

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
à l'appui du projet de budget pour l'année 2020

Rapport n° : CG-0210.800-4

Date : 20 novembre 2019

Dicastère : Services administratifs et des finances



Budget 2020

Table des matières

Chapitre 1 Rapport

1. Introduction.....	1-2
2. Situation conjoncturelle	2
3. Compte de résultat.....	3
Commentaires sur le compte de résultat.....	
1. Charges d'exploitation	
• Charges de personnel.....	4
• Biens et services.....	4
• Amortissement du patrimoine administratif	5
• Charges financières	5
• Charges de transferts	6
2. Revenus d'exploitation	
• Impôt sur le revenu personnes physiques	6
• Impôt sur le revenu personnes morales	6
• Impôt foncier.....	6
• Péréquation.....	7
4. Frein à l'endettement.....	7-8
5. Indicateurs financiers	9-11
6. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale.....	12
Budget 2020 de la facture sociale, version Conseil d'Etat	13
7. Conclusion	14
8. Arrêté	15
9. Plan financier 2020-2023	16
10. Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour	17

Chapitre 2 Budget

A. Compte de fonctionnement – généralités et résumés	
a. Remarques préliminaires	20
b. Résumé – classification fonctionnelle à 2 positions.....	21
c. Résumé – classification fonctionnelle à 4 positions.....	22-23
B. Détail des comptes de fonctionnement	
a. Administration générale.....	24-33
b. Ordre et sécurité publique	34-41
c. Formation.....	42-51
d. Culture, sports, loisirs et église	52-61
e. Santé.....	62-63
f. Sécurité sociale.....	64-67
g. Transports	68-73
h. Protection de l'environnement et aménagement	74-83
i. Economie publique.....	84-89
j. Finances et impôts	90-101
C. Comptes des investissements	102
a. Commentaires par dicastère	103-104
b. Détail des investissements.....	105
D. Signatures	106



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2020

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions légales et en application de l'article 70 du Règlement général de commune, du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous présenter le projet de budget pour l'année 2020, en vous faisant part de nos remarques et commentaires.

1. Introduction

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

Ce budget est établi, pour la cinquième fois, selon le modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes, ci-après désigné MCH2 et avec le logiciel ABACUS. L'expérience acquise nous permet de profiter des possibilités offertes par les outils dont nous disposons pour affiner la qualité des informations fournies. Par ailleurs, certains ajustements ont encore lieu, ce qui peut encore occasionner quelques difficultés lors de comparaisons entre exercices.

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

un déficit de CHF 332'580.-

Il est important de souligner que ce budget tient compte de l'impôt foncier, objet qui sera débattu préalablement à ce budget. Si nous avons fait figurer les revenus estimés à CHF 620'000.- pour le cumul personnes morales et personnes physiques, c'est bien parce que nous sommes convaincus que dans le contexte actuel nous ne pouvons pas nous passer de cet impôt dont l'étendue aux personnes physiques permettra de limiter tant que faire se peut les effets de la réforme fiscale. Nous ne saurons trop rappeler que ces dernières années, seules les personnes morales étaient frappées de cet impôt. Toutefois la nouvelle législation en la matière ne permet plus de dissocier le traitement des personnes physiques des personnes morales. C'est pourquoi un refus d'imposer les personnes physiques reviendrait à se passer des montants encaissés jusqu'alors.

Dans le souci de respecter les termes du frein à l'endettement, les investissements nets ont été contenus à CHF 2'091'000.-. On relèvera que seuls les investissements urgents et indispensables ont été portés à ce budget des investissements. En effet, outre les règles de frein à l'endettement, la

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

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

Si notre population continue à croître progressivement, les prévisions de recettes pour l'impôt des personnes physiques subissent une baisse notable, compte tenu des effets, encore partiels en 2020, de la réforme de la fiscalité cantonale, réforme qui déploiera tous ses effets en 2021 avec une diminution conséquente, une fois encore, des revenus.

La réforme fiscale touche également les personnes morales, si bien que sur ce poste également, les objectifs ont dû être révisés à la baisse. Par ailleurs, certaines incertitudes planent sur la situation d'une entreprise dont le changement de propriétaire est en cours, nous incitant à faire preuve d'une certaine retenue dans nos prévisions.

D'une manière générale, nous avons dû faire preuve d'une grande rigueur dans les estimations des charges que nous maîtrisons, ceci pour compenser notamment l'augmentation notable de la plupart de celles qui nous sont facturées sans qu'il soit possible d'en influencer le montant. Force est de constater que si l'Etat peut se targuer d'un budget 2020 bénéficiaire, c'est en partie le fruit de la politique de reports de charges sur les communes, menée depuis plusieurs années.

2. Situation conjoncturelle

Les prévisions publiées par le groupe d'experts de la Confédération pour les prévisions conjoncturelles a revu à la baisse ses attentes pour les trimestres à venir, estimant que l'économie mondiale devrait progresser plus lentement que prévu et relève un climat de grande incertitude, propre à freiner les exportations et les investissements. Le risque de turbulences sur les marchés financiers a récemment augmenté et la pression sur l'appréciation du franc suisse pourrait s'intensifier. Les différents analystes s'accordent toutefois pour écarter le risque de récession à court terme, évoquant notamment la faiblesse des taux d'intérêts, susceptible de stimuler les investissements notamment dans le secteur de la construction.

Ces éléments sont susceptibles également de peser sur nos différentes recettes fiscales. Bien que relativement spéculatifs, ces éléments appellent également à une certaine prudence.

3. Compte de résultat

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges d'exploitation	29'091'250	28'102'260	988'990	29'542'533	-451'283
30 Charges de personnel	5'036'680	4'901'120	135'560	4'549'562	487'118
31 Charges de biens et services, autres ch. d'expl.	4'381'450	4'449'840	-68'390	4'161'937	219'513
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'916'280	2'279'220	637'060	2'748'257	168'024
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	239'100	151'430	87'670	250'578	-11'478
36 Charges de transfert	14'188'240	13'996'590	191'650	15'693'607	-1'505'367
37 Subventions à redistribuer	330'000	325'000	5'000	331'500	-1'500
39 Imputations internes	1'999'500	1'999'060	440	1'807'093	192'407
Revenus d'exploitation	-27'573'300	-27'993'210	419'910	-28'085'984	512'684
40 Revenus fiscaux	-19'528'000	-20'500'400	972'400	-18'389'268	-1'138'732
42 Taxes	-4'475'500	-4'157'030	-318'470	-4'290'193	-185'307
43 Revenus divers	-40'370	-45'180	4'810	-72'553	32'183
46 Revenus de transfert	-1'199'930	-966'540	-233'390	-2'995'376	1'795'446
47 Subventions à redistribuer	-330'000	-325'000	-5'000	-531'500	201'500
49 Imputations internes	-1'999'500	-1'999'060	-440	-1'807'093	-192'407
Résultat des activités d'exploitation	1'517'950	109'050	1'408'900	1'456'548	61'402
34 Charges financières	597'940	824'850	-226'910	795'283	-197'343
44 Revenus financiers	-1'146'320	-1'190'930	44'610	-1'334'636	188'316
Résultat provenant de financements	-548'380	-366'080	-182'300	-539'352	-9'028
Résultat opérationnel	969'570	-257'030	1'226'600	917'196	52'374
38 Charges extraordinaires	85'000	0	85'000	1'759'919	-1'674'919
48 Revenus extraordinaires	-721'990	-103'970	-618'020	-2'740'441	2'018'451
Résultat extraordinaire	-636'990	-103'970	-533'020	-980'522	343'532
Total du compte de résultats ¹	332'580	-361'000	693'580	-63'326	395'906

¹ Résultats précédés d'un « - » signifient un bénéfice, respectant une amélioration lorsqu'il s'agit des écarts.

Les charges extraordinaires représentent une attribution de la redevance à vocation énergétique (sur l'électricité) au financement d'un projet d'investissement, en l'occurrence l'installation de panneaux solaires mixtes sur le toit du collège de Vauvilliers.

Les revenus extraordinaires sont la conséquence de la réévaluation du bilan exigée par la LFinEC au 1^{er} janvier 2017. En effet, la surcharge d'amortissement due à l'augmentation de la valeur des biens est totalement compensée par une ponction à la réserve créée au moment du retraitement du bilan.

Commentaires sur le compte de résultat :

Voici, dans les grandes lignes, les principaux éléments qui permettent de comparer ce budget à celui de 2019 et aux comptes bouclés pour 2018 et qui expliquent les principales différences.

1. Charges d'exploitation :

30 Charges de personnel

Au préalable il convient de rappeler que ces dernières années, nous nous sommes écartés de la politique de l'Etat sur les traitements, dans le sens où l'IPC a toujours été compensé, les échelons attribués sans être différés et nous avons conservé les allocations complémentaires à leur niveau initial. Ces décisions avaient été prises car nos budgets présentaient des bénéfices, au contraire de ceux de l'Etat. Une restriction budgétaire à l'encontre de nos collaboratrices et collaborateurs ne pouvait donc se justifier.

Nous nous trouvons en 2020 dans la situation inverse au niveau du résultat projeté et c'est la raison pour laquelle nous avons décidé de ne pas compenser l'IPC (0.6% de mai 2018 à mai 2019, méthode de calcul usitée). Les autres composantes et notamment l'attribution de l'échelon automatique ne sont pas touchées par les restrictions budgétaires.

On relèvera toutefois que deux éléments vont venir alourdir les charges salariales :

- La hausse des cotisations AVS de 0.3% paritaire, suite à la votation du printemps dernier.
- L'introduction d'un prélèvement de 0.58% sur la masse des salaires AVS en faveur du nouveau fond d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD). Ce fonds instaure un mécanisme d'incitation financière à la formation permettant à terme une plus grande bascule des écoles à plein temps vers le dispositif dual (contrat-formation). Tous les employeurs du canton contribuent au fonds. Une partie des ressources leur sera reversée au prorata du nombre d'apprentis qu'ils forment. Une contribution d'environ CHF 5'000.- par apprenti nous sera rétrocédée selon ce principe.
- L'augmentation des primes des assurances pertes de gains.
- Une augmentation des indemnités dues pour les services de piquets (TP et bâtiments), alignées sur le système adopté par l'Etat.

31 Biens et services

D'une manière générale, nos services ont été invités à réduire leurs charges partout où cela était raisonnablement possible. On relèvera notamment d'importantes diminutions dans les chapitres suivants :

- Frais de mandats externes (TP, aménagement du territoire essentiellement).
- Machines, appareils, véhicules et outils, matériel de bureau ainsi que les frais d'entretien qui sont liés à ces postes.
- Entretien de l'éclairage public (projet important financé par une demande de crédit d'investissement).

A cela s'ajoute la diminution des frais de réception qui est due à une année sans Boudrysia.

Certains postes sont en augmentation :

- Matériel d'exploitation, fournitures : il s'agit essentiellement des frais de repas pour l'accueil parascolaire.
- S'agissant du matériel informatique, le passage à Windows 10 nous contraint à changer d'un coup les postes de travail anciens.
- Certains coûts de ramassage de déchets, toutefois amortis par la taxe et donc sans effet sur le résultat.

- Entretien des places de jeux, suite à un rapport sur la sécurité, des travaux devront être impérativement exécutés.
- Entretien général des bâtiments (3.5%).
- Entretien plages et rives, travaux en raison de problèmes d'érosion.

33 Amortissement du patrimoine administratif

La revalorisation du bilan selon les normes LFinEC / MCH2 s'est opérée avec valeur au 1^{er} janvier 2017. Il est utile de rappeler que le surplus d'amortissement qui en découle est neutralisé par un prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif, portée au bilan (réserve créée avec le résultat positif obtenu du retraitement).

La différence par rapport aux comptes 2018 est essentiellement due au nouveau bâtiment dédié au parascolaire. Au budget 2019, les amortissements supplémentaires consécutifs au retraitement du bilan ne figuraient pas.

34 Charges financières

La chute des taux sur le marché des emprunts a permis ces dernières années de refinancer des prêts arrivés à échéance à des conditions très avantageuses, diminuant ainsi considérablement le poids de la charge d'intérêts. La partie de la dette couverte avec des emprunts à court terme sera diminuée progressivement afin de profiter des taux à moyen et long terme, assurant ainsi une continuité de cette baisse de la charge. A relever que les échéances des emprunts à moyen et long terme sont échelonnées, ceci afin de garder toute latitude, d'année en année, de pouvoir pondérer les montants à emprunter.

Ci-dessous le tableau prévisionnel de l'échéancier des emprunts. On constate la forte diminution du taux moyen. A noter que l'emprunt SUVA de 2mios devra vraisemblablement être tout ou partie refinancé à son échéance. :

Echéancier des emprunts							ANNEE 2020				
Situation prévisionnelle 2020											
Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée		Echéance	Solde au 01.01.2020	Montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2020
SUVA	2'000'000		1.36%		2012	2020	17.02.2020	2'000'000	27'200	2'000'000	0
BCN	4'000'000		0.00%	x	12 mois	2020	14.10.2020	4'000'000	0		4'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000		2'000'000
BCG	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	946'000	13'812	22'000	924'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	30.11.2022	1'122'300	17'845	130'400	991'900
Prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000		2'000'000
BCN	4'000'000	210'000	1.50%		2014	2024	15.12.2024	2'950'000	44'250	210'000	2'740'000
BCG	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	31.01.2026	3'250'000	78'000	250'000	3'000'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
Pensionkasse Post	6'000'000		0.50%		2019	2028	25.10.2028	6'000'000	30'000		6'000'000
SUVA	6'000'000		0.47%		2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200		6'000'000
BCG	3'700'000		1.40%		2018	2031	15.10.2031	3'700'000	51'800		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	2032	30.03.2032	3'600'000	48'600	200'000	3'400'000
TOTAL DES PRÊTS EN COURS								43'368'300			
TOTAL intérêts annuels									488'596		
TOTAL amortissements et remboursement										2'812'400	
Solde théorique en fin d'année											40'555'900
Taux moyen		1.205%									

36 Charges de transferts

Ce chapitre regroupe les charges qui nous sont facturées par l'Etat et les syndicats intercommunaux. On constate qu'il s'agit de plus de 14 millions soit près de la moitié des charges totales du budget. Globalement et par rapport au budget précédent, l'augmentation globale reste relativement contenue et essentiellement due aux coûts facturés par CESCOLE, l'augmentation du nombre d'élèves étant une des composantes importantes. Par ailleurs, le programme d'éducation numérique s'appliquant aux écoles obligatoires, les frais supplémentaires nécessaires à la formation des enseignants et à la dispense de nouveaux cours, sont co-financés par les communes.

S'agissant des transports, le volume d'offre en transports publics 2020 à l'échelon cantonal sera globalement équivalent à 2019. Les indemnités versées aux entreprises sont en légère augmentation et induites par des prestations supplémentaires de faible ampleur. L'impact financier exact de la reconnaissance du trafic grande ligne n'est pas encore connu. La confédération et les CFF devraient donner plus d'éléments d'ici la fin 2019. La participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) devrait varier sur la période 2021-2023.

2. Revenus d'exploitation :

40 Les revenus fiscaux

Impôt sur le revenu personnes physiques

Comme mentionné dans l'introduction, nous subissons en 2020 les premiers effets de la réforme fiscale, qui seront d'autant plus marqués en 2021 où nous devons, selon les estimations fournies par l'Etat, nous passer de plus d'un million de recettes supplémentaires.

Il est important de savoir que les effets de la réforme seront, dans un premier temps, pris en compte dans le calcul des tranches 2020 pour ce qui est du barème et, dans un deuxième temps, en 2021 avec les bordereaux soldes de la taxation 2020.

La baisse attendue en 2020 sera partiellement compensée par l'augmentation de notre population. Nous restons par conséquent prudents et tablons sur des recettes sensiblement égales à celle de 2018, inférieures aux prévisions 2019.

Impôt sur le revenu personnes morales

En raison des incertitudes concernant le principal assujetti, dont la reprise d'une majorité du capital par une autre entité rend les prévisions très aléatoires, nous avons revu nos prévisions à la baisse.

Les craintes énoncées au chapitre de la situation conjoncturelle invitent également à la prudence, tout comme les effets de la réforme fiscale des entreprises. Par conséquent, le résultat de l'impôt sur les personnes morales est estimé à la baisse par rapport à 2018. On notera par contre que nous nous sommes distancés des prévisions alarmistes de l'Etat sur la distribution des fonds, conscients de l'importance des places de travail sises sur notre commune et de l'augmentation régulière de notre population, deux facteurs pris en compte dans leur répartition.

Impôts foncier

Le Conseil général sera invité à se prononcer sur cet objet avant le présent rapport. Toutes les informations à ce sujet se trouvent donc dans le rapport idoine. Les considérations sur la prise en compte de cet impôt dans le présent budget ont été développées dans l'introduction.

36-46 Péréquation

Après l'adoption par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2016, 2017 et 2018, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2020 sont les montants définitifs.

La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation transitoire versées aux communes situées en altitude jusqu'en 2021.

À noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « extraordinaire », à savoir celle qui existait avant les réformes et destinées à venir en aide à des communes dont les ressources sont particulièrement faibles. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.

Cette réforme de la péréquation nous est plutôt favorable pour l'instant. Après avoir passé dans le camp des contributeurs en 2019, nous sommes à nouveau légèrement bénéficiaires. Vous constaterez que dorénavant la péréquation est splittée sur cinq comptes. Si le mode de calcul reste quelque peu occulte, cette nouvelle présentation a le mérite de clarifier les différents secteurs sur lequel il s'applique.

4. Frein à l'endettement

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

Conscients dès les premières esquisses de ce budget, que nous n'arriverions pas à dégager un bénéfice propre à financer tous nos souhaits d'investissements, c'est donc une politique de grande rigueur qui a été menée tout au long de la procédure tant sur le plan du fonctionnement que pour les investissements. Comme déjà mentionné, ces derniers ont donc dû être contenus au strict indispensable et de très nombreuses coupes ou reports ont dû être consentis.

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

Art. 5 : Degré d'autofinancement

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

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

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

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

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

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

Vous trouverez dans les pages suivantes les indicateurs financiers exigés par la LFinEC, notamment le taux d'endettement net et le degré d'autofinancement, deux notions indissociables des règles de frein à l'endettement présentées ci-dessus.

On constate qu'en raison notamment de la baisse des revenus fiscaux et malgré la diminution notoire de notre dette, nous sommes revenus dans une zone où le financement des investissements doit se faire par nos propres moyens et sans recours à l'emprunt.

5. Indicateurs financiers

	BG 2020	BG 2019	C 2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{32'328'066.27}{19'528'000.00} \times 100 =$			Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.
	165.55%	134.65%	175.80%	< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{2'687'680.00}{2'460'000.00} \times 100 =$			Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.
	109.26%	93.06%	40.31%	A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :
				> 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{376'540.00}{26'964'860.00} \times 100 =$			Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.
	1.40%	2.09%	1.75%	0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais

d) Degré de couverture des revenus déterminants

$$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-332'580.00}{27'112'110.00} \times 100 = -1.23\%$$

Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

1.34% **0.21%**

>0% équilibré / excédentaire
 -2.5% - 0% déficit modéré
 < -2.5% déficit exagéré

e) Dette brute par rapport aux revenus

$$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{47'859'795.20}{26'964'860.00} \times 100 = 177.49\%$$

Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

179.70% **163.14%**

< 50% très bon
 50% - 100% bon
 100% - 150% moyen
 150% - 200% mauvais
 > 200% critique

f) Proportion des investissements

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'785'000.00}{24'204'310.00} \times 100 = 11.51\%$$

Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

12.40% **17.66%**

< 10% effort d'investissement faible
 10% - 20% effort d'investissement moyen
 20% - 30% effort d'investissement élevé
 > 40% effort d'investissement très élevé

g) Part du service de la dette

$$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'292'820.00}{26'964'860.00} \times 100 = 12.21\%$$

Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.

24.82% **11.12%**

< 5% charge faible
 5% - 15% charge acceptable
 > 15% charge forte

	Dette nette II	28'771'544.27					
h) Dette nette par habitant en francs	=	=	=	4'671.46	2'251.93	5'248.91	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.
	Population résidente permanente	6'159.00					< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

i) Taux d'autofinancement	Autofinancement	2'185'810.00	x	=	8.11%	10.01%	7.11%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
	Revenus courants	26'964'860.00	100	x 100 =				> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais

j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts	597'940.00	x	=	3.17%	4.09%	4.40%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
	Revenus fiscaux directs	18'870'000.00	100	x 100 =				> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

6. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale :

Généralités

La facture sociale est estimée à CHF 219'736'100, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. La répartition des dépenses nettes de l'aide matérielle, du financement des programmes d'insertion et des contributions aux organismes privés chargés de prestations sociales s'opère de la même façon que pour les autres prestations sociales entrant dans la facture sociale, soit 60% à la charge de l'Etat et 40% à la charge de l'ensemble des communes.

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

Subsides LAMal

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

Bourses d'études

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

Avances de contribution d'entretien

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

Aide sociale

Il s'agit de l'aide matérielle.

