335.49**	**27'649'069.60**	**-5'393'975.04**	**68'814'430.05**
1400	**Terrains PA non bâtis**	**3'166'678.28**	**164'670.73**	**-377'384.58**	**2'953'964.43**
1400001	Terrains des Buchilles	2'320'472.45	0.00	-42'472.45	2'278'000.00
1400002	Terrains liaisons routières	34'545.15	0.00	-34'545.15	0.00
1400003	Terrains Est - Remise en état	127'245.58	0.00	-127'245.58	0.00
1400004	Terrains Le Vignot	2'880.00	0.00	-2'880.00	0.00
1400005	Terrains divers	542'893.70	164'670.73	-31'600.00	675'964.43
1400006	Terrains Ruelle Marfaux - Stabilisation	138'641.40	0.00	-138'641.40	0.00
1401	**Routes / voies de communication**	**11'190'740.47**	**2'771'185.57**	**-973'585.00**	**12'988'341.04**
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	468'153.95	21'239.55	-23'400.00	465'993.50
1401002	Route de Perreux - Réfections	34'045.70	0.00	-880.00	33'165.70
1401003	Rue du Collège, Verdonnet	2'303'070.25	87'339.00	-231'102.00	2'159'307.25
1401004	Route de la Tuillière	13'232.50	0.00	-8'780.00	4'452.50
1401005	Chemin des Isles	878'182.40	0.00	-23'730.00	854'452.40
1401006	Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	37'016.50	0.00	-1'030.00	35'986.50
1401007	Route Z.I. des Chézard	241'964.85	0.00	-11'000.00	230'964.85
1401008	Route de la Gare - Assainissement	1'545'784.60	0.00	-40'900.00	1'504'884.60
1401009	Rue Louis-Favre	722'372.65	0.00	-29'900.00	692'472.65
1401010	Route des Buchilles	113'451.85	0.00	-10'300.00	103'151.85
1401011	Chemin de la Baconnière	495'977.75	0.00	-21'400.00	474'577.75
1401012	Chemin de la Baconnière Ouest	72'321.25	0.00	-15'800.00	56'521.25
1401013	Route Z.I. Champs-Creux	304'053.55	0.00	-10'500.00	293'553.55
1401014	Route des Conrardes	3'405'544.22	0.00	-105'230.00	3'300'314.22
1401015	Route des Gorges de l'Areuse	63'750.00	0.00	-1'950.00	61'800.00
1401016	Parking Gare TN Areuse	67'925.90	0.00	-2'100.00	65'825.90
1401018	Vitis, chantier route des Addoz	361'653.30	0.00	-9'100.00	352'553.30
1401020	Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	62'239.25	195'620.00	-179'483.00	78'376.25
1401021	Plateau de la Gare, Urbanisation	0.00	2'466'987.02	-247'000.00	2'219'987.02
1402	**Aménagement des eaux**	**1'552'015.25**	**196'752.00**	**-40'090.00**	**1'708'677.25**
1402001	Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'552'015.25	196'752.00	-40'090.00	1'708'677.25
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**12'820'005.73**	**1'584'256.80**	**-853'839.00**	**13'550'423.53**
1403100	Réseau d'eau potable	3'440'783.72	444'449.00	-303'881.00	3'581'351.72
1403200	Réseau d'eaux usées	3'770'711.79	0.00	-102'400.00	3'668'311.79
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	69'644.80	0.00	-2'040.00	67'604.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	0.00	138'641.40	-3'560.00	135'081.40