Intégration socio-professionnelle

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

Social privé

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

Alfa Sal

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

FIP, financement LACI

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

Budget 2020 de la Facture sociale (version du Conseil d'État)

Communes	Population au 31.12.18	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contrib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
Boudry	6'159	1'009'499	69'982	9'759	1'597'329	24'162	143'178	62'376	80'754	66'235	3'063'274
Corcelles-Cormondrèche	4'759	780'030	54'075	7'540	1'234'241	18'670	110'632	48'198	62'398	51'179	2'366'963
Cornaux	1'563	256'186	17'760	2'476	405'362	6'132	36'335	15'830	20'493	16'809	777'382
Cortailod	4'731	775'441	53'757	7'496	1'226'979	18'560	109'981	47'914	62'031	50'878	2'353'036
Cressier	1'886	309'127	21'430	2'988	489'132	7'399	43'844	19'101	24'728	20'282	938'031
Enges	272	44'583	3'091	431	70'543	1'067	6'323	2'755	3'566	2'925	135'283
Hauterive	2'623	429'926	29'804	4'156	680'272	10'290	60'977	26'565	34'392	28'208	1'304'590
La Grande Béroche	8'860	1'452'210	100'673	14'038	2'297'830	34'758	205'968	89'731	116'169	95'282	4'406'659
La Tène	5'012	821'498	56'949	7'941	1'299'856	19'662	116'514	50'760	65'715	53'900	2'492'796
Le Landeron	4'645	761'345	52'779	7'360	1'204'675	18'223	107'982	47'043	60'903	49'953	2'310'263
Lignières	967	158'497	10'988	1'532	250'790	3'794	22'480	9'793	12'679	10'399	480'953
Milvignes	8'985	1'472'698	102'093	14'236	2'330'249	35'249	208'874	90'997	117'808	96'626	4'468'930
Neuchâtel	33'355	5'467'094	379'000	52'849	8'650'579	130'853	775'402	337'808	437'337	358'706	16'589'628
Peseux	5'809	952'132	66'005	9'204	1'508'557	22'789	135'042	58'832	76'165	62'471	2'889'196
Rochefort	1'239	203'080	14'078	1'963	321'333	4'961	28'803	12'548	16'245	13'324	616'236
Saint-Blaise	3'211	526'303	36'485	5'088	832'769	12'597	74'646	32'520	42'101	34'532	1'597'041
Région Littoral	94'076	15'419'648	1'068'949	149'057	24'398'498	369'064	2'166'980	952'770	1'233'486	1'011'711	46'790'162
Brot-Plamboz	270	44'255	3'068	428	70'024	1'059	6'277	2'734	3'540	2'904	134'289
La Brévine	630	103'261	7'158	998	163'390	2'472	14'646	6'380	8'260	6'775	313'340
La Chaux-de-Fonds	37'941	6'218'769	431'109	60'115	9'839'953	148'844	882'012	384'254	497'467	408'025	18'870'546
La Chaux-du-Milieu	492	80'642	5'590	780	127'600	1'930	11'438	4'983	6'451	5'291	244'704
La Sagne	1'016	166'529	11'544	1'610	263'498	3'986	23'619	10'290	13'321	10'926	505'323
Le Cerneux-Péquignot	311	50'975	3'534	493	80'658	1'220	7'230	3'150	4'078	3'345	154'681
Le Lode	10'214	1'674'139	116'058	16'183	2'648'989	40'070	237'444	103'444	133'922	109'843	5'080'092
Les Brenets	1'043	170'954	11'851	1'653	270'501	4'092	24'247	10'563	13'675	11'217	518'752
Les Planchettes	209	34'256	2'375	331	54'204	820	4'859	2'117	2'740	2'248	103'949
Les Ponts-de-Martel	1'247	204'391	14'169	1'976	323'408	4'892	28'989	12'629	16'350	13'410	620'215
Région Montagnes	53'373	8'748'171	606'456	84'566	13'842'224	209'385	1'240'759	540'544	699'805	573'983	26'545'891
Valangin	509	83'428	5'784	806	132'009	1'997	11'833	5'155	6'674	5'474	253'159
Val-de-Ruz	16'990	2'784'768	193'051	26'919	4'406'336	66'653	394'966	172'069	222'766	182'714	8'450'241
Région Val-de-Ruz	17'499	2'868'196	198'834	27'726	4'538'345	68'649	406'798	177'224	229'440	188'188	8'703'400
La Côte-aux-Fées	442	72'447	5'022	700	114'632	1'734	10'275	4'476	5'795	4'753	219'836
Les Verrières	668	109'489	7'590	1'058	173'245	2'621	15'529	6'765	8'759	7'184	332'240
Val-de-Travers	10'662	1'747'569	121'148	16'893	2'765'177	41'827	247'859	107'981	139'796	114'661	5'302'911
Région Val-de-Travers	11'772	1'929'505	133'761	18'652	3'053'054	46'182	273'663	119'223	154'350	126'598	5'854'987
Total des régions	176'720	28'965'520	2'008'000	280'000	45'832'120	693'280	4'108'200	1'789'760	2'317'080	1'900'480	87'894'440

Les éventuels écarts sont liés aux arrondis.

7. Conclusion

C'est dans un contexte difficile que le Conseil communal vous présente le budget 2020. En effet les effets conjugués d'une conjoncture incertaine pour les entreprises vivant de l'exportation et ceci en lien avec des événements connus de tous, (le Brexit et la situation chaotique de Hong Kong) ainsi que la réduction générale de la fiscalité en deux étapes, 2020 et 2021, rendent toute estimation fiscale incertaine.

Toutefois après avoir présenté à la commission de gestion et des finances la 1ère version du budget, le Conseil communal et les différents services se sont engagés pour différentes réductions touchant l'ensemble des services, le personnel, les investissements.

Si nous n'avions plus l'habitude de présenter des budgets déficitaires, nous devons bien admettre que la prudence nous l'impose. Le Conseil communal peut, avec l'accord du Conseil général, effectuer pendant l'exercice les corrections adaptées en relation avec les rentrées fiscales effectives. Nous disposons de certains instruments d'évaluation de celles-ci et nous les utilisons régulièrement avant de présenter au Conseil général un rapport comprenant un investissement.

L'impôt foncier dont le revenu est compris dans le présent budget relève l'incohérence d'un système où les autorités cantonales corrigent les différents taux appliqués sans imposer les mesures de corrections aux communes. Nous nous retrouvons dans une situation ubuesque ou l'arbitre, soit l'Etat de Neuchâtel qui contrôle le respect de la LFinec pour les communes, impose une réduction de revenus. Ceci nous empêche non seulement d'investir mais aussi de mener notre propre politique fiscale. Nous devons admettre que le cadre étant donné, bien que nous puissions légitimement nous interroger sur la légalité de celui-ci, notre commune ne peut se passer de ces revenus.

Le Conseil communal réussit toutefois à maintenir ses objectifs de désendettement et assure l'essentiel de l'entretien avec le budget 2020. Si le désendettement, vu les taux d'intérêts, n'est certainement pas aujourd'hui la priorité, nous imaginons que pour les années difficiles à venir la marge d'emprunt retrouvée peut servir les autorités futures.

Le budget présenté ne propose pas de modification de statut du futur Conseil communal, c'est à la commission de gestion et de finances de se prononcer en début de législature. Vous devez bien entendu comprendre que les volontaires deviennent rares et que la fonction toujours plus lourde n'est plus compatible avec une vie professionnelle intense. Il est au yeux du Conseil communal, le moment d'avoir une réflexion sur la professionnalisation à temps partiel des postes, Boudry n'est plus un village.

En conclusion, Le Conseil communal vous propose de soutenir le projet de budget présenté et vous remercie de votre attention et votre engagement.

8. Arrêté

LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu le rapport du Conseil communal du 20 novembre 2019 à l'appui du projet de budget pour l'année 2020,

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,

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

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

Entendu la commission de gestion et des finances,

arrête

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2020, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	29'091'250.00
Revenus d'exploitation	CHF	-27'573'300.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	1'517'950.00
Charges financière	CHF	597'940.00
Revenus financiers	CHF	-1'146'320.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-548'380.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	969'570.00
Charges extraordinaires	CHF	85'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	-721'990.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	636'990.00
Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)	CHF	332'580.00

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

Dépenses	CHF	2'785'000.00
Recettes	CHF	-325'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	2'460'000.00

Article 2 : Considérant l'art. 5 RCF :

- Le taux d'endettement net calculé sur la base des comptes 2018 est de 175.8 %,
- Les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant porté au budget, soit CHF 2'091'000.00,
- La marge d'autofinancement selon budget est de CHF 2'471'541.00,

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

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

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Jean-Michel Buschini

Jean-Pierre Leuenberger

9. Plan financier 2020-2023

Compte de résultats	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
Charges d'exploitation	29'542'532.65	28'102'260.00	29'091'250.00	29'360'650.00	29'493'650.00	29'740'650.00
30 Charges de personnel	4'549'561.70	4'901'120.00	5'036'680.00	5'102'680.00	5'112'680.00	5'177'680.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'161'936.69	4'449'840.00	4'381'450.00	4'431'450.00	4'501'450.00	4'581'450.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'748'256.50	2'279'220.00	2'916'280.00	2'898'280.00	2'871'280.00	2'853'280.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	250'577.90	151'430.00	239'100.00	241'600.00	241'600.00	241'600.00
36 Charges de transfert	15'693'606.76	13'996'590.00	14'188'240.00	14'342'240.00	14'422'240.00	14'542'240.00
37 Subventions à redistribuer	331'500.40	325'000.00	330'000.00	330'000.00	330'000.00	330'000.00
39 Imputations internes	1'807'092.70	1'999'060.00	1'999'500.00	2'014'400.00	2'014'400.00	2'014'400.00
Revenus d'exploitation	-28'085'984.25	-27'993'210.00	-27'573'300.00	-26'522'200.00	-26'742'200.00	-26'872'200.00
40 Revenus fiscaux	-18'389'268.44	-20'500'400.00	-19'528'000.00	-18'328'000.00	-18'528'000.00	-18'628'000.00
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	-4'290'193.33	-4'157'030.00	-4'475'500.00	-4'609'500.00	-4'629'500.00	-4'659'500.00
43 Revenus divers	-72'553.16	-45'180.00	-40'370.00	-40'370.00	-40'370.00	-40'370.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	-2'995'376.22	-966'540.00	-1'199'930.00	-1'199'930.00	-1'199'930.00	-1'199'930.00
47 Subventions à redistribuer	-531'500.40	-325'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00
49 Imputations internes	-1'807'092.70	-1'999'060.00	-1'999'500.00	-2'014'400.00	-2'014'400.00	-2'014'400.00
Résultat des activités d'exploitation	1'456'548.40	109'050.00	1'517'950.00	2'838'450.00	2'751'450.00	2'868'450.00
34 Charges financières	795'283.21	824'850.00	597'940.00	849'750.00	849'750.00	849'750.00
44 Revenus financiers	-1'334'635.67	-1'190'930.00	-1'146'320.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00
Résultat provenant de financements	-539'352.46	-366'080.00	-548'380.00	-390'470.00	-390'470.00	-390'470.00
Résultat opérationnel	917'195.94	-257'030.00	969'570.00	2'447'980.00	2'360'980.00	2'477'980.00
38 Charges extraordinaires	1'759'918.79	0.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-2'740'440.95	-103'970.00	-721'990.00	-700'000.00	-700'000.00	-700'000.00
Résultat extraordinaire	-980'522.16	-103'970.00	-636'990.00	-700'000.00	-700'000.00	-700'000.00
Total du compte de résultats	-63'326.22	-361'000.00	332'580.00	1'747'980.00	1'660'980.00	1'777'980.00

10. Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour

	2020	2021	2022	2023
Aménagement du territoire :				
Elaboration et révision PAL suite au PDR	100'000.00			
Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles		210'000.00		
Versant Marfaux confortation suite étude canton		500'000.00	500'000.00	500'000.00
<i>./. Subventions à recevoir</i>		<i>-350'000.00</i>	<i>-350'000.00</i>	<i>-350'000.00</i>
Bâtiments :				
Vauvilliers réfection 1 salle	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Esserts réfection 1 classe + portes	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Crédit étude	120'000.00			
Vauvilliers solde toiture plate est	350'000.00			
Installation solaire mixte	200'000.00			
<i>./. Prélèvement à fond énergétique</i>	<i>-150'000.00</i>			
Vauvilliers réfection complète		1'250'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
Vauvilliers monobloc ventilation salle gym		250'000.00		
Vauvilliers ascenseur et wc (mise aux normes handic.)			350'000.00	
Stand tir - électronique cible	155'000.00			
Salle de spectacles réfection fenêtres		150'000.00		
Hôtel de Ville isolation et réfection sanitaire		200'000.00		
OH 13, réfection toiture mise aux normes isolation			120'000.00	
Services industriels :				
Electricité				
Liaison Mikron - Vignoble / Mikron ch.-Montant	100'000.00			
Assainissement BT	100'000.00			
Roll out comptage intelligent (rempl. compteurs)	200'000.00	135'000.00	135'000.00	135'000.00
Assainissement stations MT :		150'000.00	150'000.00	150'000.00
Station Collège (point d'injection)		200'000.00		
Eau				
Pré Landry O.-Huguenin		260'000.00		
Oscar Huguenin		450'000.00		
Rue du Collège		400'000.00		
Sous l'Areuse st. Vermondins / dépend du réservoir		330'000.00		
Nouveau réservoir, étude		100'000.00		
Nouveau réservoir			1'000'000.00	2'000'000.00
Conduite des Sources			200'000.00	200'000.00
Travaux publics :				
Réfection pont CFF Bôle	250'000.00	270'000.00		
Talus Gorges Areuse	120'000.00			
<i>./. Participations tiers</i>	<i>-30'000.00</i>			
EP remplacement échelonné des armoires	160'000.00	200'000.00	140'000.00	
EP Baconnière	50'000.00			
EP rénovations cablage Hôtel de Ville	50'000.00			
Mise aux normes handicapés arrêt bus	50'000.00	100'000.00		
Giratoire de l'Ile		380'000.00		
Piste cyclable Champ-du-Moulin		45'000.00		
Crédit cadre entretien des routes		500'000.00	700'000.00	
Vy d'Etra assainissement route		1'200'000.00	1'100'000.00	
Nacelle			105'000.00	
Av. du Collège renouvellement yc pgee				800'000.00
Crédit annuel divers :				
	535'000.00	535'000.00	535'000.00	535'000.00
	2'460'000.00	7'565'000.00	6'285'000.00	5'570'000.00
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte	2'091'000.00	6'430'250.00	5'342'250.00	4'734'500.00

Comptes de fonctionnement

Remarques préliminaires :

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

	Conciergerie	Travaux publics	Services techniques	Administration	Bâtiments
Charges	39100.00	39100.01	39100.02	39300.00	39100.03
Produits	49100.00	49100.01	49100.02	49300.00	49100.03

- Les allocations complémentaires sont en 30400.01
- Suite à l'acceptation par le peuple de la réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), le taux des cotisations paritaires AVS sera relevé de 0.3% dès le 1^{er} janvier 2020. Le taux global des cotisations AVS/AI/APG sera ainsi fixé à 10.55% (anciennement 10.25% et, pour rappel moitié, soit 5.275%, à charge de l'employeur et moitié, soit 5.275%, à charge du salarié).
- La nouvelle contribution directe sur la masse AVS de 0.58%, concernant la formation professionnelle (LFFD), se trouve dans le compte 30500.00.
- Imputation des intérêts du capital investi dans le 39400.00, contrepartie pour toutes les fonctionnelles dans le compte 49400.00 dans la fonctionnelle 96100.
- Suite à la réévaluation de l'actif du bilan, les amortissements ont été recalculés. Ils ont été regroupés dans le compte 33004.00. Concernant les amortissements historiques (MCH1), ils se trouvent en 33999.00.
- La population s'élève au 31 décembre 2018 à 6'159 habitants, base utilisée pour plusieurs calculs de participation.

Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0	Administration Générale	2'126'880	2'092'540	34'340	1'800'127.71	326'752
01	Législatif et exécutif	230'100	234'440	-4'340	220'502.30	9'598
02	Services généraux	1'896'780	1'858'100	38'680	1'579'625.41	317'155
1	Ordre et sécurité publique	839'640	896'100	-56'460	706'841.89	132'798
11	Sécurité publique	277'790	297'790	-20'000	204'508.89	73'281
14	Questions juridiques	-7'960	-12'360	4'400	-19'103.75	11'144
15	Service du feu	429'660	450'360	-20'700	382'118.80	47'541
16	Défense	140'150	160'310	-20'160	139'317.95	832
2	Formation	7'953'840	7'656'730	297'110	7'471'716.02	482'124
21	Scolarité obligatoire	7'874'310	7'572'400	301'910	7'389'696.62	484'613
22	Ecoles spéciales	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
23	Formation professionnelle initiale	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
29	Formation, autres	550	550	0	550.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'299'020	1'312'500	-13'480	917'625.85	381'394
31	Héritage culturel	52'380	70'350	-17'970	36'134.40	16'246
32	Culture, autres	315'900	360'090	-44'190	306'331.90	9'568
33	Médias	0	0	0	-200'000.00	200'000
34	Sports et loisirs	809'370	751'710	57'660	650'633.85	158'736
35	Eglises et affaires religieuses	121'370	130'350	-8'980	124'525.70	-3'156
4	Santé	215'200	216'920	-1'720	235'223.35	-20'023
42	Soins ambulatoires	214'700	214'920	-220	235'223.35	-20'523
43	Prévention de la santé	500	2'000	-1'500	0.00	500
5	Sécurité sociale	4'592'220	4'411'070	181'150	4'506'163.02	86'057
51	Maladie et accident	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
54	Famille et jeunesse	1'140'510	1'092'590	47'920	1'039'443.61	101'066
55	Chômage	90'390	83'750	6'640	79'970.40	10'420
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'350'620	2'316'750	33'870	2'379'354.16	-28'734
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200	1'000	200	1'200.00	0
6	Transports	3'051'210	3'260'840	-209'630	3'147'283.49	-96'073
61	Circulation routière	2'140'190	2'288'760	-148'570	2'178'773.14	-38'583
62	Transports publics	911'020	972'080	-61'060	968'510.35	-57'490
7	Protection environnement et aménagement	846'410	869'920	-23'510	646'267.06	200'143
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	200'440	166'750	33'690	190'371.56	10'068
74	Aménagements	15'000	15'000	0	13'863.85	1'136
75	Protection des espèces et du paysage	60'000	70'000	-10'000	12'728.95	47'271
77	Protection de l'environnement, autres	41'690	42'450	-760	30'460.75	11'229
79	Aménagement du territoire	529'280	575'720	-46'440	398'841.95	130'438
8	Economie publique	-183'540	-255'600	72'060	-475'923.26	292'383
81	Agriculture	3'650	4'850	-1'200	1'495.40	2'155
82	Sylviculture	285'500	303'970	-18'470	139'933.20	145'567
84	Tourisme	35'000	20'000	15'000	20'601.75	14'398
87	Combustibles et énergie	-507'690	-584'420	76'730	-637'953.61	130'264
9	Finances et impôts	-20'408'300	-20'822'020	413'720	-19'018'651.35	-1'389'649
91	Impôts	-19'616'000	-20'488'400	872'400	-18'522'188.71	-1'093'811
93	Péréquation financière et compensation..	-115'680	44'480	-160'160	-124'163.00	8'483
96	Administration de la fortune et de la dette	-676'620	-378'100	-298'520	-372'299.64	-304'320
Excédent des charges/revenus (-)		332'580	-361'000	693'580	-63'326.22	395'906

Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0	Administration Générale	2'126'880	2'092'540	34'340	1'800'127.71	326'752
0110	Législatif	26'600	27'900	-1'300	20'536.90	6'063
0120	Exécutif	203'500	206'540	-3'040	199'965.40	3'535
0210	Administration des finances et des..	1'385'070	1'416'510	-31'440	1'187'088.41	197'982
211	Services techniques	327'320	309'930	17'390	274'835.10	52'485
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	184'390	131'660	52'730	117'701.90	66'688
1	Ordre et sécurité publique	839'640	896'100	-56'460	706'841.89	132'798
1110	Police	277'790	297'790	-20'000	204'508.89	73'281
1400	Police des Habitants	-37'000	-34'000	-3'000	-40'083.70	3'084
1406	Etat civil régional	29'040	21'640	7'400	20'979.95	8'060
1500	Service du feu (en général)	429'660	450'360	-20'700	382'118.80	47'541
1610	Défense militaire	7'050	7'550	-500	4'180.15	2'870
1620	Protection civile (en général)	133'100	152'760	-19'660	135'137.80	-2'038
2	Formation	7'953'840	7'656'730	297'110	7'471'716.02	482'124
2111	Cycle élémentaire	2'273'710	2'210'560	63'150	2'158'657.35	115'053
2120	Degré primaire	2'441'610	2'293'540	148'070	2'273'107.25	168'503
2130	Degré secondaire	1'576'880	1'545'090	31'790	1'520'597.25	56'283
2170	Bâtiments scolaires	825'790	833'960	-8'170	873'135.70	-47'346
2180	Accueil de jour	756'320	689'250	67'070	564'199.07	192'121
2200	Ecoles spéciales	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550	550	0	550.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'299'020	1'312'500	-13'480	917'625.85	381'394
3110	Musées et arts plastiques	36'080	36'080	0	23'758.05	12'322
3120	Conservation des monuments historiques..	16'300	34'270	-17'970	12'376.35	3'924
3210	Bibliothèques	157'910	150'740	7'170	142'112.30	15'798
3220	Concerts et théâtre	109'890	127'350	-17'460	127'832.00	-17'942
3290	Culture, non mentionné ailleurs	48'100	82'000	-33'900	36'387.60	11'712
3321	Antennes collectives, télé-réseau entreprise com.	0	0	0	-200'000.00	200'000
3410	Sports	545'800	527'500	18'300	445'138.40	100'662
3411	Port	62'430	50'480	11'950	46'393.95	16'036
3420	Loisirs	201'140	173'730	27'410	159'101.50	42'039
3500	Eglises et affaires religieuses	99'370	108'350	-8'980	104'525.70	-5'156
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	20'000.00	2'000
4	Santé	215'200	216'920	-1'720	235'223.35	-20'023
4210	Soins ambulatoires	214'700	214'920	-220	235'223.35	-20'523
4331	Service dentaire scolaire	500	2'000	-1'500	0.00	500
5	Sécurité sociale	4'592'220	4'411'070	181'150	4'506'163.02	86'057
5120	Réductions de primes	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
5410	Allocations familiales	80'750	79'770	980	80'427.35	323
5430	Avance et recouvrement des pensions..	9'760	12'820	-3'060	2'585.20	7'175
5451	Crèches et garderies	1'050'000	1'000'000	50'000	956'431.06	93'569
5520	Prestations aux chômeurs	90'390	83'750	6'640	79'970.40	10'420
5720	Aide matérielle légale	1'740'500	1'740'950	-450	1'824'131.21	-83'631
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	610'120	575'800	34'320	555'222.95	54'897
5930	Actions d'entraide à l'étranger	1'200	1'000	200	1'200.00	0
6	Transports	3'051'210	3'260'840	-209'630	3'147'283.49	-96'073
6130	Routes cantonales, autres	-12'000	-12'000	0	-12'731.20	731
6150	Routes communales	2'249'880	2'346'130	-96'250	2'222'508.65	27'371
6155	Places de stationnement	-97'690	-45'370	-52'320	-31'004.31	-66'686
6220	Trafic régional	899'400	959'080	-59'680	954'139.65	-54'740
6230	Trafic d'agglomération	2'000	2'000	0	2'782.50	-783
6231	Noctambus	9'620	11'000	-1'380	12'071.20	-2'451
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	0	0	0	-483.00	483
7	Protection environnement et aménagement	846'410	869'920	-23'510	646'267.06	200'143
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	200'440	166'750	33'690	190'371.56	10'068
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	15'000	15'000	0	13'863.85	1'136
7501	Dangers naturels	60'000	70'000	-10'000	12'728.95	47'271

Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	26'850	26'100	750	26'391.00	459
7791	Toilettes publiques	14'840	16'350	-1'510	4'069.75	10'770
7900	Aménagement du territoire (en général)	497'100	543'540	-46'440	370'955.00	126'145
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	32'180	32'180	0	27'886.95	4'293
8	Economie publique	-183'540	-255'600	72'060	-475'923.26	292'383
8140	Améliorations de la production végétale	3'650	4'850	-1'200	1'495.40	2'155
8200	Sylviculture	285'500	303'970	-18'470	139'933.20	145'567
8400	Tourisme	35'000	20'000	15'000	20'601.75	14'398
8710	Electricité (en général)	-522'990	-572'420	49'430	-649'352.51	126'363
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-12'000	-12'000	0	-12'263.15	263
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	27'300	0	27'300	23'662.05	3'638
9	Finances et impôts	-20'408'300	-20'822'020	413'720	-19'018'651.35	-1'389'649
9100	Impôts communaux généraux	-18'970'000	-20'162'400	1'192'400	-18'226'938.01	-743'062
9101	Impôts spéciaux	-646'000	-326'000	-320'000	-295'250.70	-350'749
9300	Péréquation financière et compensation..	-115'680	44'480	-160'160	-124'163.00	8'483
9610	Intérêts	-668'250	-647'320	-20'930	-350'537.04	-317'713
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-8'370	269'220	-277'590	-21'762.60	13'393
	Excédent des charges/revenus (-)	332'580	-361'000	693'580	-63'326.22	395'906

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

01100 Conseil général

30000.00	Depuis le 1 ^{er} janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance.
30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2020, 4 votations fédérales sont planifiées : 9 février, 17 mai, 27 septembre et 29 novembre. Les élections communales sont aussi prévues le 14 juin.
30490.00	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement. La différence par rapport au budget 2019 provient des coûts imputables aux élections.
31020.01	Ce compte comprend l'impression du budget et des comptes, ainsi que divers rapports à l'intention du Conseil général.
31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.

01200 Conseil communal

30000.02	Salaires des conseillers communaux, CHF 1'900.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (4309000).
30592.00	La <i>loi sur l'accueil des enfants</i> (LAE) prévoit une contribution des employeurs (transférée sur le compte du fonds pour les structures d'accueil extrafamiliales) calculée à raison de 0.16% de l'ensemble de la masse salariale. Vous la retrouvez donc sous chaque nature 30592.00 en proportion de la masse salariale correspondant au service.
30900.00	Eventuelles formations du nouveau Conseil communal.
31020.00	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sorties annuelles du Conseil communal. <i>(Contrairement au MCH1, les manifestations organisées par la commune ne sont plus imputées à ce type de compte).</i>
31130.00	Aucun remplacement d'ordinateur prévu cette année.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). L'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.- se trouvent également dans ce compte
39100.00	Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

02100 Services administratifs et financiers

30100.00	Concerne le personnel de l'administration : secrétariat, contrôle des habitants, services des finances et informatique.
----------	---

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Administration Générale		2'126'880	2'092'540	34'340	1'800'127.71	326'752
Charges		2'970'560	2'873'410	97'150	4'526'583.49	-1'556'023
Revenus		-843'680	-780'870	-62'810	-2'726'455.78	1'882'776
01	Législatif et exécutif	230'100	234'440	-4'340	220'502.30	9'598
Charges		240'100	244'440	-4'340	228'483.50	11'617
Revenus		-10'000	-10'000	0	-7'981.20	-2'019
01100	Conseil général	26'600	27'900	-1'300	20'536.90	6'063
30	Charges de personnel	16'600	16'900	-300	11'890.00	4'710
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'000	14'000	0	11'470.00	2'530
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	1'400	-400	420.00	580
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'600	1'500	100		1'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	11'000	-1'000	8'646.90	1'353
31020.00	Imprimés, publications		1'000	-1'000		0
31020.01	Photocopies	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	4'646.90	1'353
01200	Conseil communal	203'500	206'540	-3'040	199'965.40	3'535
30	Charges de personnel	127'180	127'690	-510	122'006.80	5'173
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000	114'000	0	114'000.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	10'030	9'230	800	6'135.60	3'894
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	170	130	40	127.50	43
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'790	1'140	650	1'602.00	188
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	190	190	0	141.70	48
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	3'000	-2'000		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	73'320	76'850	-3'530	72'403.85	916
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0		1'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150	150	0		150
31051.00	Frais de réception	22'000	25'000	-3'000	18'665.00	3'335
31130.00	Matériel informatique			0	6'990.95	-6'991
31300.03	Téléphones			0	182.40	-182
31530.00	Entretien de matériel informatique	17'170	17'700	-530	14'548.90	2'621
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500	31'500	0	31'500.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	516.60	483
39	Imputations internes	13'000	12'000	1'000	13'535.95	-536
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'000	12'000	1'000	13'535.95	-536
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	0	-7'981.20	-2'019
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-10'000	0	-7'981.20	-2'019
02	Services généraux	1'896'780	1'858'100	38'680	1'579'625.41	317'155
Charges		2'730'460	2'628'970	101'490	4'298'099.99	-1'567'640
Revenus		-833'680	-770'870	-62'810	-2'718'474.58	1'884'795
02100	Services administratifs et financiers	1'385'070	1'416'510	-31'440	1'187'088.41	197'982
30	Charges de personnel	1'118'370	1'114'370	4'000	1'043'520.50	74'850
30100.00	Salaires du personnel	871'910	862'320	9'590	818'383.50	53'527
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-15'000		-15'000	-1'311.85	-13'688
30400.01	Allocations complémentaires	10'040	10'040	0	10'044.00	-4
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			0	800.00	-800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	82'070	75'140	6'930	62'257.15	19'813
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	122'280	120'880	1'400	107'118.80	15'161
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'310	970	340	855.90	454
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'200	1'950	250	4'391.40	-2'191
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'690	8'620	5'070	13'362.00	328
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'480	1'470	10	1'415.80	64
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	12'440	14'380	-1'940	15'087.45	-2'647

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	30900.00	Cours de formation du personnel administratif.
	30900.10	Frais liés à la formation de nos trois apprenti(e)s employés de commerce, y compris la cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF).
	30990.00	Souper annuel du personnel, frais divers (jubilés, mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	31020.00	Achat de papier à lettres, factures, etc. .
	31020.01	Frais de copies.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, autres annonces (mortuaires p.ex.).
	31100.00	Achat d'une table pour les signatures au secrétariat et d'une nouvelle chaise de bureau à la comptabilité, ainsi que divers petits meubles.
	31110.00	Leasing affranchisseuse.
	31130.00	Achat d'un nouveau système de timbrage et d'un scanner pour les élections.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31300.02	Frais et taxe du CCP et bancaires.
	31300.04	Nous récupérons, en général, le 90% des frais de poursuites en 42600.01.
	31300.05	Cotisations aux Vignolants, à la Cité de l'énergie, à la chambre immobilière, aux associations du contrôle des habitants, du contrôle des champignons et divers.
	31300.06	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant.
	31320.00	Frais pour la révision annuelle des comptes. Un montant a aussi été prévu pour les frais d'avocat dus aux procédures en cours et à venir.
	31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	31340.01	RC générale et assurance de cautionnement.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31990.00	Divers frais.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du syndicat forestier, de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry. Récupération des affranchissements et des frais de port.
	49300.00	Intérêt interne déchets et accueil parascolaire.

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	8'000	-2'000	3'160.00	2'840
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	2'500	3'800	-1'300	2'157.00	343
30990.00 Autres charges du personnel	7'450	6'800	650	5'799.35	1'651
31 Charges de biens et services et autres charg..	412'080	425'640	-13'560	435'238.15	-23'158
31000.00 Matériel de bureau	3'500	3'500	0	2'085.70	1'414
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	965.50	35
31010.01 Produits de nettoyage	1'000	1'000	0		1'000
31020.00 Imprimés, publications	4'000		4'000	7'371.95	-3'372
31020.01 Photocopies	9'000	15'000	-6'000	10'855.85	-1'856
31020.02 Publications et annonces	20'000	16'000	4'000	18'201.70	1'798
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	800	900	-100	405.00	395
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	4'500	12'500	-8'000	3'010.80	1'489
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	14'500	-13'500	2'710.45	-1'710
31130.00 Matériel informatique	31'100	2'000	29'100	14'293.10	16'807
31200.01 Chauffage	12'000	12'000	0	11'817.10	183
31200.02 Electricité	3'500	3'000	500	3'941.25	-441
31200.03 Eau	850	800	50	847.95	2
31300.02 Frais bancaires	4'000	4'000	0	3'779.59	220
31300.03 Téléphones	5'500	6'200	-700	4'029.30	1'471
31300.04 Frais de poursuites	50'000	30'000	20'000	50'635.94	-636
31300.05 Cotisations	5'200	5'000	200	4'353.00	847
31300.06 Cotisation ACN	5'900	5'830	70	5'822.55	77
31300.12 Ports et affranchissements	20'000	20'000	0	18'735.65	1'264
31320.00 Honoraires de conseillers externes	24'000	35'000	-11'000	17'452.15	6'548
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	90'000	90'000	0	66'456.85	23'543
31340.01 Assurance choses et RC	8'000	8'900	-900	5'524.80	2'475
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500	500	0	25.95	474
31530.00 Entretien de matériel informatique	41'210	42'490	-1'280	34'554.30	6'656
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000	90'000	-30'000	60'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'200	3'200	0	2'365.10	835
31800.00 Réévaluations sur créances			0	81'184.96	-81'185
31920.01 Droits d'auteurs	320	320	0	317.75	2
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'493.91	-1'494
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		5'000	-5'000		0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000		5'000	5'000.00	0
36 Charges de transfert			0	-12'765.00	12'765
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques			0	-12'765.00	12'765
38 Charges extraordinaires			0	1'578'231.24	-1'578'231
38400.00 Charges financières extraordinaires (TVA)			0	-95'837.31	95'837
38630.00 Charges de transfert extraordinaires - assuranc..			0	1'674'068.55	-1'674'069
39 Imputations internes	220	300	-80	355.00	-135
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	220	300	-80	355.00	-135
42 Taxes	-83'500	-60'500	-23'000	-107'906.81	24'407
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-33'500	-33'500	0	-37'040.85	3'541
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-50'000	-27'000	-23'000	-70'865.96	20'866
43 Revenus divers	-500	-5'000	4'500	-4'543.07	4'043
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0	-4'000.00	4'000
43900.00 Autres revenus	-500	-5'000	4'500	-543.07	43
46 Revenus de transfert	-5'000	-2'700	-2'300	-5'310.75	311
46900.00 Redistribution taxe CO2	-5'000	-2'700	-2'300	-5'310.75	311
48 Revenus extraordinaires			0	-1'679'360.85	1'679'361
48300.00 Revenus divers extraordinaires			0	-1'079.80	1'080
48400.00 Revenus financiers extraordinaires			0	-4'212.50	4'213
48630.00 Revenus de transfert extraordinaires - assuranc..			0	-1'674'068.55	1'674'069
49 Imputations internes	-61'600	-60'600	-1'000	-65'370.00	3'770
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-61'600	-60'600	-1'000	-65'370.00	3'770

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

02110 Services techniques

30100.00	Concerne le personnel technico-administratif : travaux publics, aménagement du territoire, bâtiments, secrétariat.
30900.00	Divers cours de formations.
31010.02	Plus de carburant car un véhicule électrique a été acheté.
31030.00	Concerne diverses mises à jour de documentation sur les normes VSS et SIA.
31100.00	Suite de l'aménagement du local où se trouve le photocopieur, également dévolu à l'usage de « salle d'attente », achat d'une table et de plantes artificielles.
31110.00	Leasing du véhicule de service, changement pneus été/hiver et divers (vignette, lave glace, etc).
31130.00	Remplacement d'un PC dans le cadre du programme établi avec le SIEN.
31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31510.00	Service annuel du véhicule de service.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
36110.16	Frais du Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE). Les émoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions sont refacturés aux particuliers (42100.04).
49100.02	Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services.
49100.03	Imputations internes répartissant les heures des services techniques (bâtiment) sur les services.

02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville

Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville, bâtiment restant au patrimoine administratif (principalement utilisé pour des activités propres à la commune et à l'Etat civil).

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
02110	Services techniques	327'320	309'930	17'390	274'835.10	52'485
30	Charges de personnel	561'810	553'720	8'090	548'439.15	13'371
30100.00	Salaires du personnel	440'410	440'400	10	437'764.50	2'646
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-7'601.05	7'601
30400.01	Allocations complémentaires	4'370	1'130	3'240	5'859.00	-1'489
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	41'100	37'950	3'150	34'824.25	6'276
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'700	59'800	-100	64'406.40	-4'706
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	660	490	170	470.35	190
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'070	960	110	694.10	376
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'910	4'400	2'510	7'381.75	-472
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	750	750	0	790.50	-41
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'840	1'840	0	1'854.35	-14
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	6'000	-1'000	1'995.00	3'005
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'210	91'110	-5'900	87'154.60	-1'945
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'200	4'200	0	4'627.30	-427
31010.02	Carburants		800	-800	571.60	-572
31020.01	Photocopies	2'500	2'500	0	1'802.85	697
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	806.05	194
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'300	200	1'445.45	55
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	1'650	-650		1'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	4'600	-1'600	4'545.30	-1'545
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31130.00	Matériel informatique	1'500	4'000	-2'500	129.65	1'370
31200.01	Chauffage	7'000	7'000	0	6'846.45	154
31200.02	Electricité	1'800	1'500	300	1'875.80	-76
31200.03	Eau	200	200	0	221.60	-22
31300.03	Téléphones	2'500	2'500	0	2'406.95	93
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	2'000	2'300	-300	2'143.50	-144
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	800	1'000	-200	289.00	511
31530.00	Entretien de matériel informatique	24'040	24'790	-750	28'004.75	-3'965
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070	29'070	0	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'600	2'200	400	2'319.75	280
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	48.60	-49
36	Charges de transfert	35'000	25'000	10'000	73'890.10	-38'890
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	35'000	25'000	10'000	73'890.10	-38'890
42	Taxes	-125'000	-130'000	5'000	-228'196.10	103'196
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-75'000	-90'000	15'000	-174'739.30	99'739
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-50'000	-40'000	-10'000	-53'456.80	3'457
43	Revenus divers			0	-15.70	16
43900.00	Autres revenus			0	-15.70	16
49	Imputations internes	-229'700	-229'900	200	-206'436.95	-23'263
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-172'000	-172'000	0	-168'186.95	-3'813
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-57'700	-57'900	200	-38'250.00	-19'450
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	103'460	88'610	14'850	47'717.65	55'742
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'950	35'050	-100	68'663.25	-33'713
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0		2'000
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'503.60	496
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0	254.75	245
31200.01	Chauffage	7'500	6'500	1'000	7'743.65	-244
31200.02	Electricité	3'500	2'000	1'500	3'864.50	-365
31200.03	Eau	800	1'000	-200	742.80	57
31340.00	Assurance bâtiment	6'050	6'050	0	5'813.80	236
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'600	15'000	-2'400	48'439.75	-35'840
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	300.40	-300
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'150	31'040	66'110	97'151.00	-1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'110	31'040	35'070	66'112.00	-2
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	31'040		31'040	31'039.00	1
34	Charges financières			0	28.10	-28

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31200.01	Répartition des charges du chauffage à distance.
	31440.00	Entretien général, entretien de la toiture de l'Hôtel de Ville, entretien de l'alarme (TUS, Certas et SIS) et achat de poignées d'accès.
		Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.
	39100.03	Imputation interne des heures des STEC CHF 2'500.-.
		Sous chaque nature 39100.03, vous trouverez les heures du personnel des STEC passées sur le projet en question.
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil.

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00	Entretien général. Le remplacement d'une porte de garage (1 par année).
44399.00	Loyers des locataires.