1403210	Evacuation des eaux claires	207'731.35	0.00	-30'700.00	177'031.35
1403400	Réseau électrique	5'331'134.07	1'001'166.40	-411'258.00	5'921'042.47
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**15'920'651.96**	**21'337'772.00**	**-2'971'206.46**	**34'287'217.50**
1401017	Place Arrêts bus Terminal Litoraill	88'521.00	-4'521.00	-29'200.00	54'800.00
1401022	Parking Vauvilliers	0.00	7'506.00	0.00	7'506.00
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	104'993.60	2'804'178.50	-97'151.00	2'812'021.10
1404002	Hôtel-de-Ville, Réfections	13'689.00	0.00	-13'689.00	0.00
1404004	Centrale chauffe - Hôtel-de-Ville, Assainissement	127'826.50	0.00	-127'826.50	0.00
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	463'647.25	957'353.00	-39'396.00	1'381'604.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	87'061.80	392'438.00	-12'792.00	466'707.80
1404007	Abris PCi, Aménagements	62'904.85	0.00	-62'904.85	0.00
1404010	Collège de Vauvilliers	1'007'000.50	8'698'046.40	-337'501.00	9'367'545.90
1404012	Vauvilliers, Réfections Piscine	776'714.75	0.00	-776'714.75	0.00
1404015	Collège des Esserts	325'885.61	4'899'344.00	-121'153.00	5'104'076.61
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	759'800.00	1'522'752.00	-64'269.00	2'218'283.00
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	810'118.65	-246'704.00	-64'110.00	499'304.65
1404018	Les Esserts, Droit de superficie chaufferie	18'610.00	0.00	-18'610.00	0.00
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	98'050.60	187'293.75	-22'015.00	263'329.35
1404021	Orthophonie, Av. du Collège	9'513.75	0.00	-9'513.75	0.00
1404022	Bâtiment parascolaire	0.00	194'286.00	0.00	194'286.00
1404023	Terrains multisport	0.00	376.00	0.00	376.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	416'296.75	1'700'120.50	-64'866.00	2'051'551.25
1404031	Salle de Spectacles, Réfections	28'526.05	0.00	-28'526.05	0.00
1404032	Salle de Spectacles, Réfections sols	19'246.45	0.00	-19'246.45	0.00
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	47'962.65	0.00	-1'120.00	46'842.65
1404035	Maison du Pervou	406'934.76	0.00	-406'934.76	0.00
1404036	Maison du Pervou, Appentis	16'298.70	0.00	-16'298.70	0.00
1404040	Buvette de la plage	233'171.90	-54'672.00	-32'750.00	145'749.90
1404041	Aménagement de la plage	516'952.05	-439'952.00	-13'880.00	63'120.05
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	6'351'207.04	-3'257'207.00	-137'030.00	2'956'970.04
1404046	Velospot : Abris et support à vélos	127'869.00	-99'869.00	-45'413.00	-17'413.00
1404050	Temple, Louis-Favre 35	6'400.00	2'443'052.55	-101'177.00	2'348'275.55