02904 Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne

Ce chapitre concerne exclusivement le Pré-du-Chêne, bâtiment au patrimoine administratif.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF			0	28.10	-28
39	Imputations internes	72'870	55'520	17'350	79'738.80	-6'869
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	30'000	10'000	20'000	36'814.80	-6'815
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500	2'500	0	2'149.00	351
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	40'370	43'020	-2'650	40'775.00	-405
42	Taxes	-300	-300	0	-300.00	0
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-300	-300	0	-300.00	0
43	Revenus divers			0	-1'000.00	1'000
43900.00	Autres revenus			0	-1'000.00	1'000
44	Revenus financiers	-35'100	-32'700	-2'400	-68'623.50	33'524
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-9'334.60	9'335
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-35'100	-32'700	-2'400	-35'200.00	100
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-24'088.90	24'089
48	Revenus extraordinaires	-66'110		-66'110	-127'940.00	61'830
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-61'828.00	61'828
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'110		-66'110	-66'112.00	2
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	5'260	4'460	800	4'954.70	305
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'660	3'860	800	5'306.85	-647
31200.02	Electricité	100	100	0	101.20	-1
31340.00	Assurance bâtiment	1'960	1'960	0	1'979.05	-19
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0		1'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'600	800	800	3'226.60	-1'627
39	Imputations internes	600	600	0	504.00	96
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	600	600	0	504.00	96
43	Revenus divers			0	-856.15	856
43900.00	Autres revenus			0	-856.15	856
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	1'800	800	1'000	312.25	1'488
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'300	300	1'000	179.25	1'121
31340.00	Assurance bâtiment	100	100	0	83.25	17
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'200	200	1'000	96.00	1'104
39	Imputations internes	500	500	0	133.00	367
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	133.00	367
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-17'260	-18'160	900	-24'347.95	7'088
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'500	14'600	900	9'320.05	6'180
31200.02	Electricité	1'000	1'500	-500	802.05	198
31200.03	Eau	300	800	-500	209.20	91
31340.00	Assurance bâtiment	2'200	2'300	-100	2'125.25	75
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'000	10'000	2'000	6'183.55	5'816
39	Imputations internes	1'200	1'200	0	292.00	908
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200	1'200	0	292.00	908
44	Revenus financiers	-33'960	-33'960	0	-33'960.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-33'960	-33'960	0	-33'960.00	0
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	91'130	55'950	35'180	89'065.25	2'065
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'260	85'660	4'600	78'538.20	11'722
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	30.65	-31
31010.01	Produits de nettoyage	1'600	600	1'000	200.00	1'400
31200.01	Chauffage	22'060	27'560	-5'500	20'030.00	2'030

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

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.02 Electricité	8'000	8'200	-200	7'511.75	488
31200.03 Eau	1'500	2'000	-500	1'354.60	145
31300.00 Prestations de services de tiers	4'100	4'100	0		4'100
31300.03 Téléphones			0	1'462.00	-1'462
31340.00 Assurance bâtiment	5'200	5'200	0	5'051.75	148
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	47'800	38'000	9'800	42'897.45	4'903
33 Amortissements du patrimoine administratif	99'460	89'760	9'700	99'459.00	1
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'700	89'760	-80'060	9'699.00	1
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	89'760		89'760	89'760.00	0
39 Imputations internes	94'320	95'740	-1'420	99'722.75	-5'403
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	50'000	48'000	2'000	55'903.75	-5'904
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'500	4'500	0	1'804.00	2'696
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	39'820	43'240	-3'420	42'015.00	-2'195
44 Revenus financiers	-183'210	-215'210	32'000	-178'955.70	-4'254
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-27'745.70	-2'254
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-151'210	-183'210	32'000	-151'210.00	0
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	-2'000	-2'000	0		-2'000
48 Revenus extraordinaires	-9'700		-9'700	-9'699.00	-1
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700		-9'700	-9'699.00	-1

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

11100 Sécurité communale

30100.00	2 EPT et les patrouilleurs (personnel auxiliaire).
31110.00	Leasing véhicule. Achat de barrières, lampes, signaux marquages et divers.
31120.00	Achat vêtements patrouilleurs et vêtements police du feu (circulation).
31130.00	Achat de portables pour l'utilisation de nouveaux logiciels.
31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31300.00	Il s'agit des différents mandats confiés à des entreprises de sécurité, ou le cas échéant à d'autres communes.
31301.00	0 au budget. Selon le nouveau mode de financement, le coût est fixé à l'équivalent d'un point d'impôt.
31510.00	Divers équipements, taxes et entretien.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres concernant le parcage 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 Police des habitants

31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un certain nombre de ces documents sont notifiés directement par l'administration ou par nos agents de sécurité.
36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.
42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service du contrôle des habitants.
42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Ordre et sécurité publique		839'640	896'100	-56'460	706'841.89	132'798
Charges		1'422'440	1'399'310	23'130	1'233'562.65	188'877
Revenus		-582'800	-503'210	-79'590	-526'720.76	-56'079
11	Sécurité publique	277'790	297'790	-20'000	204'508.89	73'281
Charges		337'890	357'790	-19'900	255'013.45	82'877
Revenus		-60'100	-60'000	-100	-50'504.56	-9'595
11100	Sécurité communale	277'790	297'790	-20'000	204'508.89	73'281
30	Charges de personnel	271'530	266'160	5'370	213'179.15	58'351
30100.00	Salaires du personnel	198'270	197'190	1'080	156'693.70	41'576
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400	14'400	0	11'400.00	3'000
30400.01	Allocations complémentaires	4'210	4'210	0	2'538.00	1'672
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	17'700	16'130	1'570	13'333.10	4'367
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'830	26'420	410	19'877.90	6'952
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	270	200	70	180.80	89
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'670	4'500	170	6'067.25	-1'397
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'840	1'780	1'060	2'785.80	54
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	340	330	10	302.60	37
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	1'000	1'000		2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	66'360	91'630	-25'270	41'834.30	24'526
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'500	-500	4'463.80	-3'464
31010.02	Carburants	1'800	3'000	-1'200	1'404.60	395
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	25'000	25'000	0	9'082.50	15'918
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	5'000	5'000	0	5'643.30	-643
31130.00	Matériel informatique	2'000		2'000		2'000
31200.01	Chauffage	200	200	0	207.60	-8
31200.02	Electricité	150	100	50	160.05	-10
31200.03	Eau	40	50	-10	32.20	8
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	30'000	-20'000	435.40	9'565
31300.03	Téléphones	1'000	3'500	-2'500	2'611.05	-1'611
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'500	1'800	-300	1'267.00	233
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	400	200	591.60	8
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	6'000	-1'000	4'733.45	267
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'870	7'080	-210	6'042.75	827
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000	6'000	-2'000	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'000	200	1'159.00	41
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0		1'000
42	Taxes	-60'100	-60'000	-100	-50'504.56	-9'595
42100.00	Emoluments administratifs	-100		-100	-40.00	-60
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-6'235.00	6'235
42700.00	Amendes	-60'000	-60'000	0	-44'229.56	-15'770
14	Questions juridiques	-7'960	-12'360	4'400	-19'103.75	11'144
Charges		468'870	426'550	42'320	411'349.45	57'521
Revenus		-476'830	-438'910	-37'920	-430'453.20	-46'377
14000	Police des habitants	-37'000	-34'000	-3'000	-40'083.70	3'084
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'000	75'000	3'000	75'847.75	2'152
31300.11	Notifications commandements de payer	78'000	75'000	3'000	75'847.75	2'152
36	Charges de transfert	55'000	51'000	4'000	51'600.95	3'399
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	45'000	38'000	7'000	43'582.95	1'417
36110.14	Redevance office population - documents identité	10'000	13'000	-3'000	8'018.00	1'982
42	Taxes	-170'000	-160'000	-10'000	-167'532.40	-2'468
42100.00	Emoluments administratifs			0	-950.00	950
42100.01	Emoluments Police des habitants	-74'000	-62'000	-12'000	-73'066.40	-934
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000	0	-2'450.00	450
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'000	-16'000	2'000	-12'500.00	-1'500
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-80'000	-80'000	0	-78'566.00	-1'434

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

14060 État civil régional

Concerne l'Office d'Etat Civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune.

La participation des autres communes du district est enregistrée sous chiffre 46020.00, les émoluments sous 42100.02 et la récupération des frais de port sous 43900.00.

La dotation en personnel est toujours de 2 EPT.

Augmentation due aux frais informatiques et notamment à l'archivage électronique des dossiers de l'Etat Civil.

Le résultat de cette fonctionnelle équivaut à la part qui est à la charge de la commune.

Le budget a été validé par la Commission de l'Etat Civil.

15000 Service du feu

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectuées par la Commission.
31380.00	Entretien des hydrants.
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP à 10.04 /habitant.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
14060	Etat civil régional	29'040	21'640	7'400	20'979.95	8'060
30	Charges de personnel	235'950	228'810	7'140	224'571.90	11'378
30100.00	Salaires du personnel	188'200	184'520	3'680	181'811.15	6'389
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	17'560	15'890	1'670	14'289.85	3'270
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'190	24'640	550	24'670.80	519
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	280	210	70	192.85	87
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	450	400	50	284.75	165
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'950	1'840	1'110	2'998.70	-49
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	320	310	10	323.80	-4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	98'620	69'340	29'280	59'328.85	39'291
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	434.70	65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'900	1'600	300	1'536.15	364
31020.01	Photocopies	300	600	-300	238.45	62
31090.01	Frais de vente	2'000		2'000		2'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	600	400	200	939.25	-339
31130.00	Matériel informatique	3'000		3'000	1'952.00	1'048
31200.01	Chauffage	1'200	1'900	-700	1'200.00	0
31300.03	Téléphones	900	800	100	836.50	64
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	600	1'000	-400	300.00	300
31300.10	Frais de surveillance	2'500	2'900	-400	2'242.70	257
31300.12	Ports et affranchissements	2'000	3'000	-1'000	1'440.65	559
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31340.01	Assurance choses et RC	1'000	1'000	0	944.60	55
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		500	-500		0
31530.00	Entretien de matériel informatique	54'620	25'840	28'780	25'869.85	28'750
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100	22'300	-2'200	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'400	1'000	400	892.20	508
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	500	-100		400
31990.00	Autres charges d'exploitation	400	300	100	401.80	-2
39	Imputations internes	1'300	2'400	-1'100		1'300
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'300	2'400	-1'100		1'300
42	Taxes	-95'000	-95'000	0	-108'940.00	13'940
42100.02	Emoluments Etat Civil	-95'000	-95'000	0	-108'940.00	13'940
43	Revenus divers	-4'500	-4'600	100	-5'316.80	817
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-2'000	500	-2'095.00	595
43900.00	Autres revenus	-3'000	-2'600	-400	-3'221.80	222
46	Revenus de transfert	-207'330	-179'310	-28'020	-148'664.00	-58'666
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-207'330	-179'310	-28'020	-148'664.00	-58'666
15	Service du feu	429'660	450'360	-20'700	382'118.80	47'541
	Charges	429'660	450'360	-20'700	382'118.80	47'541
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	429'660	450'360	-20'700	382'118.80	47'541
30	Charges de personnel	6'000	6'000	0	2'600.00	3'400
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'000	0	2'600.00	3'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000	7'000	0		7'000
31380.00	Contrats de maintenance	7'000	7'000	0		7'000
36	Charges de transfert	416'660	437'360	-20'700	379'518.80	37'141
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	61'840	91'930	-30'090	73'609.30	-11'769
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	354'820	345'430	9'390	305'909.50	48'911
16	Défense	140'150	160'310	-20'160	139'317.95	832

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

16100 Défense militaire

31690.00 Entretien du stand de tir et de la ciblérie. Sont notamment prévus le remplacement de buches et l'élimination des déchets spéciaux.

16200 Protection Civile

Les comptes d'exploitation courant et de charges figurant anciennement sous 16200 ont été différenciés sous 16201 (PC, Abri des Addoz), 16202 (PC, Abri d'Areuse) et 21700 – 44720.00 (PC, Abri de Vauvilliers)

36110.00 Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.

16201 Protection Civile, Abri des Addoz

44790.00 Nous refacturons uniquement les charges de chauffage.

16202 Protection Civile, Abri d'Areuse

31440.00 Entretien général.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges		186'020	164'610	21'410	185'080.95	939
Revenus		-45'870	-4'300	-41'570	-45'763.00	-107
16100	Défense militaire	7'050	7'550	-500	4'180.15	2'870
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'050	6'750	-700	2'986.15	3'064
31340.00	Assurance bâtiment	350	350	0	293.65	56
31690.00	Stand de tir et Cible	5'700	6'400	-700	2'692.50	3'008
39	Imputations internes	1'000	800	200	1'194.00	-194
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	800	200	1'194.00	-194
16200	Protection Civile	85'000	82'000	3'000	100'647.60	-15'648
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	656.60	-657
31200.01	Chauffage			0	656.60	-657
36	Charges de transfert	85'000	82'000	3'000	85'806.00	-806
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	85'000	82'000	3'000	85'806.00	-806
39	Imputations internes			0	26'800.00	-26'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	26'800.00	-26'800
44	Revenus financiers			0	-12'615.00	12'615
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-11'655.00	11'655
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-960.00	960
16201	Protection Civile, Abri des Adoz	29'080	49'800	-20'720	20'413.80	8'666
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'940	10'140	-5'200	2'848.80	2'091
31200.01	Chauffage		1'150	-1'150		0
31340.00	Assurance bâtiment	2'940	2'990	-50	2'848.80	91
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	6'000	-4'000		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'400	21'010	18'390	39'396.00	4
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'100	21'010	1'090	22'096.00	4
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300		17'300	17'300.00	0
39	Imputations internes	20'280	21'750	-1'470	265.00	20'015
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	265.00	535
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	19'480	20'950	-1'470		19'480
44	Revenus financiers	-13'440	-3'100	-10'340		-13'440
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'480	-3'100	-9'380		-12'480
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-960		-960		-960
48	Revenus extraordinaires	-22'100		-22'100	-22'096.00	-4
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100		-22'100	-22'096.00	-4
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	19'020	20'960	-1'940	14'076.40	4'944
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'940	8'640	-700	10'314.95	-2'375
31200.01	Chauffage	2'000	2'800	-800	1'991.20	9
31200.02	Electricité	800	700	100	809.90	-10
31200.03	Eau	200	200	0	205.05	-5
31340.00	Assurance bâtiment	940	940	0	907.35	33
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	6'401.45	-2'401
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'790	3'900	8'890	12'792.00	-2
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'890	3'900	4'990	8'892.00	-2
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900		3'900	3'900.00	0
39	Imputations internes	8'620	9'620	-1'000	2'021.45	6'599
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	500	500	0	323.45	177
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	2'000	-500	1'698.00	-198

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44700.00	Loyers

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'620	7'120	-500		6'620
44 Revenus financiers	-1'440	-1'200	-240	-2'160.00	720
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-1'920.00	720
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-240		-240	-240.00	0
48 Revenus extraordinaires	-8'890		-8'890	-8'892.00	2
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'890		-8'890	-8'892.00	2

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

21110 Enseignement Cycle 1

36120.05 Pour le cycle I : 294 élèves.

21200 Enseignement Cycle 2

30100.00 Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers. Suite à une erreur en 2019, un EPT a été transféré d'une autre fonctionnelle (96300).

31300.20 Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 130.-/abonnement pour autant que le revenu imposable des parents n'excède pas CHF 80'000.-.

31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry et location de la permanence mise à disposition aux Esserts.

36120.05 Pour le cycle II : 261 élèves.

36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée. CHF 26.40/jour pour le cycle 1, CHF 44.10/jour pour le cycle II et CHF 57.90 pour le cycle III (idem 2017-2019). Participation aléatoire.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Formation		7'953'840	7'656'730	297'110	7'471'716.02	482'124
Charges		9'988'490	9'206'130	782'360	9'059'131.84	929'358
Revenus		-2'034'650	-1'549'400	-485'250	-1'587'415.82	-447'234
21	Scolarité obligatoire	7'874'310	7'572'400	301'910	7'389'696.62	484'613
Charges		9'908'960	9'121'800	787'160	8'977'112.44	931'848
Revenus		-2'034'650	-1'549'400	-485'250	-1'587'415.82	-447'234
21110	Enseignement Cycle 1	2'273'710	2'210'560	63'150	2'158'657.35	115'053
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'030		4'030	4'030.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'030		4'030	4'030.00	0
36	Charges de transfert	2'268'700	2'210'560	58'140	2'154'497.35	114'203
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'268'700	2'210'560	58'140	2'154'497.35	114'203
39	Imputations internes	980		980	130.00	850
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	980		980	130.00	850
21200	Enseignement Cycle 2	2'410'860	2'262'840	148'020	2'244'893.60	165'966
30	Charges de personnel	369'670	203'350	166'320	317'000.35	52'670
30100.00	Salaires du personnel	275'820	162'020	113'800	230'297.95	45'522
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	18'000		18'000	14'400.00	3'600
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	5'407.50	-5'408
30400.01	Allocations complémentaires			0	270.00	-270
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	24'500	13'420	11'080	20'953.40	3'547
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	36'460	20'620	15'840	34'039.20	2'421
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	420	180	240	283.80	136
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	6'980	3'930	3'050	3'769.00	3'211
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'330	1'620	2'710	4'390.15	-60
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	460	280	180	475.75	-16
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'700	1'280	1'420	2'713.60	-14
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'660	46'830	4'830	73'303.75	-21'644
31300.20	Transport scolaire	500	1'000	-500	216.65	283
31300.21	Orthophonie, logopédie	30'000	30'670	-670	39'291.85	-9'292
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	960	960	0	960.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'000	4'000	6'000	22'635.25	-12'635
33	Amortissements du patrimoine administratif		4'030	-4'030		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		4'030	-4'030		0
36	Charges de transfert	2'067'480	2'085'490	-18'010	1'930'433.10	137'047
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'017'480	1'950'490	66'990	1'913'009.85	104'470
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000	135'000	-85'000	17'423.25	32'577
39	Imputations internes		1'090	-1'090		0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		1'090	-1'090		0
43	Revenus divers			0	-46.20	46
43900.00	Autres revenus			0	-46.20	46
44	Revenus financiers	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
49	Imputations internes	-67'750	-67'750	0	-65'597.40	-2'153
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-67'750	-67'750	0	-65'597.40	-2'153
21201	Surveillants Bassin Natation	30'750	30'700	50	28'213.65	2'536
30	Charges de personnel	30'750	30'700	50	28'213.65	2'536
30100.00	Salaires du personnel	28'800	28'800	0	26'919.15	1'881
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'500	1'500	0	1'036.85	463

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

21300 Enseignement Cycle 3

36120.05 Pour le cycle III : 204 élèves.

21700 Bâtiments scolaires sans collèges

31010.01 Matériel et produits d'entretien et de nettoyage.

31440.15 Entretien courant.

31440.25 Entretien courant du bassin de natation. Remplacement des charbons des filtres.

34395.00 Personnel temporaires pour grands nettoyages.

44720.00 Recettes des locations du bassin de natation, de différents locaux, de l'appartement de fonction du concierge des Esserts, y compris les récupérations de charges.

21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2

31200.01 Coûts du chauffage et de l'entretien courant.

31440.00 Entretien courant du bâtiment, de la toiture, des engins de gymnastiques des stores, etc.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20	20	0	16.25	4
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	350	350	0	160.35	190
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	60		60	57.55	2
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	20	30	-10	23.50	-4
21300	Enseignement Cycle 3	1'576'880	1'545'090	31'790	1'520'597.25	56'283
36	Charges de transfert	1'576'880	1'545'090	31'790	1'520'597.25	56'283
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'576'880	1'545'090	31'790	1'520'597.25	56'283
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	166'190	197'880	-31'690	164'376.90	1'813
31	Charges de biens et services et autres charg..	112'250	101'750	10'500	119'036.15	-6'786
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	962.20	1'038
31010.01	Produits de nettoyage	18'000	18'000	0	8'528.85	9'471
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	1'118.30	3'882
31200.01	Chauffage			0	41'779.75	-41'780
31200.02	Electricité	5'700	3'200	2'500	5'629.75	70
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'496.65	-97
31340.00	Assurance bâtiment	1'250	1'250	0	675.55	574
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	14'000	14'000	0	10'160.45	3'840
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	62'900	54'900	8'000	48'684.65	14'215
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	140'440	112'180	28'260	134'489.00	5'951
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'070	112'180	-74'110	38'069.00	1
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	6'110		6'110	6'110.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	96'260		96'260	90'310.00	5'950
34	Charges financières	7'000	7'000	0		7'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	7'000	7'000	0		7'000
39	Imputations internes	48'070	48'950	-880	52'988.25	-4'918
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	5'000	1'800	3'200	9'614.25	-4'614
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'000	5'000	0	2'254.00	2'746
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	38'070	42'150	-4'080	41'120.00	-3'050
43	Revenus divers			0	-1'000.00	1'000
43900.00	Autres revenus			0	-1'000.00	1'000
44	Revenus financiers	-103'500	-72'000	-31'500	-103'067.50	-433
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-60'000	10'000	-49'467.75	-532
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-53'500	-12'000	-41'500	-53'599.75	100
48	Revenus extraordinaires	-38'070		-38'070	-38'069.00	-1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'070		-38'070	-38'069.00	-1
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	202'840	186'360	16'480	221'936.45	-19'096
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'400	109'350	-11'950	110'138.35	-12'738
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	13.70	686
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0	295.90	304
31200.01	Chauffage	44'200	42'850	1'350	31'179.25	13'021
31200.02	Electricité	6'000	7'500	-1'500	5'832.50	168
31200.03	Eau	1'500	2'500	-1'000	1'150.85	349
31300.03	Téléphones			0	1'419.90	-1'420
31340.00	Assurance bâtiment	13'700	13'700	0	13'562.70	137
31400.00	Entretien de terrains	4'500	500	4'000		4'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	26'200	41'000	-14'800	56'533.35	-30'333
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	150.20	-150
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'150	13'800	107'350	121'153.00	-3
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'350	13'800	93'550	107'353.00	-3
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800		13'800	13'800.00	0
39	Imputations internes	107'520	88'390	19'130	112'470.75	-4'951

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

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

31400.00	Entretien courant des terrains et végétalisation du parking.
31440.00	Entretien général du bâtiment ainsi que sécurisation de la cour.

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam (ASM). Trois sites sont exploités, un à l'avenue du Collège (ASM1), un au faubourg Ph.-Suchard 27 (ASM3) et le nouveau bâtiment qui se trouve au faubourg Ph.-Suchard 6a et que l'on retrouve en 21801 (ASM2).