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1404051	Temple, Réfections	43'883.55	0.00	-43'883.55	0.00
1404060	Cimetière, Désaffectation	69'512.25	49'488.00	-1'890.00	117'110.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'319'399.20	677'614.30	-99'459.00	2'897'554.50
1404071	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Réfections	114'705.10	0.00	-114'705.10	0.00
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	425'309.80	806'690.00	-38'797.00	1'193'202.80
1404081	Hangar à copeaux	22'637.85	100'158.00	-8'384.00	114'411.85
1405	**Forêts**	**1'160'000.00**	**1'540'000.00**	**0.00**	**2'700'000.00**
1405000	Forêts communales	1'160'000.00	1'540'000.00	0.00	2'700'000.00
1406	**Biens mobiliers PA**	**749'243.80**	**54'432.50**	**-177'870.00**	**625'806.30**
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	29'636.85	0.00	-5'000.00	24'636.85
1406002	Véhicules - Camion TP	154'286.90	0.00	-25'720.00	128'566.90
1406003	Véhicules - Tracteur-Souffleuse TP	88'600.00	0.00	-17'720.00	70'880.00
1406005	Véhicules - TP Chariot élévateur + marqueur	39'991.30	0.00	-8'000.00	31'991.30
1406010	Horodateurs	68'307.00	0.00	-6'800.00	61'507.00
1406200	Mobiliers - Assainissement classes EE	12'923.95	0.00	-4'030.00	8'893.95
1406201	Mobiliers scolaire école primaire	18'330.00	0.00	-6'110.00	12'220.00
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	33'622.00	0.00	-4'200.00	29'422.00
1406300	Elimination des déchets - Moloks	80'424.20	0.00	-26'630.00	53'794.20
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	80'771.85	0.00	-23'080.00	57'691.85
1406360	Equipement bâtiment sportifs des Buchilles	122'622.30	0.00	-39'000.00	83'622.30
1406370	Equipement Maison du Pervou	19'727.45	0.00	-6'580.00	13'147.45
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	0.00	54'432.50	-5'000.00	49'432.50
142	**Immobilisations incorporelles**	**411'979.50**	**0.00**	**-95'342.40**	**316'637.10**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**411'979.50**	**0.00**	**-95'342.40**	**316'637.10**
1429010	Crédit Etude - Liaison routière RC5 - Rte de la Gare	49'512.40	0.00	-49'512.40	0.00
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	47'496.00	0.00	-4'750.00	42'746.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réafectation Temple	13'994.80	0.00	-1'780.00	12'214.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	93'167.60	0.00	-10'350.00	82'817.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	27'076.50	0.00	-3'700.00	23'376.50
1429070	Nouvelles mensurations cadastrales	46'700.00	0.00	-7'800.00	38'900.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	18'822.05	0.00	-2'270.00	16'552.05
1429079	Plan d'aménagement du territoire	115'210.15	0.00	-15'180.00	100'030.15
144	**Prêts**	**5'000.00**	**0.00**	**0.00**	**5'000.00**
1446	**Prêts aux organisations privées à but non lucratif**	**5'000.00**	**0.00**	**0.00**	**5'000.00**
1446000	Prêt Association Parcours de l'eau	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
145	**Participations, capital social**	**143'448.50**	**3'501'521.00**	**-83'447.50**	**3'561'522.00**
1452	**Participations aux communes et aux syndicats de communes**	**19'016.00**	**438'474.00**	**-19'015.00**	**438'475.00**
1450013	311 actions - Théatre Régional Neuchâtel - nominal	0.00	438'474.00	0.00	438'474.00
1452000	Participation à Skate-Park	19'016.00	0.00	-19'015.00	1.00
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**54'432.50**	**3'063'047.00**	**-54'432.50**	**3'063'047.00**
1450008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	0.00	531'217.00	0.00	531'217.00
1450009	1000 actions - Socitété Navigation S.A. - nominal	0.00	359.00	0.00	359.00
1450011	Participation capital actions - ELI10 S.A. -	0.00	466'462.00	0.00	466'462.00
1450012	459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	0.00	478'771.00	0.00	478'771.00
1450020	3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	0.00	1'035'644.00	0.00	1'035'644.00
1450021	18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	0.00	326'282.00	0.00	326'282.00
1454000	Participation équipements passages à niveaux TN	54'432.50	0.00	-54'432.50	0.00
1454001	875 actions - Groupe E - nominal	0.00	206'842.00	0.00	206'842.00
1454010	15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	0.00	17'470.00	0.00	17'470.00
1456	**Participations aux organisations privées à but non lucratif**	**70'000.00**	**0.00**	**-10'000.00**	**60'000.00**
1456000	Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	70'000.00	0.00	-10'000.00	60'000.00