30900.00	Diverses formations, Formamed Feu, FEE et suivi des apprentis.
31010.00	Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites.
31040.00	Achat de nouveau matériel de jeux et de bricolage.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	30'000	6'000	24'000	36'365.75	-6'366
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000	4'000	0	2'095.00	1'905
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	73'520	78'390	-4'870	74'010.00	-490
44	Revenus financiers	-15'880	-25'180	9'300	-14'472.65	-1'407
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-700	-10'000	9'300	707.35	-1'407
48	Revenus extraordinaires	-107'350		-107'350	-107'353.00	3
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'350		-107'350	-107'353.00	3
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	456'760	449'720	7'040	486'822.35	-30'062
31	Charges de biens et services et autres charg..	140'500	172'600	-32'100	166'126.90	-25'627
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	571.50	129
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0	2'357.15	-1'757
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau			0	196.80	-197
31200.01	Chauffage	22'400	36'600	-14'200	47'047.90	-24'648
31200.02	Electricité	28'000	28'000	0	29'357.65	-1'358
31200.03	Eau	24'000	25'000	-1'000	23'856.15	144
31300.03	Téléphones	1'200	1'200	0	4'089.90	-2'890
31340.00	Assurance bâtiment	18'100	18'300	-200	17'430.20	670
31400.00	Entretien de terrains	8'500	12'000	-3'500	7'820.70	679
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	37'000	50'200	-13'200	33'398.95	3'601
33	Amortissements du patrimoine administratif	341'200	142'500	198'700	341'201.00	-1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	195'000	142'500	52'500	195'001.00	-1
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700		3'700	3'700.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500		142'500	142'500.00	0
39	Imputations internes	170'060	148'060	22'000	180'607.60	-10'548
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	30'000		30'000	39'313.60	-9'314
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	6'000	6'000	0	5'464.00	536
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	134'060	142'060	-8'000	135'830.00	-1'770
42	Taxes			0	-2'538.95	2'539
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-2'538.95	2'539
43	Revenus divers			0	-3'573.20	3'573
43900.00	Autres revenus			0	-3'573.20	3'573
44	Revenus financiers		-13'440	13'440		0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-13'440	13'440		0
48	Revenus extraordinaires	-195'000		-195'000	-195'001.00	1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000		-195'000	-195'001.00	1
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	583'720	578'230	5'490	550'031.62	33'688
30	Charges de personnel	1'043'980	977'320	66'660	798'096.25	245'884
30100.00	Salaires du personnel	839'880	793'440	46'440	651'853.20	188'027
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'000		-5'000	-8'215.15	3'215
30400.01	Allocations complémentaires	7'130	7'610	-480	4'549.50	2'581
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	78'080	68'350	9'730	51'449.55	26'630
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	98'340	90'710	7'630	76'746.95	21'593
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'260	890	370	718.10	542
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'040	1'740	300	10'261.90	-8'222
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'190	7'930	5'260	9'388.80	3'801
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'430	1'350	80	1'167.40	263
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'630	5'300	2'330	176.00	7'454
31	Charges de biens et services et autres charg..	359'530	335'550	23'980	320'326.14	39'204
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	210'000	190'000	20'000	159'393.24	50'607
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	4'500	0	5'349.40	-849
31020.01	Photocopies	2'000		2'000		2'000
31040.00	Matériel didactique	12'000	13'000	-1'000	18'809.35	-6'809

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31130.00	Remplacement d'un ordinateur pour ASM1 et d'un beamer.
	31300.00	Nettoyages annuels d'ASM 1 et 3.
	31300.03	Communications. A noter que les sites ASM1 et ASM3 ne sont pas reliés au nœuds cantonal, nous devons donc payer des accès internet externes.
	31440.00	Entretien ASM 1 et 3, y compris extérieur. Achat d'une nouvelle cuisine à ASM 1.
	31500.00	Achat d'un coffre-fort à code, de plexiglas de protection mur créativité, d'un toboggan (ASM1) et de plusieurs horloges murales.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard (ASM 1 et 3).
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux effectués par la comptabilité et le secrétariat.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent Am Stram Miam.
	46310.00	Subvention cantonale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2

Bâtiment nouvelle fonctionnelle, 2e année suite à la construction de la nouvelle structure.

	31010.01	Divers consommables, produits et petit matériel.
	31300.00	Nettoyage et entretien divers (vestiaire, corridor) par des entreprises externes.

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31040.01 Matériel activités vacances	13'000	12'000	1'000	12'098.25	902
31130.00 Matériel informatique	1'500	2'000	-500	1'217.35	283
31200.01 Chauffage	6'000	3'300	2'700	5'680.65	319
31200.02 Electricité	1'650	1'800	-150	2'956.95	-1'307
31200.03 Eau	1'000	600	400	498.85	501
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	3'900	100		4'000
31300.03 Téléphones	3'650	4'500	-850	3'510.85	139
31300.12 Ports et affranchissements	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31340.00 Assurance bâtiment	1'800		1'800	1'810.85	-11
31340.01 Assurance choses et RC	400	400	0		400
31400.00 Entretien de terrains			0	5'831.95	-5'832
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	16'000	9'000	26'854.40	-1'854
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'110	24'000	-17'890	6'550.00	-440
31530.00 Entretien de matériel informatique	18'240	10'620	7'620	17'989.05	251
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	42'180	42'180	0	46'940.00	-4'760
31810.00 Pertes sur créances effectives		500	-500		0
31900.00 Autres charges d'exploitation	500	250	250	835.00	-335
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'200	4'200	0	4'200.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		4'200	-4'200		0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200		4'200	4'200.00	0
34 Charges financières			0	11'251.80	-11'252
34395.00 Prestations de services de tiers PF			0	11'251.80	-11'252
36 Charges de transfert	479'250	472'530	6'720	403'305.35	75'945
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	479'250	472'530	6'720	403'305.35	75'945
39 Imputations internes	46'410	45'490	920	47'515.80	-1'106
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	28'500	28'000	500	28'546.80	-47
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	1'500	500	2'944.00	-944
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600	15'600	0	15'600.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	310	390	-80	425.00	-115
42 Taxes	-606'400	-483'830	-122'570	-367'058.65	-239'341
42600.00 Remboursements de tiers	-598'400	-476'990	-121'410	-360'098.65	-238'301
42600.05 Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-6'840	-1'160	-6'960.00	-1'040
43 Revenus divers	-500	-500	0	-7'958.80	7'459
43900.00 Autres revenus	-500	-500	0	-7'958.80	7'459
46 Revenus de transfert	-742'750	-772'530	29'780	-625'925.27	-116'825
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-263'500	-300'000	36'500	-221'025.77	-42'474
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	-479'250	-472'530	-6'720	-404'899.50	-74'351
48 Revenus extraordinaires			0	-33'721.00	33'721
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-33'721.00	33'721
21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2	172'600	111'020	61'580	14'167.45	158'433
31 Charges de biens et services et autres charg..	74'550	66'970	7'580	10'885.65	63'664
31010.01 Produits de nettoyage	5'500	5'500	0		5'500
31200.01 Chauffage	11'800	11'020	780	585.90	11'214
31200.02 Electricité	2'500	2'200	300		2'500
31200.03 Eau	1'500	1'500	0	516.55	983
31300.00 Prestations de services de tiers	36'250	36'250	0		36'250
31340.00 Assurance bâtiment	4'600	4'000	600		4'600
31400.00 Entretien de terrains	4'000	4'000	0		4'000
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'400	2'500	5'900	9'783.20	-1'383
33 Amortissements du patrimoine administratif	162'220	103'970	58'250	12'290.00	149'930
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	151'870	103'970	47'900	1'940.00	149'930
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'350		10'350	10'350.00	0
39 Imputations internes	83'080	44'050	39'030	2'825.00	80'255
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0		1'000
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	82'080	43'050	39'030	2'825.00	79'255

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement du bâtiment parascolaire (compensation des amortissements).

22000 Écoles spéciales

36140.00 Coût des écoles spéciales, prises en charge par l'Etat à l'exception d'une participation communale au Lycée artistique. Prévion très aléatoire.

23000 Formation professionnelle initiale

36370.01 Part de la « facture sociale ».

29900 Formations, autres

36360.00 Subventions diverses et dons dans le domaine des formations.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
43	Revenus divers			0	-11'833.20	11'833
43900.00	Autres revenus			0	-11'833.20	11'833
48	Revenus extraordinaires	-147'250	-103'970	-43'280		-147'250
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-147'250	-103'970	-43'280		-147'250
22	Ecoles spéciales	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
	Charges	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
36	Charges de transfert	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'000	16'400	-7'400	9'000.00	0
23	Formation professionnelle initiale	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
	Charges	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
36	Charges de transfert	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
36370.01	Bourses d'études	69'980	67'380	2'600	72'469.40	-2'489
29	Formation, autres	550	550	0	550.00	0
	Charges	550	550	0	550.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550	550	0	550.00	0
36	Charges de transfert	550	550	0	550.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550	550	0	550.00	0

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

31100 Musées et arts plastiques

36350.00	Subventions à :		
	• Musée de l'Areuse	CHF	16'000.-
	• Musée de la Vigne et du Vin	CHF	2'930.-
	• Maison de la nature	CHF	150.-
	• Antenne touristique du musée de l'Areuse	CHF	5'000.-
	• Château de Boudry	CHF	12'000.-

31200 Conservation des monuments historiques et protégés

31440.00	Divers entretiens courants.
----------	-----------------------------

32100 Bibliothèques

31020.00	Diverses publications et animations
31440.00	Entretien courant général, de la toiture et des stores.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'299'020	1'312'500	-13'480	917'625.85	381'394
	Charges	1'527'380	1'431'820	95'560	1'334'008.35	193'372
	Revenus	-228'360	-119'320	-109'040	-416'382.50	188'023
31	Héritage culturel	52'380	70'350	-17'970	36'134.40	16'246
	Charges	52'380	70'350	-17'970	36'134.40	16'246
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	36'080	36'080	0	23'758.05	12'322
36	Charges de transfert	36'080	36'080	0	23'758.05	12'322
36350.00	Subventions aux entreprises privées	36'080	36'080	0	23'758.05	12'322
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	16'300	34'270	-17'970	12'376.35	3'924
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'300	22'500	-17'200	1'267.35	4'033
31200.02	Electricité			0	128.45	-128
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	2'500	2'500	0		2'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'800	20'000	-17'200	1'138.90	1'661
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000	10'000	0	10'000.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		10'000	-10'000		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000		10'000	10'000.00	0
39	Imputations internes	1'000	1'770	-770	1'109.00	-109
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	239.00	761
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		770	-770	870.00	-870
32	Culture, autres	315'900	360'090	-44'190	306'331.90	9'568
	Charges	320'550	360'090	-39'540	310'976.90	9'573
	Revenus	-4'650	0	-4'650	-4'645.00	-5
32100	Bibliothèques	157'910	150'740	7'170	142'112.30	15'798
30	Charges de personnel	69'310	67'480	1'830	62'885.50	6'425
30100.00	Salaires du personnel	55'100	54'220	880	57'575.85	-2'476
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-8'201.25	8'201
30400.01	Allocations complémentaires	410	410	0	405.00	5
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	5'140	4'670	470	4'567.65	572
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'200	7'070	130	6'655.20	545
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	80	60	20	64.70	15
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	130	120	10	960.35	-830
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	860	540	320	754.55	105
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	90	90	0	103.45	-13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0		300
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'860	10'280	2'580	7'902.20	4'958
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	244.75	255
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0		500
31020.00	Imprimés, publications	700	700	0		700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	350	270	80	317.00	33
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	400	100	748.50	-249
31200.01	Chauffage	2'800	3'200	-400	2'704.55	95
31200.02	Electricité	700	700	0	699.00	1
31300.03	Téléphones	700	700	0		700
31340.00	Assurance bâtiment	610	610	0	633.95	-24
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'200	2'200	3'000	2'554.45	2'646
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	500	-200		300
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'020	17'370	4'650	22'015.00	5
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'650	17'370	-12'720	4'645.00	5
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370		17'370	17'370.00	0
36	Charges de transfert	51'280	47'820	3'460	46'667.50	4'613

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	36340.00	Participation au Bibliobus. CHF 7.60 par habitant ainsi que des frais fixes.

32200 Concerts et théâtre (général)

36120.07	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est de CHF 16.41/habitant.
36350.00	Subventions culturelles diverses (association musicale, société des accordéonistes, chœur mixte, chœur d'homme, centre culturel et, principalement, Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-).

32900 Culture, autres

31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août (essentiellement feux d'artifices / CHF 7'500.-) • Réception noces d'or (CHF 3'500.-) • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade / CHF 2'700.-) • Réception des nouveaux arrivants (CHF 4'000.-) • Réception des mérites sportifs (CHF 1'500.-)
----------	---

Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie impliqué dans l'organisation de ces manifestations sont également imputés dans ce compte.

33210 Téléseau (Eli10)

47060.00	Fin de la participation en 2018.
----------	----------------------------------

34100 Sports (général)

31110.00	Divers outillages.
31440.00	Part communale à l'entretien du skate-park.
36120.08	Les comptes 2018 ayant été refusés, nous reportons le montant du budget 2019.
36360.00	Subventions diverses : dotation suite aux conclusions de la motion « un espace pour les jeunes de Boudry », patinoire artificielle, formation, participation à MidnightSports, la Société de sauvetage et la Compagnie des mousquetaires.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	51'280	47'820	3'460	46'667.50	4'613
39	Imputations internes	7'090	7'790	-700	7'287.10	-197
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'000	3'000	0	2'936.10	64
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	531.00	269
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'290	3'790	-500	3'820.00	-530
48	Revenus extraordinaires	-4'650		-4'650	-4'645.00	-5
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'650		-4'650	-4'645.00	-5
32200	Concerts et théâtre (général)	109'890	127'350	-17'460	127'832.00	-17'942
36	Charges de transfert	109'890	127'350	-17'460	127'832.00	-17'942
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	101'040	120'500	-19'460	121'082.00	-20'042
36350.00	Subventions aux entreprises privées	8'850	6'850	2'000	6'750.00	2'100
32900	Culture, autres	48'100	82'000	-33'900	36'387.60	11'712
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'600	70'000	-34'400	22'876.30	12'724
31051.00	Frais de réception	35'600	70'000	-34'400	22'876.30	12'724
39	Imputations internes	12'500	12'000	500	13'511.30	-1'011
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	12'500	12'000	500	13'511.30	-1'011
33	Médias	0	0	0	-200'000.00	200'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	-200'000.00	200'000
33210	Télé-réseau (Eli10)	0	0	0	-200'000.00	200'000
47	Subventions à redistribuer			0	-200'000.00	200'000
47060.00	Organisations privées à but non lucratif			0	-200'000.00	200'000
34	Sports et loisirs	809'370	751'710	57'660	650'633.85	158'736
	Charges	974'200	871'030	103'170	803'503.50	170'697
	Revenus	-164'830	-119'320	-45'510	-152'869.65	-11'960
34100	Sports (général)	385'260	389'380	-4'120	310'217.65	75'042
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'300	18'300	0	14'236.15	4'064
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	88.50	2'412
31300.03	Téléphones			0	165.80	-166
31340.00	Assurance bâtiment	8'250	8'250	0	8'155.80	94
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'550	2'550	0	2'412.70	137
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0	280.10	1'720
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	2'993.70	6
31530.00	Entretien de matériel informatique			0	139.55	-140
33	Amortissements du patrimoine administratif	187'570	176'030	11'540	187'570.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	187'570	176'030	11'540	187'570.00	0
36	Charges de transfert	105'850	115'850	-10'000	60'648.50	45'202
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	44'100	44'100	0	45'698.50	-1'599
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	61'750	71'750	-10'000	14'950.00	46'800
39	Imputations internes	73'540	79'200	-5'660	47'763.00	25'777
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	2'838.00	-2'838
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	73'540	79'200	-5'660	44'925.00	28'615
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	25'930	21'400	4'530	20'150.55	5'779
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'230	26'600	2'630	22'820.45	6'410

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

34101 Centre sportif, Salle polyvalente

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

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31440.00	Entretien général (toiture, sono, luminaires).
44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31440.00	Entretien courant général (toiture, luminaires).
44790.00	Récupération de charges auprès du FC Boudry.

34103 Centre sportif, Restaurant

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31440.00	Entretien courant général (toiture, luminaires).
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire.

34104 Centre sportif, Terrains football

31100.00	Achat de filet de but, de barrière et d'un système d'arrosage automatique.
31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport. Contrat d'entretien avec l'entreprise Luminotech (projecteurs). Entretien des portiques d'accès. Raccordement aux eaux usées.

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31010.01 Produits de nettoyage	2'200	2'000	200	461.80	1'738
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0	300.40	200
31130.00 Matériel informatique		2'200	-2'200	703.05	-703
31200.01 Chauffage	10'200	9'000	1'200	9'308.45	892
31200.02 Electricité	6'000	6'000	0	5'766.15	234
31200.03 Eau	100	150	-50		100
31300.03 Téléphones	1'000	500	500	918.00	82
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'800	2'710	3'090	2'937.80	2'862
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'430	3'540	-110	2'424.80	1'005
39 Imputations internes	15'200	13'800	1'400	15'481.35	-281
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	14'000	12'600	1'400	15'481.35	-1'481
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200	1'200	0		1'200
44 Revenus financiers	-18'500	-19'000	500	-18'151.25	-349
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'020.00	20
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-3'500	-4'000	500	-3'131.25	-369
34102 Centre sportif, Vestiaires	52'340	48'270	4'070	41'797.80	10'542
31 Charges de biens et services et autres charg..	22'840	17'370	5'470	14'893.80	7'946
31010.01 Produits de nettoyage	2'500	2'000	500	2'433.55	66
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	200		200	178.15	22
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	800	800	0		800
31200.01 Chauffage	8'540	8'000	540	4'880.60	3'659
31200.02 Electricité	100	2'500	-2'400		100
31200.03 Eau	3'500	2'500	1'000	3'491.05	9
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'200	1'570	5'630	3'910.45	3'290
39 Imputations internes	48'000	53'000	-5'000	45'292.10	2'708
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	45'000	50'000	-5'000	45'292.10	-292
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'000	3'000	0		3'000
44 Revenus financiers	-18'500	-22'100	3'600	-18'388.10	-112
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA		-6'500	6'500		0
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	-18'500	-15'600	-2'900	-18'388.10	-112
34103 Centre sportif, Restaurant	-3'130	550	-3'680	2'715.35	-5'845
31 Charges de biens et services et autres charg..	12'170	7'850	4'320	9'171.25	2'999
31010.01 Produits de nettoyage	500	500	0	344.80	155
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0	306.85	-207
31200.01 Chauffage	5'270	5'010	260	2'821.40	2'449
31200.02 Electricité		120	-120		0
31200.03 Eau		850	-850		0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'300	1'270	5'030	5'698.20	602
39 Imputations internes	6'500	6'200	300	3'004.15	3'496
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	3'000	3'200	-200	3'004.15	-4
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	2'000	2'000	0		2'000
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'000	500		1'500
44 Revenus financiers	-21'800	-13'500	-8'300	-9'460.05	-12'340
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-10'000	-10'000	-7'690.25	-12'310
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-1'800	-3'500	1'700	-1'769.80	-30
34104 Centre sportif, Terrains football	85'400	67'900	17'500	70'257.05	15'143
31 Charges de biens et services et autres charg..	94'000	76'500	17'500	77'668.85	16'331
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	1'500	2'500	784.75	3'215
31200.03 Eau	20'000	18'000	2'000	20'475.00	-475
31400.00 Entretien de terrains	70'000	57'000	13'000	52'319.70	17'680
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	4'089.40	-4'089
39 Imputations internes	6'400	6'400	0	6'008.20	392
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	6'400	6'400	0	6'008.20	392

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44720.00	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry, les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements, comme 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 Plage et rives, buvette

31440.00	Entretien général, entretien de la toiture, vidange de la fosse de relevage et de la buvette, entretien des pompes électriques et des lignes téléphoniques. Détartrage du boiler.
31490.00	Entretien des rives et des pieux contre l'érosion. Mise en place d'un accès pour les handicapés.
31490.01	Entretien des arbres et du chemin d'accès.
44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.

34200 Loisirs (général)

31400.00	Décorations florales ainsi que matériel pour les plantations. Concerne principalement la place du 650 ^{ème} et la place de l'UBS.
31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place du 650 ^{ème} . Nouveau contrat d'entretien de la place multisports et achat de buts et de barrières pare-ballons pour le nouveau terrain de Vauvilliers.
31430.06	Aucun entretien cette année en raison de la réfection de 2019.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs. Société des Samaritains Groupement des scouts Marfaux Société développement de Boudry Centre culturel Neuchâtelois Association Maison de la nature Pro-Juventute Collectif Lab Institut Neuchâtelois du patrimoine culturel et scientifique Œuvre suisse pour des lectures de la jeunesse Passeport Vacances

34201 Salle de spectacles

31010.00	Achat de petit matériel divers et d'ampoules.
----------	---

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44	Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-13'420.00	-1'580
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-13'420.00	-1'580
34110	Plage et rives, buvette	62'430	50'480	11'950	46'393.95	16'036
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'820	25'070	12'750	21'280.50	16'540
31010.01	Produits de nettoyage	3'500	3'500	0	2'009.05	1'491
31200.02	Electricité	100	100	0	80.80	19
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'455.45	-55
31300.03	Téléphones			0	28.65	-29
31340.00	Assurance bâtiment	620	620	0	604.10	16
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'200	6'450	750	7'402.55	-203
31490.00	Entretien plage et rives du lac	21'000	12'000	9'000	9'699.90	11'300
31490.01	Entretien du camping	4'000	1'000	3'000		4'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'630	46'630	0	46'630.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630	46'630	0		46'630
33999.00	Amortissements - Historique MCH1			0	46'630.00	-46'630
39	Imputations internes	3'700	4'500	-800	4'684.30	-984
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	1'097.30	-97
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	557.00	443
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'700	2'500	-800	3'030.00	-1'330
43	Revenus divers			0	-480.85	481
43900.00	Autres revenus			0	-480.85	481
44	Revenus financiers	-25'720	-25'720	0	-25'720.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'400	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	90'850	77'800	13'050	88'688.60	2'161
31	Charges de biens et services et autres charg..	71'500	57'300	14'200	37'845.70	33'654
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	4'500	-500	2'026.85	1'973
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0		4'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	3'093.95	1'906
31400.00	Entretien de terrains	22'000	20'000	2'000	18'637.15	3'363
31430.02	Entretien places de jeux	30'000	10'000	20'000	5'385.10	24'615
31430.06	Entretien pour Mobilité douce		10'000	-10'000	8'111.05	-8'111
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	4'000	1'300	2'700	591.60	3'408
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'690	7'700	-10	7'700.00	-10
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'690	7'700	-10	7'700.00	-10
36	Charges de transfert	11'000	12'000	-1'000	10'787.90	212
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	6'000	-1'000	5'051.15	-51
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'000	6'000	0	5'736.75	263
39	Imputations internes	660	800	-140	30'615.00	-29'955
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	660	800	-140	30'615.00	-29'955
43	Revenus divers			0	1'740.00	-1'740
43900.00	Autres revenus			0	1'740.00	-1'740
34201	Salle de spectacles	110'290	95'930	14'360	70'412.90	39'877
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'000	28'830	17'170	38'878.20	7'122
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	200	1'800	823.45	1'177
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'300	-300	308.80	1'691
31130.00	Matériel informatique		2'200	-2'200		0
31200.01	Chauffage	18'000	5'400	12'600	18'059.00	-59
31200.02	Electricité	2'500	3'200	-700	2'491.85	8

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles. Remplacement des serrures des loges et remplacement des placets de chaises (50 pièces).
	44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

35000 Paroisse protestante

30100.00	Traitements des organistes.
31440.00	Entretien courant du temple.
31500.00	Entretien de l'orgue et de la sono.

35010 Eglise catholique

36360.00	Subvention annuelle à la paroisse catholique
----------	--

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31200.03	Eau	800	1'000	-200	704.95	95
31340.00	Assurance bâtiment	4'100	4'130	-30	4'032.55	67
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'600	10'400	6'200	12'457.60	4'142
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'610	19'300	41'310	60'609.00	1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'310	19'300	22'010	41'309.00	1
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300		19'300	19'300.00	0
39	Imputations internes	68'990	71'800	-2'810	39'915.10	29'075
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'000	38'000	0	38'615.10	-615
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'500	-500	1'300.00	700
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'990	31'300	-2'310		28'990
43	Revenus divers			0	-660.45	660
43900.00	Autres revenus			0	-660.45	660
44	Revenus financiers	-24'000	-24'000	0	-27'019.95	3'020
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'000	-16'000	0	-19'710.00	3'710
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-8'000	-8'000	0	-7'309.95	-690
48	Revenus extraordinaires	-41'310		-41'310	-41'309.00	-1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'310		-41'310	-41'309.00	-1
35	Eglises et affaires religieuses	121'370	130'350	-8'980	124'525.70	-3'156
	Charges	180'250	130'350	49'900	183'393.55	-3'144
	Revenus	-58'880	0	-58'880	-58'867.85	-12
35000	Paroisse protestante	99'370	108'350	-8'980	104'525.70	-5'156
30	Charges de personnel	2'800	3'000	-200	2'627.30	173
30100.00	Salaires du personnel	2'800	3'000	-200	2'627.30	173
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'350	19'540	-190	22'999.05	-3'649
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0		500
31200.01	Chauffage	5'500	5'800	-300	7'191.50	-1'692
31200.02	Electricité	850	850	0	868.70	-19
31200.03	Eau	200	250	-50	196.80	3
31340.00	Assurance bâtiment	4'500	4'340	160	4'341.05	159
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	9'643.85	-4'644
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'800	2'800	0	757.15	2'043
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'180	42'300	58'880	101'177.00	3
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'880	42'300	16'580	58'877.00	3
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300		42'300	42'300.00	0
39	Imputations internes	34'920	43'510	-8'590	36'590.20	-1'670
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'700	7'000	-5'300	1'744.20	-44
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	796.00	4
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'420	35'510	-3'090	34'050.00	-1'630
44	Revenus financiers			0	9.15	-9
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	9.15	-9
48	Revenus extraordinaires	-58'880		-58'880	-58'877.00	-3
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'880		-58'880	-58'877.00	-3
35010	Eglise catholique	22'000	22'000	0	20'000.00	2'000
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	20'000.00	2'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	20'000.00	2'000

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

42100 Soins ambulatoires

36110.00 Participation communale au service de l'ambulance.

43310 Service dentaire scolaire

36370.00 Subventions accordées aux parents sur présentation des factures, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Santé		215'200	216'920	-1'720	235'223.35	-20'023
	Charges	215'200	216'920	-1'720	235'223.35	-20'023
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	214'700	214'920	-220	235'223.35	-20'523
	Charges	214'700	214'920	-220	235'223.35	-20'523
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	214'700	214'920	-220	235'223.35	-20'523
36	Charges de transfert	214'700	214'920	-220	235'223.35	-20'523
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	214'500	214'520	-20	235'023.35	-20'523
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	200	400	-200	200.00	0
43	Prévention de la santé	500	2'000	-1'500	0.00	500
	Charges	500	2'000	-1'500	0.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	500	2'000	-1'500	0.00	500
36	Charges de transfert	500	2'000	-1'500	0.00	500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500	2'000	-1'500	0.00	500

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

51200 Assurances-maladie, Réductions de primes

36110.02 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

54100 Allocations familiales

36110.09 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.15 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

54510 Crèches et garderies

36350.00 Subventionnement aux parents plaçant leurs enfants en accueil préscolaire.

55200 Prestations aux chômeurs

36110.03 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

36110.08 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

57200 Aide matérielles légale

36110.06 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

36110.07 Voir commentaire du rapport préliminaire sur les informations en provenance du Conseil d'Etat.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Sécurité sociale		4'592'220	4'411'070	181'150	4'506'163.02	86'057
	Charges	4'592'220	4'411'070	181'150	6'553'550.02	-1'961'330
	Revenus	0	0	0	-2'047'387.00	2'047'387
51	Maladie et accident	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
	Charges	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
36	Charges de transfert	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
36110.02	Subsides LAMal	1'009'500	916'980	92'520	1'006'194.85	3'305
54	Famille et jeunesse	1'140'510	1'092'590	47'920	1'039'443.61	101'066
	Charges	1'140'510	1'092'590	47'920	1'039'443.61	101'066
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	80'750	79'770	980	80'427.35	323
36	Charges de transfert	80'750	79'770	980	80'427.35	323
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	80'750	79'770	980	80'427.35	323
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	9'760	12'820	-3'060	2'585.20	7'175
36	Charges de transfert	9'760	12'820	-3'060	2'585.20	7'175
36110.15	Avances contributions d'entretien	9'760	12'820	-3'060	2'585.20	7'175
54510	Crèches et garderies	1'050'000	1'000'000	50'000	956'431.06	93'569
36	Charges de transfert	1'050'000	1'000'000	50'000	956'431.06	93'569
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'050'000	1'000'000	50'000	956'431.06	93'569
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	90'390	83'750	6'640	79'970.40	10'420
	Charges	90'390	83'750	6'640	79'970.40	10'420
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	90'390	83'750	6'640	79'970.40	10'420
36	Charges de transfert	90'390	83'750	6'640	79'970.40	10'420
36110.03	Part sur financement LACI	66'230	67'830	-1'600	67'718.95	-1'489
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	24'160	15'920	8'240	12'251.45	11'909
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'350'620	2'316'750	33'870	2'379'354.16	-28'734
	Charges	2'350'620	2'316'750	33'870	4'426'741.16	-2'076'121
	Revenus	0	0	0	-2'047'387.00	2'047'387
57200	Aide matérielle légale	1'740'500	1'740'950	-450	1'824'131.21	-83'631
36	Charges de transfert	1'740'500	1'740'950	-450	3'871'518.21	-2'131'018
36110.06	Aide sociale	1'597'320	1'598'060	-740	3'742'399.51	-2'145'080
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	143'180	142'890	290	129'118.70	14'061
46	Revenus de transfert			0	-2'047'387.00	2'047'387
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'047'387.00	2'047'387

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

57900 Assistance, autres

36120.06	Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et 50% en fonction du nombre de dossiers concernant la commune. Par rapport aux autres communes membres du GSR, Boudry montre une plus forte proportion de dossiers.
----------	---

59300 Actions d'entraide à l'étranger

36360.00	Aides humanitaires diverses.
----------	------------------------------

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
57900	Assistance, autres	610'120	575'800	34'320	555'222.95	54'897
36	Charges de transfert	610'120	575'800	34'320	555'222.95	54'897
36110.10	Social privé	62'380	46'300	16'080	43'872.80	18'507
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	547'740	529'500	18'240	497'470.15	50'270
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	13'880.00	-13'880
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200	1'000	200	1'200.00	0
	Charges	1'200	1'000	200	1'200.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'200	1'000	200	1'200.00	0
36	Charges de transfert	1'200	1'000	200	1'200.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'200	1'000	200	1'200.00	0

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

61300 Routes cantonales, autres

46110.00 Indemnité versée par le canton pour l'entretien des tronçons de routes cantonales traversant la localité et effectué par nos services communaux.
Montant toujours à la baisse.

61500 Routes communales

30900.00 Formation continue de nos collaborateurs.
31010.00 Matériel divers (sacs poubelle, robidog, produits d'entretien, papier, etc.).
31010.02 Carburants, huiles, antigel, graisse etc. pour les véhicules et machines. Le prix des produits à base d'hydrocarbure est en nette augmentation.
31010.03 Location du silo à sel. Remplissage du silo 2xan. Achat de gravier, sable et autres produits antiglisse.
31090.00 Plaques et numéros de rues.
31100.00 Mise aux normes SUVA, achat divers rangements et mise en sécurité.
31110.00 Leasing balayeuse (CHF 38'000.-) et du Dacia Dokker (CHF 3'006.-).
31110.02 Achat de signalisation routière (selon OSR), de peintures, de petites matériels (scotch, diluant, etc.), mise aux normes des passages piétons. Achat de signalisation routière (sécurité personnel des TP).
31110.03 Mobilier urbain pour la modération du trafic et la mobilité douce.
31120.00 Equipement et habits de sécurités.
31130.00 Installation du Wi-Fi dans les locaux.
31200.01 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.04 Elimination des déchets dus à l'incivilité
31300.00 Suite de la mise à jour de l'auscultation des routes et des ouvrages d'art, divers études et projets.
31300.18 Suite du règlement OLED : obligation de valoriser la fraction minérale des balayures routières.
31410.00 Entretien courant et gravillonnage des routes communales, entretien des pistes cyclables, barrières pour les Gorges de l'Areuse et pontage de fissures.
31410.02 Entretien de l'éclairage public et des décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure (étape 5/5) se fait progressivement et est compris dans ce budget. De plus les mâts sont à remplacer et la location d'une nacelle est comprise.
31410.03 Consommation d'énergie de l'éclairage public.
31510.00 Entretien des véhicules et des machines. Expertise du camion Boshung Rexter et réparation de la saleuse ainsi que de la tondeuse-remorque.
31530.00 Résultat de la répartition des frais informatiques.
31610.00 Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.
31700.00 Essentiellement, dédommagement pour l'utilisation de véhicules privés.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Transports		3'051'210	3'260'840	-209'630	3'147'283.49	-96'073
	Charges	3'361'210	3'499'840	-138'630	3'520'851.25	-159'641
	Revenus	-310'000	-239'000	-71'000	-373'567.76	63'568
61	Circulation routière	2'140'190	2'288'760	-148'570	2'178'773.14	-38'583
	Charges	2'394'190	2'471'760	-77'570	2'495'317.90	-101'128
	Revenus	-254'000	-183'000	-71'000	-316'544.76	62'545
61300	Routes cantonales, autres	-12'000	-12'000	0	-12'731.20	731
46	Revenus de transfert	-12'000	-12'000	0	-12'731.20	731
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-12'000	-12'000	0	-12'731.20	731
61500	Routes communales	2'239'080	2'343'670	-104'590	2'215'780.25	23'300
30	Charges de personnel	913'120	886'230	26'890	855'869.15	57'251
30100.00	Salaires du personnel	671'700	665'960	5'740	679'796.90	-8'097
30100.03	Indemnité service de piquet	39'900	40'000	-100		39'900
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-17'070.65	17'071
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	14'561.50	-14'562
30400.01	Allocations complémentaires	4'860	3'240	1'620	5'940.00	-1'080
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	60'750	55'830	4'920	53'919.85	6'830
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	87'580	86'830	750	82'491.60	5'088
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'010	750	260	730.85	279
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	16'830	16'230	600	8'340.50	8'490
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'550	6'660	3'890	11'188.10	-638
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'140	1'130	10	1'223.25	-83
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	14'800	4'600	10'200	14'747.25	53
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	5'000	-1'000		4'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	693'530	761'600	-68'070	820'209.75	-126'680
31000.00	Matériel de bureau	900	900	0	692.90	207
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	3'803.75	1'196
31010.02	Carburants	20'000	20'000	0	17'441.60	2'558
31010.03	Produits pour mesures hivernales	17'000	19'000	-2'000	13'520.70	3'479
31020.01	Photocopies	200		200	140.20	60
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	215.40	785
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	30.00	970
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	1'500	-500	110.95	889
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'500	9'000	-2'500	5'871.80	628
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	60'000	65'000	-5'000	57'341.70	2'658
31110.02	Signalisation routière	30'000	30'000	0	20'034.60	9'965
31110.03	Mobiliers Urbains	10'000	30'000	-20'000	13'699.35	-3'699
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	8'000	8'000	0	7'535.25	465
31130.00	Matériel informatique	1'500	2'000	-500		1'500
31200.02	Electricité	3'000	2'450	550	3'059.50	-60
31200.03	Eau	1'000	1'350	-350	651.80	348
31200.04	Déchets spéciaux	17'000	17'000	0	19'765.90	-2'766
31300.00	Prestations de services de tiers	24'000	35'000	-11'000	28'018.45	-4'018
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0	1'150.55	2'849
31300.05	Cotisations	1'800	1'800	0	1'220.00	580
31300.18	Déchets inertes	2'000	3'000	-1'000	3'426.50	-1'427
31320.01	Confections de plans	15'000	20'000	-5'000	14'363.35	637
31340.00	Assurance bâtiment	120	380	-260	112.30	8
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	18'000	18'000	0	16'064.85	1'935
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	7'500	8'000	-500	6'294.15	1'206
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	200'000	180'000	20'000	269'039.90	-69'040
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	80'000	120'000	-40'000	154'895.95	-74'896
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	62'000	62'000	0	63'661.05	-1'661
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0	645.70	354
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	25'000	25'000	0	24'353.30	647
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'870	7'080	-210	9'724.85	-2'855
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	5'183.45	-183
33	Amortissements du patrimoine administratif	485'600	505'040	-19'440	507'502.50	-21'903

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

31440.00 Il s'agit de l'ancien local du service forestier, réaménagé en menuiserie pour les TP, entretien général et traitement anti-mousse.

61550 Places de stationnement

31300.00 Suite de l'étude de stationnement ainsi que du concept des vignettes.

42406.20 Recettes de différentes places de parcs louées et propriété de la Commune.

42406.24 Location du domaine public.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	346'710		346'710	365'762.50	-19'053
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	23'400		23'400	23'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	59'300	505'040	-445'740	65'660.00	-6'360
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'440		51'440	33'720.00	17'720
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'750		4'750	4'750.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1			0	14'210.00	-14'210
39	Imputations internes	257'830	271'800	-13'970	257'022.25	808
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	75'000	80'000	-5'000	71'012.25	3'988
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	182'830	191'800	-8'970	186'010.00	-3'180
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	0	-21'761.90	6'762
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'000	-15'000	0	-20'806.20	5'806
43900.00	Autres revenus			0	-955.70	956
46	Revenus de transfert	-30'000		-30'000	-31'195.00	1'195
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-30'000		-30'000	-31'195.00	1'195
48	Revenus extraordinaires			0	-99'807.00	99'807
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-99'807.00	99'807
49	Imputations internes	-66'000	-66'000	0	-72'059.50	6'060
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-66'000	-66'000	0	-72'059.50	6'060
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	10'800	2'460	8'340	6'728.40	4'072
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'800	1'460	8'340	6'304.40	3'496
31200.02	Electricité	1'000	100	900	1'183.20	-183
31200.03	Eau	200	50	150	199.25	1
31340.00	Assurance bâtiment	500	510	-10	493.60	6
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'100	800	7'300	4'428.35	3'672
39	Imputations internes	1'000	1'000	0	424.00	576
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	424.00	576
61550	Places de stationnement	-97'690	-45'370	-52'320	-31'004.31	-66'686
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'000	15'000	-6'000	43'879.50	-34'880
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	36'645.15	-31'645
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	4'000	10'000	-6'000	7'234.35	-3'234
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'100	25'400	-4'300		21'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		25'400	-25'400		0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	21'100		21'100		21'100
39	Imputations internes	3'210	4'230	-1'020	4'106.35	-896
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	3'151.35	-3'151
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'210	4'230	-1'020	955.00	2'255
42	Taxes	-131'000	-90'000	-41'000	-78'990.16	-52'010
42406.20	Locations places de parc	-20'000	-10'000	-10'000	-6'510.00	-13'490
42406.21	Revenus horodateurs	-100'000	-70'000	-30'000	-61'233.51	-38'766
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-11'000	-10'000	-1'000	-11'246.65	247
62	Transports publics	911'020	972'080	-61'060	968'510.35	-57'490
	Charges	967'020	1'028'080	-61'060	1'025'533.35	-58'513
	Revenus	-56'000	-56'000	0	-57'023.00	1'023
62200	Trafic régional	899'400	959'080	-59'680	954'139.65	-54'740
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'260	2'000	2'260	8'515.25	-4'255
31340.00	Assurance bâtiment	260		260	100.20	160
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	2'000	2'000	8'415.05	-4'415
36	Charges de transfert	894'140	957'080	-62'940	946'164.40	-52'024

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

62200 Trafic régional

36140.00 Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.

62300 Trafic d'agglomération

36370.00 A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multicourses à raison de 25%. D'autres actions promotionnelles sont susceptibles d'être entreprises.

62310 Noctambus

36140.00 Participation communale au Noctambus.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	894'140	957'080	-62'940	946'164.40	-52'024
39	Imputations internes	1'000		1'000		1'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000		1'000		1'000
43	Revenus divers			0	-540.00	540
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-540.00	540
62300	Trafic d'agglomération	2'000	2'000	0	2'782.50	-783
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	2'517.50	-518
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	2'517.50	-518
39	Imputations internes			0	265.00	-265
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	265.00	-265
62310	Noctambus	9'620	11'000	-1'380	12'071.20	-2'451
36	Charges de transfert	9'620	11'000	-1'380	12'071.20	-2'451
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'620	11'000	-1'380	12'071.20	-2'451
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	-483.00	483
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000	56'000	0	56'000.00	0
42	Taxes	-56'000	-56'000	0	-56'483.00	483
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-56'483.00	483

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

71000 Approvisionnement en eau (général)

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
35100.00	Versement à la réserve d'eau.
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Vente d'eau.