Comptes 2017

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
20	**Capitaux de tiers**	**-52'665'194.96**	**51'076'456.26**	**-49'997'700.04**	**-51'586'438.74**
200	**Engagements courants**	**-2'976'869.76**	**18'713'228.93**	**-18'917'544.07**	**-3'181'184.90**
2000	**Engagements courants provenant de livr. & Prestations de tiers**	**-2'947'805.05**	**13'496'009.90**	**-13'678'729.05**	**-3'130'524.20**
2000000	Créanciers compte collectifs	-2'947'805.05	13'496'009.90	-13'678'729.05	-3'130'524.20
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**183.90**	**5'167'738.95**	**-5'167'922.85**	**0.00**
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	183.90	18'726.25	-18'910.15	0.00
2001005	Compte courant - Sacs NEVA	0.00	13'815.50	-13'815.50	0.00
2001012	Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	3'405'022.30	-3'405'022.30	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	619'694.15	-619'694.15	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	105'830.85	-105'830.85	0.00
2001103	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	65'340.90	-65'340.90	0.00
2001104	Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	5'723.60	-5'723.60	0.00
2001105	Cpte courant CHRETIENNE SOCIALE - assurance maladie IJM	0.00	42'652.60	-42'652.60	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.NE - LPP	0.00	890'932.80	-890'932.80	0.00
2002	**Impôts**	**-29'248.61**	**49'480.08**	**-70'892.17**	**-50'660.70**
2002201	TVA due fonctionnement - Electricité	-0.01	5'069.30	-5'069.30	-0.01
2002202	TVA due investissement - Electricité	-10'537.20	0.00	0.00	-10'537.20
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	-13'925.80	469.40	-469.40	-13'925.80
2002206	TVA due investissement - Approvisionnement en eau	-2'030.40	0.00	0.00	-2'030.40
2002207	TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	-2'969.30	44'492.70	-66'102.40	-24'579.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	214.10	-551.32	748.93	411.71
201	**Engagements financiers à court terme**	**0.00**	**5'800'000.00**	**-15'600'000.00**	**-9'800'000.00**
2010	**Engagements envers des intermédiaires financiers**	**0.00**	**5'800'000.00**	**-15'600'000.00**	**-9'800'000.00**
2010224	BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 28.3.2017-2018	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2010326	Ville de Meyrin - CT - 5'800'000.-- 0,04% 18.42017-21.8.2017	0.00	5'800'000.00	-5'800'000.00	0.00
2010327	Rentes Genevoises - CT - 5'800'000.-- 0,04% 21.8.2017-21.11.2017	0.00	0.00	-5'800'000.00	-5'800'000.00
204	**Passifs de régularisation**	**-1'736'130.50**	**1'736'723.66**	**-1'631'675.30**	**-1'631'082.14**
2041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-1'736'130.31**	**1'736'723.66**	**-1'631'675.30**	**-1'631'081.95**
2041000	Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'736'130.31	1'736'723.66	-1'631'675.30	-1'631'081.95
2049	**Autres passifs de régularisation, compte de résultats**	**-0.19**	**0.00**	**0.00**	**-0.19**
2049000	Autres passifs de régularisation, compte de résultats ETIC	-0.19	0.00	0.00	-0.19
205	**Provisions à court terme**	**-97'802.50**	**54'103.67**	**-48'480.67**	**-92'179.50**
2054	**Provisions à court terme pour cautions et garanties**	**-8'563.05**	**0.00**	**0.00**	**-8'563.05**
2054001	Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002	Garanties de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	0.00	-3'166.80
2054003	Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	0.00	-3'096.25
2055	**Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation**	**-89'239.45**	**54'103.67**	**-48'480.67**	**-83'616.45**
2055010	Provisions à court terme pour pertes sur débiteur	-34'000.00	52'480.67	-48'480.67	-30'000.00
2055020	Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-55'239.45	1'623.00	0.00	-53'616.45
206	**Engagements financiers à long terme**	**-46'257'900.00**	**24'772'400.00**	**-13'800'000.00**	**-35'285'500.00**
2063	**Emprunts**	**-46'257'900.00**	**24'772'400.00**	**-13'800'000.00**	**-35'285'500.00**
2063102	SUVA 07-17 - 820'000 - 3,110 %	-410'000.00	410'000.00	0.00	0.00
2063103	SUVA 07-17 - 6'000'000 - 3,060 %	-5'100'000.00	5'100'000.00	0.00	0.00
2063104	UBS 13-18 - 1'000'000 - 1.580%	-825'000.00	50'000.00	0.00	-775'000.00
2063105	BCG 09 18 - 3'700'000 - 2.900%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063106	Postfinance 09-19 - 5'800'000 - 2.890%	-5'800'000.00	0.00	0.00	-5'800'000.00
2063107	SUVA 12-20 - 2'000'000 - 1.360%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063108	SUVA 11-21 - 2'000'000 - 1.700%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	0.00	0.00	-3'300'000.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-1'012'000.00	22'000.00	0.00	-990'000.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-1'480'900.00	130'400.00	0.00	-1'350'500.00
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-3'580'000.00	210'000.00	0.00	-3'370'000.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-3'750'000.00	250'000.00	0.00	-3'500'000.00
2063115	Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063116	BCN CT - 3 mois- 3'000'000 - 0.5794%	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2063118	Rentes Genevoises - CT 2 mois 3'000'000 - 0.500%	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2063119	Rentes Genevoises - CT 2 mois 2'800'000 - 0.06%	-2'800'000.00	2'800'000.00	0.00	0.00
2063120	CP Police GE - 16-23 2'000'000 - 0.75%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063124	BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 28.3.2017-2018	0.00	4'000'000.00	-4'000'000.00	0.00
2063125	Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2063126	Ville de Meyrin - CT - 5'800'000.-- 0,04% 18.42017-21.8.2017	0.00	5'800'000.00	-5'800'000.00	0.00
208	**Provisions à long terme**	**-1'596'492.20**	**0.00**	**0.00**	**-1'596'492.20**
2086	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**-370'492.20**	**0.00**	**0.00**	**-370'492.20**
2086010	PProvisions engagement Prévoyance.NE (contrib)	-370'492.20	0.00	0.00	-370'492.20
2087	**Provisions pour charges financières**	**-1'226'000.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'226'000.00**
2087001	Provisions Pour Impôt sur Gain Immobilier (Plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00

Comptes 2017

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
29	**Capitaux propres**	**-18'406'188.19**	**16'850'285.30**	**-42'955'958.32**	**-44'511'861.21**
291	**Fonds**	**-893'831.70**	**269'085.80**	**-373'846.80**	**-998'592.70**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-893'831.70**	**269'085.80**	**-373'846.80**	**-998'592.70**
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-55'377.00	0.00	0.00	-55'377.00
2910300	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2910400	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2910500	Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	0.00	-21'229.70
2910600	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	0.00	-289'645.30
2910700	Fonds ex Commission Scolaire	0.00	9'191.10	-63'624.45	-54'433.35
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-259'894.70	259'894.70	-310'222.35	-310'222.35
2910200	Fonds forestier	-220'326.80	0.00	0.00	-220'326.80
292	**Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire**	**-3'608'515.41**	**2'958'884.59**	**-1'025'058.47**	**-1'674'689.29**
2920	**Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire**	**-3'608'515.41**	**2'958'884.59**	**-1'025'058.47**	**-1'674'689.29**
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-486'356.10	-486'356.10
2920001	Réserve préfinancement parascolaire	-1'400'000.00	1'400'000.00	0.00	0.00
2920021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2920061	Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2920070	Réserve approvisionnement en eau	-257'756.75	0.00	-151'031.87	-408'788.62
2920071	Réserve épuration des eaux usées	-351'293.97	0.00	-61'149.62	-412'443.59
2920072	Réserve ramassage & incinération déchets	-49'464.69	0.00	-17'636.29	-67'100.98
2920073	Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	0.00	8'884.59	-8'884.59	0.00
2920081	Réserve préfinancement réseaux électriques	0.00	0.00	-300'000.00	-300'000.00
2920090	Réserve de politique conjoncturelle	-550'000.00	550'000.00	0.00	0.00
293	**Préfinancements**	**0.00**	**0.00**	**-2'400'000.00**	**-2'400'000.00**
2930	**Préfinancements**	**0.00**	**0.00**	**-2'400'000.00**	**-2'400'000.00**
2930001	Réserve préfinancement parascolaire	0.00	0.00	-1'400'000.00	-1'400'000.00
2930021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	0.00	0.00	-500'000.00	-500'000.00
2930061	Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	0.00	0.00	-500'000.00	-500'000.00
294	**Réserve de politique budgétaire**	**0.00**	**0.00**	**-850'000.00**	**-850'000.00**
2940	**Réserve de politique budgétaire**	**0.00**	**0.00**	**-850'000.00**	**-850'000.00**
2940090	Réserve de politique conjoncturelle	0.00	0.00	-850'000.00	-850'000.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**0.00**	**10'493'503.45**	**-33'537'662.00**	**-23'044'158.55**
2950	**Compte général**	**0.00**	**10'493'503.45**	**-33'537'662.00**	**-23'044'158.55**
2950001	Réserve retraitement PA	0.00	9'918'779.45	-23'680'370.00	-13'761'590.55
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	0.00	574'724.00	-9'857'292.00	-9'282'568.00
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**0.00**	**2'618'713.23**	**-4'259'293.82**	**-1'640'580.59**
2960	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**0.00**	**2'618'713.23**	**-4'259'293.82**	**-1'640'580.59**
2960001	Réserve retraitement PF	0.00	1'562'208.64	-3'202'789.23	-1'640'580.59
2960011	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	1'056'504.59	-1'056'504.59	0.00
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-13'903'841.08**	**510'098.23**	**-510'097.23**	**-13'903'840.08**
2990	**Résultat annuel**	**-510'097.23**	**510'097.23**	**0.00**	**0.00**
2990000	Résultat annuel	-510'097.23	510'097.23	0.00	0.00
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-13'393'743.85**	**1.00**	**-510'097.23**	**-13'903'840.08**
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-13'393'743.85	1.00	-510'097.23	-13'903'840.08

Annexes

Dépenses partagées avec l'Etat

Enseignement et formation

		Comptes 2016	BUDGET 2017	Comptes 2017	Variation C17 / B17	Variation C17 / C16	/ habitant 6129
21110	Enseignement Cycle 1	1'898'770	1'868'020	2'108'333	240'313	209'563	254
21200	Enseignement Cycle 2	2'278'698	2'032'730	2'305'121	272'391	26'423	242
21300	Enseignement Cycle 3	1'300'542	1'329'280	1'382'690	53'410	82'148	176
23	Formation professionnelle	55'165	65'830	68'310	2'480	13'145	11
		5'533'175	**5'295'860**	**5'864'454**	**568'594**	**331'279**	**957**