72000 Traitement des eaux usées (général)

31320.01	Mise à jour du PGEE, par étapes.
31430.20	Curage et projet PGEE.
31990.00	Part communale à la mise en séparatif des domaines privés.
35100.00	Versement à la réserve des eaux usées.
36120.09	Répartition du syndicat de la STEP (La Saunerie + Boudry – Cortailod)

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Protection environnement et aménagement		846'410	869'920	-23'510	646'267.06	200'143
Charges		3'644'470	3'604'370	40'100	3'533'551.44	110'919
Revenus		-2'798'060	-2'734'450	-63'610	-2'887'284.38	89'224
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'090'000	1'055'000	35'000	1'086'596.87	3'403
Revenus		-1'090'000	-1'055'000	-35'000	-1'086'596.87	-3'403
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	435'000	437'000	-2'000	425'079.66	9'920
31200.03	Eau	60'000	62'000	-2'000	58'871.09	1'129
31300.00	Prestations de services de tiers	375'000	375'000	0	366'208.57	8'791
33	Amortissements du patrimoine administratif	180'000	175'000	5'000	173'750.00	6'250
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	180'000		180'000	173'750.00	6'250
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		175'000	-175'000		0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	95'350	63'440	31'910	104'336.81	-8'987
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	95'350	63'440	31'910	104'336.81	-8'987
37	Subventions à redistribuer	330'000	325'000	5'000	331'500.40	-1'500
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	325'000	5'000	331'500.40	-1'500
39	Imputations internes	49'650	54'560	-4'910	51'930.00	-2'280
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	49'650	54'560	-4'910	51'930.00	-2'280
42	Taxes	-760'000	-730'000	-30'000	-755'096.47	-4'904
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-730'000	-30'000	-755'096.47	-4'904
47	Subventions à redistribuer	-330'000	-325'000	-5'000	-331'500.40	1'500
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-325'000	-5'000	-331'500.40	1'500
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'046'860	1'023'150	23'710	1'036'935.77	9'924
Revenus		-1'046'860	-1'023'150	-23'710	-1'036'935.77	-9'924
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'000	41'500	4'500	10'485.60	35'514
31200.02	Electricité			0	783.70	-784
31200.03	Eau			0	689.15	-689
31320.01	Confections de plans	8'000	10'000	-2'000	2'492.50	5'508
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	33'000	25'000	8'000	6'520.25	26'480
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	6'500	-1'500		5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'670	106'710	-2'040	104'670.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'400		102'400	102'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		106'710	-106'710		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'270		2'270	2'270.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	132'750	87'990	44'760	99'060.63	33'689
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	132'750	87'990	44'760	99'060.63	33'689
36	Charges de transfert	515'460	522'500	-7'040	555'789.19	-40'329
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	515'460	522'500	-7'040	555'789.19	-40'329
38	Charges extraordinaires			0	41'158.40	-41'158
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)			0	41'158.40	-41'158
39	Imputations internes	156'120	165'300	-9'180	143'753.75	12'366
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	10'000	10'000	0	8'305.55	1'694
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	91'860	99'150	-7'290	82'018.20	9'842
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	54'260	56'150	-1'890	53'430.00	830

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

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Mise à jour du plan général d'évacuation des eaux (PGEE), par étapes, y compris les relevés des conduites.
31420.01	Petites mesures du PGEE prioritaires.
31440.00	Remplacement étanchéité de la station de pompage à Areuse.

73010 Gestion des déchets ménages

Ce chapitre concernant la taxe déchets des ménages et des entreprises peut accepter une charge nette d'au maximum 30% supportée par l'impôt. Le budget 2020 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 200'440.-).

Pour le budget 2020, la taxe des ménages et la taxe pour les entreprises est identique. La taxe ménage est fixée à CHF 75.-, celle pour les entreprises à CHF 110.- et celle des entreprises taxées au poids à CHF 560.-.

Nous avons également tablé sur le fait que le tonnage des déchets traités par Vadec sera en très légère augmentation à celui de 2019. Le montant devant être rétrocédé sur les recettes liées à la vente de sacs taxés reste plus ou moins identique.

31110.00	Location Eco-points, matériel divers, achat de poubelles requins et de robydogs et entretien des moloks existants.
31300.00	Suite et complément du projet d'étude des déchets verts.
31510.00	Désinfections de molok.
36120.10	CHF 32.-/habitant.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42	Taxes	-955'000	-924'000	-31'000	-954'917.57	-82
42401.06	Taxe d'épuration	-955'000	-924'000	-31'000	-954'917.57	-82
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	57'420	66'200	-8'780	45'202.20	12'218
31320.01	Confections de plans	11'000	15'000	-4'000	5'115.25	5'885
31340.00	Assurance bâtiment	2'920	200	2'720	102.80	2'817
31420.01	Entretien du réseau d'eau	30'000	30'000	0	28'856.00	1'144
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'500	17'000	-7'500	8'913.65	586
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	2'214.50	1'786
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'740	30'700	2'040	32'740.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700	30'700	30'700	30'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'040	30'700	-28'660	2'040.00	0
39	Imputations internes	1'700	2'250	-550	4'076.00	-2'376
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	531.00	-531
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'700	2'250	-550	3'545.00	-1'845
49	Imputations internes	-91'860	-99'150	7'290	-82'018.20	-9'842
49300.01	Imputation épuration	-91'860	-99'150	7'290	-82'018.20	-9'842
73	Gestion des déchets	200'440	166'750	33'690	190'371.56	10'068
	Charges	855'640	817'050	38'590	841'018.30	14'622
	Revenus	-655'200	-650'300	-4'900	-650'646.74	-4'553
73010	Gestion des déchets ménages	200'440	166'750	33'690	190'371.56	10'068
31	Charges de biens et services et autres charg..	390'000	377'000	13'000	345'065.94	44'934
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	28'000	28'000	0	20'353.30	7'647
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	15'000	-7'000	5'100.00	2'900
31300.18	Déchets inertes			0	193.10	-193
31300.40	Ramassage des déchets urbains	165'000	160'000	5'000	163'589.30	1'411
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	110'000	10'000	98'224.05	21'776
31300.43	Récupération du papier	24'000	21'000	3'000	23'677.95	322
31300.44	Recyclage et collecte du verre	9'000	10'000	-1'000	8'050.00	950
31430.31	Entretien des Eco-points	4'000	4'000	0	1'306.00	2'694
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	25'000	22'000	3'000	20'464.00	4'536
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'000	6'000	0	3'980.14	2'020
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	128.10	872
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'630	26'630	0	26'630.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		26'630	-26'630		0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	26'630		26'630	26'630.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	29'216.95	-29'217
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages			0	29'216.95	-29'217
36	Charges de transfert	207'000	195'000	12'000	201'143.65	5'856
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	207'000	195'000	12'000	196'128.00	10'872
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques			0	5'015.65	-5'016
39	Imputations internes	90'010	89'420	590	96'815.00	-6'805
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	40'000	39'000	1'000	46'035.00	-6'035
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10	420	-410	780.00	-770
42	Taxes	-492'200	-500'300	8'100	-490'137.34	-2'063
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-370'000	-370'000	0	-368'204.49	-1'796
42600.10	Récupération du verre	-12'000	-9'800	-2'200	-12'232.85	233
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-110'000	-120'000	10'000	-109'700.00	-300
42700.00	Amendes	-200	-500	300		-200
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-770.64	-229
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-770.64	-229

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

74100 Corrections de cours d'eau

31420.00 Curage et entretien des ruisseaux, du Merdasson et de l'Areuse.

75010 Dangers naturels

31320.00 Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues).

31430.00 Entretien des ouvrages de protection.

77100 Cimetières, crématoires

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49	Imputations internes	-20'000	-20'000	0	-17'592.00	-2'408
49900.00	Autres imputations internes	-20'000	-20'000	0	-17'592.00	-2'408
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	105'000	103'000	2'000	102'856.25	2'144
31300.40	Ramassage des déchets urbains	63'000	60'000	3'000	61'793.00	1'207
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	42'000	42'000	0	41'063.25	937
31810.00	Pertes sur créances effectives		1'000	-1'000		0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	11'000		11'000	17'963.51	-6'964
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	11'000		11'000	17'963.51	-6'964
39	Imputations internes	26'000	26'000	0	21'327.00	4'673
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'000	6'000	0	3'735.00	2'265
39900.00	Autres imputations internes	20'000	20'000	0	17'592.00	2'408
42	Taxes	-142'000	-129'000	-13'000	-142'146.76	147
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-75'000	-72'000	-3'000	-75'017.20	17
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-60'000	-50'000	-10'000	-61'409.91	1'410
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'000	-7'000	0	-5'719.65	-1'280
74	Aménagements	15'000	15'000	0	13'863.85	1'136
	Charges	15'000	15'000	0	15'378.85	-379
	Revenus	0	0	0	-1'515.00	1'515
74100	Corrections de cours d'eau	15'000	15'000	0	13'863.85	1'136
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	15'378.85	-379
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	15'000	0	15'378.85	-379
43	Revenus divers			0	-1'515.00	1'515
43900.00	Autres revenus			0	-1'515.00	1'515
75	Protection des espèces et du paysage	60'000	70'000	-10'000	12'728.95	47'271
	Charges	60'000	70'000	-10'000	12'728.95	47'271
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	60'000	70'000	-10'000	12'728.95	47'271
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	70'000	-10'000	12'728.95	47'271
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	50'000	-10'000	12'728.95	27'271
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	20'000	0		20'000
77	Protection de l'environnement, autres	41'690	42'450	-760	30'460.75	11'229
	Charges	42'690	43'450	-760	31'510.75	11'179
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-1'050.00	50
77100	Cimetières, crématoires	26'850	26'100	750	26'391.00	459
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'890	6'940	950	4'783.85	3'106
31200.02	Electricité	450	500	-50	414.05	36
31200.03	Eau	500	500	0	490.60	9
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	80.80	919
31340.00	Assurance bâtiment	240	240	0	228.35	12
31430.04	Entretien du cimetière	3'000	3'000	0	2'856.25	144
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'200	1'200	1'000	713.80	1'486
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'890	1'890	0	1'890.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		1'890	-1'890		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31440.00	Frais d'entretien courants, toiture.

77910 Toilettes publiques

31440.00 Entretien des WC publics et fontaines.

79000 Aménagement du territoire (général)

31300.00 Diverses études à mener ; réaménagements, mobilité, stationnement, etc.

31320.00 Divers mandats (urbanistes, ingénieurs, architectes) ainsi que des accompagnements juridiques.

31320.02 Il s'agit de frais d'honoraires pour les contrôles de conformité. Les émoluments sont récupérés sous 42407.00.

31430.06 Facture Vélospot (vélo en libre-service).

31990.00 Cotisation et abonnement aux revues spécialisées.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	1'890		1'890	1'890.00	0
39	Imputations internes	18'070	18'270	-200	20'767.15	-2'697
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	16'000	16'000	0	18'908.15	-2'908
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	500	-100	159.00	241
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'670	1'770	-100	1'700.00	-30
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'050.00	50
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	-1'050.00	50
77910	Toilettes publiques	14'840	16'350	-1'510	4'069.75	10'770
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'840	15'550	-1'710	3'645.75	10'194
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31200.02	Electricité	600	4'650	-4'050	569.25	31
31340.00	Assurance bâtiment	40	100	-60	28.60	11
31420.04	Entretien des fontaines	3'000	3'000	0	758.75	2'241
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'900	6'500	2'400	2'289.15	6'611
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	800	0		800
39	Imputations internes	1'000	800	200	424.00	576
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	800	200	424.00	576
79	Aménagement du territoire	529'280	575'720	-46'440	398'841.95	130'438
	Charges	534'280	580'720	-46'440	509'381.95	24'898
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-110'540.00	105'540
79000	Aménagement du territoire (général)	497'100	543'540	-46'440	370'955.00	126'145
30	Charges de personnel			0	1'270.05	-1'270
30100.00	Salaires du personnel			0	1'270.05	-1'270
31	Charges de biens et services et autres charg..	114'800	143'800	-29'000	113'840.80	959
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	35'000	-5'000	28'816.80	1'183
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	55'000	-15'000	46'463.45	-6'463
31320.01	Confections de plans	10'000	20'000	-10'000	17'554.95	-7'555
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	10'000	20'000	-10'000	13'868.60	-3'869
31320.01	Plan des énergies	10'000		10'000		10'000
31320.01	Plan des réabornements	2'000		2'000		2'000
31430.01	Entretien parcours de l'eau		1'000	-1'000	-5'098.50	5'099
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'800	10'800	0	10'770.00	30
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'465.50	535
33	Amortissements du patrimoine administratif	273'540	273'540	0	273'540.00	0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'560		250'560	250'560.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		273'540	-273'540		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'980		22'980	22'980.00	0
36	Charges de transfert		17'000	-17'000		0
36010.01	Mise à jour cadastre		2'000	-2'000		0
36100.01	Cotisation à Energie Suisse		15'000	-15'000		0
39	Imputations internes	113'760	114'200	-440	92'844.15	20'916
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	85'000	80'000	5'000	88'869.15	-3'869
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'760	34'200	-5'440	3'975.00	24'785
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-10'540.00	5'540
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-5'000	-5'000	0	-10'540.00	5'540
48	Revenus extraordinaires			0	-100'000.00	100'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-100'000.00	100'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	32'180	32'180	0	27'886.95	4'293
36	Charges de transfert	32'180	32'180	0	27'886.95	4'293

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)		
	36120.13	Participation à la COMUL, CHF 5.25/habitant.

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36120.13 Part communale à la COMUL	32'180	32'180	0	27'886.95	4'293

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

81401 Viticulture

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

82000 Sylviculture

Conséquence de la création du syndicat intercommunal avec la commune de Cortaillod, le chapitre se limite à la charge globale qui lui est liée et à l'entretien de certains bâtiments restant pour l'instant notre propriété.

31300.05	Cotisation Lignum.
31530.00	Les frais informatiques sont toujours facturés par le SIEN à la commune, ils sont refacturés au Syndicat et récupérés sous 43900.00.
31440.00	Il s'agit de la cabane des CLEES, entretien général, traitement et nettoyage de la toiture ainsi que l'introduction électrique.
36120.14	Part de la couverture du déficit du SIPEFMB supportée par notre commune.
43900.00	En plus de l'informatique, nous recevons une redevance pour l'utilisation des sols par le Groupe E.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Economie publique		-183'540	-255'600	72'060	-475'923.26	292'383
Charges		835'010	694'080	140'930	777'795.60	57'214
Revenus		-1'018'550	-949'680	-68'870	-1'253'718.86	235'169
81	Agriculture	3'650	4'850	-1'200	1'495.40	2'155
Charges		16'650	16'850	-200	16'071.25	579
Revenus		-13'000	-12'000	-1'000	-14'575.85	1'576
81400	Agriculture	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	3'650	4'850	-1'200	1'495.40	2'155
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'650	16'850	-200	16'071.25	579
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	550	-50	110.30	390
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	1'000	1'000	0	963.85	36
31300.71	Travaux culturaux	14'000	14'000	0	13'872.05	128
31340.01	Assurance choses et RC	750	1'000	-250	760.80	-11
31990.00	Autres charges d'exploitation	400	300	100	364.25	36
42	Taxes	-13'000	-12'000	-1'000	-14'575.85	1'576
42500.00	Ventes	-13'000	-12'000	-1'000	-14'575.85	1'576
82	Sylviculture	285'500	303'970	-18'470	139'933.20	145'567
Charges		317'550	313'550	4'000	239'534.20	78'016
Revenus		-32'050	-9'580	-22'470	-99'601.00	67'551
82000	Sylviculture	285'500	303'970	-18'470	139'933.20	145'567
30	Charges de personnel			0	-2'731.35	2'731
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS			0	-2'731.35	2'731
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'340	25'300	-960	5'695.75	18'644
31300.05	Cotisations	1'500	1'500	0	1'519.40	-19
31340.00	Assurance bâtiment	4'270	4'320	-50	4'176.35	94
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'700	12'400	-700		11'700
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'870	7'080	-210		6'870
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'190	24'510	22'680	47'181.00	9
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'680	24'510	-1'830	22'671.00	9
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'510		24'510	24'510.00	0
36	Charges de transfert	187'150	201'400	-14'250	170'269.80	16'880
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	187'150	201'400	-14'250	170'269.80	16'880
39	Imputations internes	58'870	62'340	-3'470	19'119.00	39'751
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	159.00	841
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	57'870	61'340	-3'470	18'960.00	38'910
43	Revenus divers	-8'870	-9'080	210	-4'440.00	-4'430
43900.00	Autres revenus	-8'870	-9'080	210	-4'440.00	-4'430
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-72'490.00	71'990
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-500	-500	0	-490.00	-10
44800.00	Loyers des biens-fonds loués			0	-72'000.00	72'000
48	Revenus extraordinaires	-22'680		-22'680	-22'671.00	-9
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'680		-22'680	-22'671.00	-9
84	Tourisme	35'000	20'000	15'000	20'601.75	14'398
Charges		36'500	21'500	15'000	20'601.75	15'898
Revenus		-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
84000 Tourisme		
	31370.01	Récupérés sous 42400.02.
	36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.-/habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
	36340.02	Contribution annuelle de la mise à disposition d'une voiture mobility car sharing. Le projet débutera début 2020.
87100 Electricité (général)		
	42406.24	Redevance communale pour l'utilisation du domaine public par le réseau électrique. 0.8 centime/Kwh pour la basse tension et 0.4 centime/Kwh pour la moyenne tension. Changement d'imputation, en 2019 sous 42406.24. Prévisions revues à la baisse suite au résultat 2018
	42600.00	Rémunération selon amortissement des installations et intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales nécessaires à l'exploitation du réseau (WACC).
	44200.00	Dividende estimé versé par Eli10.
87130 Energie verte		
	39300.00	Energie verte : taxe facturée par Eli10 et versée dans le fonds à vocation énergétique communal.
	42400.10	
87200 Pétrole et gaz		
	42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA dès 2017.
87310 Chauffage à distance, énergie non électrique		
<i>Concerne la chaufferie (bois et gaz) de l'Hôtel de Ville, qui alimente également en plus de ce bâtiment ceux de Temple 2, Louis-Favre 36-38-39 ainsi que le temple.</i>		
<i>Ce chapitre a été dissocié du 2100 où il se trouvait auparavant.</i>		
	31440.00	Entretien général, chaudière bois (contrat et ramonage) chaudière à gaz (contrat) et pompe primaire.
	44890.00	Part à l'entretien facturé à la gérance de l'immeuble Louis-Favre 39 avec les charges de Louis-Favre 36 et 38.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
84000	Tourisme	35'000	20'000	15'000	20'601.75	14'398
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'000	0	1'908.30	92
31300.05	Cotisations	350	350	0	80.80	269
31332.00	Contrat de prestation informatique	50	50	0	18.50	32
31370.01	Taxe de séjour	1'500	1'500	0	1'809.00	-309
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	34'500	19'500	15'000	18'693.45	15'807
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	19'500	19'500	0	18'693.45	807
3634002	Subvention mobility car sharing	15'000		15'000		15'000
42	Taxes	-1'500	-1'500	0		-1'500
4240002	Taxe de séjour	-1'500	-1'500	0		-1'500
87	Combustibles et énergie	-507'690	-584'420	76'730	-637'953.61	130'264
	Charges	464'310	342'180	122'130	501'588.40	-37'278
	Revenus	-972'000	-926'600	-45'400	-1'139'542.01	167'542
87100	Electricité (général)	-522'990	-572'420	49'430	-649'352.51	126'363
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	1'717.00	-1'717
31300.00	Prestations de services de tiers			0	1'717.00	-1'717
33	Amortissements du patrimoine administratif	240'000	218'900	21'100	233'311.00	6'689
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	240'000		240'000	233'311.00	6'689
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		218'900	-218'900		0
38	Charges extraordinaires			0	54'678.91	-54'679
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)			0	54'678.91	-54'679
39	Imputations internes	97'010	94'680	2'330	85'855.00	11'155
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	97'010	94'680	2'330	85'855.00	11'155
42	Taxes	-680'000	-706'000	26'000	-653'674.32	-26'326
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-150'000		-150'000	-137'360.39	-12'640
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public		-206'000	206'000		0
42600.00	Remboursements de tiers	-530'000	-500'000	-30'000	-516'313.93	-13'686
44	Revenus financiers	-180'000	-180'000	0	-180'240.00	240
44200.00	Dividendes	-180'000	-180'000	0	-180'240.00	240
48	Revenus extraordinaires			0	-191'000.10	191'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-191'000.10	191'000
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires	85'000		85'000	85'850.24	-850
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	85'000		85'000	85'850.24	-850
42	Taxes	-85'000		-85'000	-85'850.24	850
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-85'000		-85'000	-85'850.24	850
87200	Pétrole et gaz	-12'000	-12'000	0	-12'263.15	263
42	Taxes	-12'000	-12'000	0	-12'263.15	263
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'000	-12'000	0	-12'263.15	263
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	27'300	0	27'300	23'662.05	3'638
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'300	27'600	13'700	39'513.25	1'787
31200.01	Chauffage	28'000	20'000	8'000	29'416.55	-1'417
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'300	7'600	5'700	10'096.70	3'203

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

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	1'000	1'000	0	663.00	337
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	663.00	337
44	Revenus financiers	-15'000	-28'600	13'600	-16'514.20	1'514
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'000	-28'600	13'600	-16'514.20	1'514

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

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires dans le rapport.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaires dans le rapport. Nouveau principe de la péréquation.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-20'408'300	-20'822'020	413'720	-19'018'651.35	-1'389'649
Charges		1'217'210	1'590'160	-372'950	1'323'476.66	-106'267
Revenus		-21'625'510	-22'412'180	786'670	-20'342'128.01	-1'283'382
91	Impôts	-19'616'000	-20'488'400	872'400	-18'522'188.71	-1'093'811
Charges		12'000	12'000	0	12'701.33	-701
Revenus		-19'628'000	-20'500'400	872'400	-18'534'890.04	-1'093'110
91000	Impôts communaux généraux	-18'970'000	-20'162'400	1'192'400	-18'226'938.01	-743'062
34	Charges financières			0	1'001.33	-1'001
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants			0	1'001.33	-1'001
40	Revenus fiscaux	-18'870'000	-20'162'400	1'292'400	-18'082'317.74	-787'682
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'000'000	-12'190'400	190'400	-11'917'485.30	-82'515
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..			0	-91'888.65	91'889
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..			0	-177'307.41	177'307
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..			0	1'122.93	-1'123
40008.00	ADB, remises et non-valeur			0	310'859.96	-310'860
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-910'000	-923'200	13'200	-917'972.20	7'972
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-800'000	-1'250'000	450'000	-735'836.43	-64'164
40030.00	Prestations en capital	-230'000	-184'800	-45'200	-194'702.10	-35'298
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-720'000	-729'000	9'000	-705'280.00	-14'720
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'100'000	-3'800'000	700'000	-3'211'147.92	111'148
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..			0	21'548.77	-21'549
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales			0	-2'298.64	2'299
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..			0	709'152.19	-709'152
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-110'000	-95'000	-15'000	-100'617.66	-9'382
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-500'000	-490'000	-10'000	-526'544.50	26'545
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-500'000	-500'000	0	-543'920.78	43'921
44	Revenus financiers	-100'000		-100'000	-145'621.60	45'622
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-1'402.41	1'402
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'000		-100'000	-144'219.19	44'219
91010	Impôts spéciaux	-646'000	-326'000	-320'000	-295'250.70	-350'749
36	Charges de transfert	12'000	12'000	0	11'700.00	300
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	12'000	0	11'700.00	300
40	Revenus fiscaux	-658'000	-338'000	-320'000	-306'950.70	-351'049
40210.00	Impôts fonciers PM	-300'000	-300'000	0	-268'300.70	-31'699
40210.10	Impôts fonciers PP	-320'000		-320'000		-320'000
40330.00	Taxe des chiens	-38'000	-38'000	0	-38'650.00	650
93	Péréquation financière et compensation des ..	-115'680	44'480	-160'160	-124'163.00	8'483
Charges		87'170	44'480	42'690	0.00	87'170
Revenus		-202'850	0	-202'850	-124'163.00	-78'687
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-115'680	44'480	-160'160	-124'163.00	8'483
36	Charges de transfert	87'170	44'480	42'690		87'170
36227.00	Péréquation financière intercommunale		44'480	-44'480		0
36228.01	Compensation des charges scolaires	87'170		87'170		87'170
46	Revenus de transfert	-202'850		-202'850	-124'163.00	-78'687
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-170		-170	-124'163.00	123'993
46227.00	Péréquation des ressources	-45'710		-45'710		-45'710
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-128'350		-128'350		-128'350
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-28'620		-28'620		-28'620
96	Administration de la fortune et de la dette	-676'620	-378'100	-298'520	-372'299.64	-304'320
Charges		1'118'040	1'533'680	-415'640	1'310'775.33	-192'735

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

96100 Intérêts

34060.00	Intérêts de la dette en diminution par rapport à 2019.
----------	--

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Pour les biens du patrimoine financier, des chapitres ont été ouverts, spécifiques à chaque immeuble ce qui n'était pas le cas avec le MCH1. Depuis 2017, nous pouvons comparer les postes par rapport au budget 2020. En effet, depuis 2017, nous avons réparti les comptes plus précisément par objet ce qui rendait la comparaison difficile entre les années 2016 et 2017. Ce changement permet à l'avenir un suivi bien plus précis et transparent.