Santé et aide sociale

		Comptes 2016	BUDGET 2017	Comptes 2017	Variation C17 / B17	Variation C17 / C16	par habitant
0	Subside scol. complém. à l'AI	0	0	0	-	-	0
36140.00/21200	Formation scolaire spéciale	118'296	150'000	134'385	-15'615	16'089	22
43/42100	Service médical des écoles	1'931	2'000	1'835	-165	-96	0
36110.06/57200	Part à l'action sociale	3'547'700	1'470'170	3'624'405	2'154'235	76'705	591
36110.07/57200	Part aux programmes d'insertion	45'422	12'330	115'190	102'860	69'768	19
36110.08/55200	Part aux mesures intégration professionnelle	126'570	139'510	13'001	-126'509	-113'569	2
		3'839'919	**1'774'010**	**3'888'816**	**2'114'806**	**48'897**	**634**

Péréquation financière

		Comptes 2016	BUDGET 2017	Comptes 2017	Variation C17 / B17	Variation C17 / C16	par habitant
42619.00/93000	Contribution reçue de la péréquation	**-1'162'712**	**-78'320**	**-107'194**	-28'874	**1'055'518**	**-17**

Participat. à des Syndicats, SA et Fondat.

		Comptes 2016	BUDGET 2017	Comptes 2017	Variation C17 / B17	Variation C17 / C16	par habitant
14060	Etat civil de district	22'832	27'150	9'528	-17'622	-13'304	2
36110.00/15000	Participation au centre de secours	71'333	50'000	48'638	-1'362	-22'695	8
36120.00/15000	Participation SIS chimiques	318'705	366'790	331'849	-34'941	13'144	54
36340.00/32100	Bibliobus	62'992	45'780	43'615	-2'165	-19'377	7
36120.07/32200	Part exploit.Syndicat théâtre régional NE	114'880	115'210	115'211	1	331	19
36120.08/34100	Part exploit.Syndicat anneau athlétisme	46'542	42'100	46'782	4'682	240	8
36110.00/42100	Part frais ambulance intercommunale	179'170	225'000	210'066	-14'934	30'896	34
36140.00/62310	Part à déficit Noctambus	9'087	9'000	10'528	1'528	1'441	2
36/62300	Subv.entr. transport régional et urbain	196'899	3'000	1'734	-1'266	-195'165	0
36120.09/72000	Part aux frais Syndicats STEP	632'331	560'020	574'937	14'917	-57'394	94
36120.10/73010	Participation Déchèterie de la Croix	156'401	150'000	187'296	37'296	30'895	31
36140.00/73010	Part traitement déchets spéciaux	0	5'000	0	-5'000		0
36120.14/82000	Syndicat des Forêts Boudry-Cortaillod	168'654	168'650	168'654	4	-	28
36340.00/84000	Contribution à Tourisme Neuchâtelois	17'166	16'500	17'559	1'059	393	3
		1'996'992	**1'784'200**	**1'766'397**	**-17'803**	**-230'595**	**288**

Quote-parts aux recettes de l'Etat

		Comptes 2016	BUDGET 2017	Comptes 2017	Variation C17 / B17	Variation C17 / C16	par habitant
930.441.02	Part taxes s/appareils automatiques	0	0	0	-	-	0
930.441.03	Part à patentes vente alcool	0	0	0	-	-	0
		0	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**

	Comptes 2016	BUDGET 2017	Comptes 2017	Variation C17 / B17	Variation C17 / C16	par habitant
Dépenses partagées avec l'Etat	9'373'094	7'069'870	9'753'270	2'683'400	380'176	1'591
Contribution reçue de la péréquation	-1'162'712	-78'320	-107'194	-28'874	1'055'518	-17
Participat. à des Syndicats, SA, Fondation	1'996'992	1'784'200	1'766'397	-17'803	-230'595	288
	10'207'374	**8'775'750**	**11'412'473**	**2'636'723**	**1'205'099**	**1'862**
Quote-parts aux recettes de l'Etat	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES	**10'207'374**	**8'775'750**	**11'412'473**	**2'636'723**	**1'205'099**	**1'862**

VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Arrêté n° : CC-0290.620-1
Date : 7 mai 2017
Dicastère : Services administratifs et des finances

Crédit budgétaire supplémentaire ayant pour objet le financement la participation au référendum lancé contre le report de l'harmonisation des impôts

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère des services administratifs et des finances,

arrête

Article premier : Le Conseil communal, conformément à l'art. 12 RCF, ouvre un crédit budgétaire supplémentaire de CHF 13'000.- ayant pour objet le financement des frais relatif à la participation de la Commune au référendum lancé contre le report de l'harmonisation des impôts (Rifront). Cette dépense est imputée au compte de fonctionnement 1200-3199000.

Article 2 : La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 100'000.- à CHF 87'000.-.

Article 3 : Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président — *Daniel Schürch*

Le secrétaire — *Jean-Michel Buschini*

VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Arrêté n° : CC-0290.620-1
Date : 30 janvier 2017
Dicastère : Bâtiment

Crédit d'engagement ayant pour objet le financement des frais de déménagement de l'administration au Pré-du-Chêne

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2017,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère des bâtiments,

arrête

Article premier : Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le financement des frais relatifs au déménagement de l'administration communale dans les locaux du Pré-du-Chêne, pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20179901 (compétence du Conseil communal).

Article 2 : La dépense est amortie au taux de 20% l'an.

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

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président — La secrétaire

Jean-Pierre Leuenberger — *Marisa Braghini*

néo cap fiduciaire

Ville et Commune de Boudry

Rapport de l'organe de révision au Conseil général sur les comptes annuels 2017

16.05.2018

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA - Membre d' EXPERTsuisse / Fbg de l'Hôpital 13 / case postale 2330 / 2001 Neuchâtel
tél.: 032 710 05 50 / fax: 032 710 05 51 / mobile: 079 686 30 81 / claude.gaberell@neocap.ch / www.neocap.ch

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

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Ville et Commune de Boudry, comprenant le bilan et le compte administratif (compte de fonctionnement et compte des investissements) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

Responsabilité du Conseil communal
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision
Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit
Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017 sont conformes aux prescriptions légales.

Paragraphes d'observation
La loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique de la République et Canton de Neuchâtel exige de la Commune, comme de tous les autres employeurs affiliés, à participer à la recapitalisation de la Caisse de prevoyance.ne. Au 31 décembre 2017, celle-ci présente un manque de couverture, toutefois aucune décision formelle d'assainissement n'a été prise. La Commune n'a dès lors pas prévu de constituer de provision supplémentaire à celle figurant déjà au passif du bilan au 31 décembre 2017.

Dans le cadre du nouveau plan d'assurance de Prévoyance.ne du 1er janvier 2019 décidé par le Grand Conseil le 20 février 2018, la Commune devra procéder, valeur 1er janvier 2019, à un versement supplémentaire de CHF 427'012 (sa part au montant total de CHF 200 millions). Ce montant ne comprend pas la part de la Commune concernant le personnel de CESCOLE et celle concernant le personnel des syndicats auxquels elle participe. Ce versement aura un impact non-négligeable sur les liquidités de la Commune.

Conformément à l'article 15 du règlement communal sur les finances du 29 juin 2017, l'attribution de CHF 300'000.00 à une réserve de préfinancement du réseau électrique doit encore faire l'objet d'un arrêté du Conseil général.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, prescrit selon le règlement communal sur les finances et conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890 n'a pas encore été formellement élaboré mais des démarches et travaux préliminaires ont été effectués. A fin 2017, nous ne sommes dès lors pas en mesure d'en confirmer son existence.

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

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA

Claude Gaberell
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 16 mai 2018

Annexes:
Bilans comparés aux 1er décembre 2017 et 31 décembre 2017
Comptes de résultat comparés 2017 et 2016 et budget 2017

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

Boudry, le 25 juin 2018

Le directeur des finances	L'administrateur communal
Daniel Schürch	*Jean-François de Cerjat*

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

Boudry, le 25 juin 2018

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président	Le secrétaire
Daniel Schürch	*Jean-Michel Buschini*

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

Boudry, le 25 juin 2018

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

Le président	Le secrétaire
Kolawole Atchade	*Alain Sandoz*

Les comptes de l'exercice 2017, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 25 juin 2018

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président	Le secrétaire
Kolawole Atchade	*David Aubry*