30100.00	Traitements des concierges polyvalents. Suite à une erreur en 2019, un EPT a été transféré dans une autre fonctionnelle (21200)
31510.00	Frais courants d'entretien du véhicule et coût du leasing.
31990.00	Diverses charges et interventions non-imputables aux immeubles ainsi que CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus		-1'794'660	-1'911'780	117'120	-1'683'074.97	-111'585
96100	Intérêts	-668'250	-647'320	-20'930	-350'537.04	-317'713
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'900	2'900	1'000	3'848.55	51
31300.01	Frais sur titres	400	400	0	412.96	-13
31300.02	Frais bancaires	3'500	2'500	1'000	3'435.59	64
34	Charges financières	478'040	644'540	-166'500	665'885.43	-187'845
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100		100	89.35	11
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM			0	10'142.38	-10'142
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..		2'100	-2'100	5'620.35	-5'620
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	366'450	456'020	-89'570	421'412.55	-54'963
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	110'490	184'420	-73'930	227'638.00	-117'148
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	2'000	-1'000	982.80	17
44	Revenus financiers	-5'500	-82'000	76'500	-11'871.02	6'371
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-3'000	2'500	-2'961.10	2'461
44011.01	Intérêts sur impôts PP		-75'000	75'000		0
44011.02	Intérêts sur impôts PM			0	-4'731.42	4'731
44200.00	Dividendes	-5'000	-4'000	-1'000	-4'178.50	-822
49	Imputations internes	-1'144'690	-1'212'760	68'070	-1'008'400.00	-136'290
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'144'690	-1'212'760	68'070	-1'008'400.00	-136'290
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	103'160	333'230	-230'070	97'591.00	5'569
30	Charges de personnel	269'610	419'390	-149'780	317'914.55	-48'305
30100.00	Salaires du personnel	193'800	311'670	-117'870	235'095.95	-41'296
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	18'000	14'400	3'600	14'400.00	3'600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'000		-5'000		-5'000
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	3'000	2'400	600	300.00	2'700
30400.01	Allocations complémentaires	7'240	7'240	0	7'239.00	1
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'840	25'790	-8'950	20'238.05	-3'398
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'890	41'390	-16'500	31'006.20	-6'116
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	290	350	-60	277.50	13
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'980	7'620	-2'640	3'130.20	1'850
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'040	3'110	-70	3'972.55	-933
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	320	530	-210	458.90	-139
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'210	4'890	-2'680	1'796.20	414
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'270	32'980	290	19'667.85	13'602
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000	1'037.25	-37
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	3'000	0	541.10	2'459
31010.02	Carburants	1'000	1'200	-200	682.65	317
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	1'775.10	3'225
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			0	2'802.00	-2'802
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'000	2'500	500	1'830.85	1'169
31130.00	Matériel informatique			0	1'897.70	-1'898
31200.03	Eau	1'000		1'000	1'796.60	-797
31300.03	Téléphones	200		200	454.80	-255
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'500	1'500	0	1'228.95	271
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	600	0	402.35	198
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	5'000	0	567.00	4'433
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'870	7'080	-210	2'424.80	4'445
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'300	5'300	-2'000	426.70	2'873
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'180	40'180	0	40'180.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'400	40'180	-1'780	38'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'780		1'780	1'780.00	0
34	Charges financières		3'000	-3'000	2'907.25	-2'907
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF			0	2'907.25	-2'907

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44300.02	Revenus des locations de jardins

96301 à 96312

Concerne les immeubles du patrimoine financier. Charges de chauffage et d'électricité, d'entretien et d'assurances (les récupérations de charges se trouvent sous nature 44890.00 « Autres produits des biens-fonds loués »), ainsi que loyers encaissés.

96301 Immeuble Louis-Favre 11

34304.00	Entretien général courant et remplacement de fenêtre nord au rez et à l'étage.
34391.00	Entretien général du chauffage.

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34304.00	Entretien général courant et de la toiture.
----------	---

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34304.00	Entretien général courant et de la toiture.
----------	---

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34395.00	Prestations de services de tiers PF		3'000	-3'000		0
39	Imputations internes	82'500	84'560	-2'060	10'870.00	71'630
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	67'750	67'750	0		67'750
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'750	16'810	-2'060	10'870.00	3'880
44	Revenus financiers	-4'500	-3'980	-520	-4'330.00	-170
44300.02	Location des jardins	-3'500	-3'000	-500	-3'390.00	-110
44300.03	Location des autres terrains	-900	-880	-20	-830.00	-70
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100	-100	0	-110.00	10
49	Imputations internes	-317'900	-242'900	-75'000	-289'618.65	-28'281
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-317'900	-242'900	-75'000	-289'618.65	-28'281
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-21'830	-25'240	3'410	-36'713.25	14'883
34	Charges financières	25'870	20'120	5'750	12'275.10	13'595
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0	367.60	632
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	13'200	10'100	3'100	2'114.45	11'086
34391.01	Chauffage PF	8'120	6'120	2'000	5'477.95	2'642
34391.02	Electricité PF	850	500	350	873.40	-23
34391.03	Eau PF	1'500	1'200	300	1'574.45	-74
34394.00	Primes d'assurances PF	1'200	1'200	0	1'867.25	-667
39	Imputations internes	11'390	11'680	-290	10'692.00	698
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200	1'000	200	637.00	563
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'190	10'680	-490	10'055.00	135
44	Revenus financiers	-59'090	-57'040	-2'050	-59'680.35	590
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-48'125.00	-415
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'850	-8'500	-1'350	-10'829.85	980
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-700		-700	-725.50	26
96302	Immeuble Louis-Favre 33	1'880	2'620	-740	-2'052.80	3'933
34	Charges financières	6'000	6'100	-100	2'630.80	3'369
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	700	700	0	2'218.60	-1'519
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'900	4'000	-100	207.15	3'693
34391.01	Chauffage PF	1'000	1'000	0		1'000
34391.02	Electricité PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	200	200	0	205.05	-5
39	Imputations internes	1'880	1'920	-40	1'374.00	506
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	504.00	496
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	880	920	-40	870.00	10
44	Revenus financiers	-6'000	-5'400	-600	-6'057.60	58
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'800	-1'200	-600	-1'857.60	58
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-19'650	-10'450	-9'200	-3'152.20	-16'498
34	Charges financières	14'340	23'040	-8'700	30'065.40	-15'725
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0		1'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	7'700	14'800	-7'100	26'600.75	-18'901
34391.01	Chauffage PF	1'900	2'150	-250	303.35	1'597
34391.02	Electricité PF	350	500	-150	335.15	15
34391.03	Eau PF		1'200	-1'200		0
34394.00	Primes d'assurances PF	2'890	2'890	0	2'826.15	64
39	Imputations internes	18'910	19'550	-640	19'773.00	-863
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200	1'000	200	2'308.00	-1'108
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'710	18'550	-840	17'465.00	245
44	Revenus financiers	-52'900	-53'040	140	-52'990.60	91
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-50'400	-50'040	-360	-50'440.00	40

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

96304 Immeuble Louis-Favre 38

34304.00 Entretien général courant et de la toiture.

96305 Immeuble Temple 2

Immeuble vendu à fin 2019.

96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13

34304.00 Entretien général courant et de la toiture.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'500	-3'000	500	-2'550.60	51
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-8'900	-7'770	-1'130	-10'651.50	1'752
30	Charges de personnel			0	2'208.75	-2'209
30100.00	Salaires du personnel			0	2'208.75	-2'209
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	2'000	1'000	5'492.05	-2'492
31200.01	Chauffage			0	2'715.10	-2'715
31300.03	Téléphones	1'500	1'400	100	1'555.65	-56
31370.01	Taxe de séjour	1'500	600	900		1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	1'221.30	-1'221
34	Charges financières	14'000	22'200	-8'200	9'549.05	4'451
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0		1'500
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'200	13'900	-9'700	1'531.65	2'668
34391.01	Chauffage PF	1'800	350	1'450	1'496.05	304
34391.02	Electricité PF	2'400	1'800	600	2'465.30	-65
34391.03	Eau PF	2'100	2'700	-600	2'173.15	-73
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	1'950	50	1'882.90	117
39	Imputations internes	15'100	12'630	2'470	13'649.85	1'450
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'000		2'000	2'094.85	-95
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	1'000	1'000	610.00	1'390
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'100	11'630	-530	10'945.00	155
42	Taxes	-1'500	-600	-900	-1'491.00	-9
4240002	Taxe de séjour	-1'500	-600	-900	-1'491.00	-9
44	Revenus financiers	-39'500	-44'000	4'500	-40'060.20	560
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'500	-40'000	-1'500	-34'761.75	-6'738
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	3'500	-4'000	7'500	-3'523.45	7'023
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	-1'500		-1'500	-1'775.00	275
96305	Immeuble Temple 2	0	-15'210	15'210	-19'485.15	19'485
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	720.70	-721
31200.01	Chauffage			0	720.70	-721
34	Charges financières		12'090	-12'090	5'860.05	-5'860
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF		1'000	-1'000		0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF		4'000	-4'000	2'580.70	-2'581
34391.01	Chauffage PF		3'500	-3'500		0
34391.02	Electricité PF		1'000	-1'000	961.50	-962
34391.03	Eau PF		1'600	-1'600	1'355.40	-1'355
34394.00	Primes d'assurances PF		990	-990	962.45	-962
39	Imputations internes		9'160	-9'160	8'375.00	-8'375
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		1'000	-1'000	690.00	-690
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		8'160	-8'160	7'685.00	-7'685
44	Revenus financiers		-36'460	36'460	-34'440.90	34'441
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF		-31'560	31'560	-30'360.00	30'360
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF		-4'900	4'900	-4'080.90	4'081
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-35'300	-32'190	-3'110	-37'117.85	1'818
34	Charges financières	16'480	20'350	-3'870	14'841.40	1'639
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'400	10'600	-4'200	5'430.55	969
34391.01	Chauffage PF	5'280	5'200	80	5'491.65	-212
34391.02	Electricité PF	550	500	50	585.75	-36
34391.03	Eau PF	1'200	1'000	200	1'322.30	-122
34394.00	Primes d'assurances PF	2'050	2'050	0	2'011.15	39
39	Imputations internes	17'860	16'560	1'300	18'476.55	-617

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

96307 Immeuble Addoz 21a

Toutes les charges (chauffage, électricité et eau) sont payées directement par le locataire (crèche).

34304.00 Entretien général courant.

96309 Immeuble Centre Bellevue

Immeuble vendu le 20.11.2019.

96311 Immeuble Rochettes 20

Immeuble vendu à fin 2019.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'000		2'000	3'211.55	-1'212
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	610.00	390
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'860	15'560	-700	14'655.00	205
44	Revenus financiers	-69'640	-69'100	-540	-70'435.80	796
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'640	-60'600	-40	-60'636.00	-4
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000	-8'500	-500	-9'799.80	800
96307	Immeuble Addoz 21a	-37'240	-23'450	-13'790	-33'280.15	-3'960
34	Charges financières	5'280	15'880	-10'600	7'632.85	-2'353
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF		5'000	-5'000		0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'900	8'900	-5'000	5'793.00	-1'893
34391.01	Chauffage PF		600	-600	484.20	-484
34394.00	Primes d'assurances PF	1'380	1'380	0	1'355.65	24
39	Imputations internes	15'620	15'670	-50	14'514.00	1'106
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'000	500	1'114.00	386
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'120	14'670	-550	13'400.00	720
44	Revenus financiers	-58'140	-55'000	-3'140	-55'427.00	-2'713
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'740	-55'000	-3'740	-54'920.00	-3'820
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	600		600	-507.00	1'107
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-5'260	-8'590	3'330	-6'724.65	1'465
34	Charges financières	7'510	3'510	4'000	6'356.35	1'154
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	5'000	1'000	4'000		5'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'300	2'300	0	6'154.25	-3'854
34394.00	Primes d'assurances PF	210	210	0	202.10	8
39	Imputations internes	4'030	4'700	-670	3'719.00	311
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	1'000	-500	239.00	261
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'530	3'700	-170	3'480.00	50
44	Revenus financiers	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
96309	Immeuble Centre Bellevue	0	35'960	-35'960	28'889.10	-28'889
34	Charges financières		7'500	-7'500	1'682.35	-1'682
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF		3'600	-3'600		0
34391.01	Chauffage PF		3'050	-3'050	333.65	-334
34391.02	Electricité PF		100	-100	213.85	-214
34391.03	Eau PF			0	443.10	-443
34394.00	Primes d'assurances PF		750	-750	691.75	-692
39	Imputations internes		28'460	-28'460	27'206.75	-27'207
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	900.75	-901
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		1'000	-1'000	451.00	-451
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		27'460	-27'460	25'855.00	-25'855
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	0	-4'250	4'250	-7'569.70	7'570
34	Charges financières		5'520	-5'520	5'206.30	-5'206
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF		4'200	-4'200	4'165.90	-4'166
34391.03	Eau PF		700	-700	449.25	-449
34394.00	Primes d'assurances PF		620	-620	591.15	-591
39	Imputations internes		3'430	-3'430	424.00	-424
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..		500	-500	424.00	-424
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		2'930	-2'930		0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96312 Immeuble Pervou		
	31440.02	Frais de gardiennage.
	34300.00	Entretien général des alentours.
	34304.00	Entretien général courant, de la toiture et des extincteurs.

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44	Revenus financiers		-13'200	13'200	-13'200.00	13'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-13'200.00	13'200
44800.00	Loyers des biens-fonds loués		-13'200	13'200		0
96312	Immeuble Pervou	14'770	24'560	-9'790	8'504.55	6'265
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400	2'400	0	2'400.00	0
34	Charges financières	23'420	34'000	-10'580	18'109.65	5'310
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	6'200	-5'200		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	15'750	21'050	-5'300	12'959.40	2'791
34391.01	Chauffage PF	3'800	3'550	250	2'310.50	1'490
34391.02	Electricité PF	800	1'200	-400	775.10	25
34391.03	Eau PF	900	800	100	920.70	-21
34394.00	Primes d'assurances PF	1'170	1'200	-30	1'143.95	26
39	Imputations internes	7'450	7'660	-210	6'266.75	1'183
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	900.75	99
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	981.00	1'019
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'450	4'660	-210	4'385.00	65
44	Revenus financiers	-18'500	-19'500	1'000	-18'271.85	-228
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-15'026.90	27
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-3'500		-3'500	-3'244.95	-255
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-4'500	4'500		0

Comptes des investissements

Budget des investissements

Comme mentionné dans les remarques préliminaires du rapport, ce sont les mécanismes du frein à l'endettement introduits par la LFinEC et le RCF qui pèsent de tout leur poids sur nos possibilités d'investissements.

En raison du déficit de fonctionnement projeté, c'est donc avec des moyens extrêmement limités que nous devons assumer d'une part l'urgent et, d'autre part, l'indispensable. C'est donc un budget de rigueur qui vous est présenté et qui a fait l'objet de nombreuses coupes ou reports pour arriver à tenir les normes LFinEC. Nous devons toutefois relever certains risques inhérents aux réseaux car nous avons dû renoncer ou repousser des projets d'envergure d'assainissement des réseaux. A ce sujet, il est utile de rappeler que contrairement à bien d'autres communes, nous avons fait le choix de ne pas sortir les chapitres autofinancés du mécanisme de frein à l'endettement. En effet, et c'est paradoxal compte tenu des objectifs de ce dernier, cette méthode, parfaitement légale aux yeux de la LFinEC, entraîne inexorablement un surplus d'endettement puisque les dépenses se paient immédiatement, même si les objets sont amortis sur de longues périodes, autofinancés ou non.

On rappellera enfin que l'urgent non-prévisible est, comme chaque année, financé avec un crédit budgétaire¹ permettant aux différents services de faire face à l'impondérable.

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

Aménagement du territoire :

Seuls les travaux inhérents à l'élaboration du nouveau PAL, dont le crédit a déjà été voté seront entrepris en 2020.

Bâtiments :

Un accent particulier a été mis sur la rénovation de ce bâtiment. Un crédit d'étude est indispensable à la planification des futurs travaux d'assainissement de l'ensemble de l'édifice. Toutefois, nous devons également terminer la rénovation de la toiture pour éviter l'urgence, comme celle qui nous a amenés à devoir réaliser celle de la salle de gymnastique en 2019.

L'installation solaire mixte sur ces toits sera en grande partie financée par un prélèvement au fond de la taxe énergétique prélevée sur la consommation d'électricité.

Services industriels

Le passage aux compteurs « intelligents » est une exigence fédérale qu'il ne nous est pas possible de différer.

La liaison Mikron-Vignoble découle du développement de cette entreprise.

Par ailleurs nous avons décidé de continuer à financer régulièrement le remplacement régulier des armoires basse-tension.

Travaux publics

Les contraintes budgétaires nous ont amené à repousser l'utilisation du solde du crédit cadre pour l'entretien des routes à des jours meilleurs.

¹ Demande de crédit limitée à l'exercice pour lequel elle est votée

Une partie de la rénovation du pont Coinchiez est le fruit de la convention signée avec la commune de Milvignes et les CFF.

Les travaux d'assainissement du talus qui s'est partiellement effondré le long de la route des Gorges de l'Areuse est une nécessité pour éviter de devoir la fermer.

Enfin un effort particulier doit impérativement être porté sur l'éclairage public afin de respecter les normes de l'ESTI².

Crédit budgétaire

Ce crédit limité à l'exercice 2020 permet de réagir rapidement aux coups durs imprévisibles et si nécessaire. A noter que par rapport à 2019, une somme de CHF 40'000.- concernant les compteurs a été supprimée, compte tenu de la demande de crédit spécifique à ce sujet (voir Services industriels).

² Inspection fédérale des installations à courant fort

Budget des investissements 2020

Dicastère	Objet	Remarques	Total à financer	2020
Aménagement du territoire :				
Crédit d'engagement	Elaboration et révision PAL			100'000.00
Bâtiments :				
Crédit d'engagement	Vauvilliers réfection 1 salle	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Esserts réfection 1 classe + portes	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Crédit étude rénovation Vauvilliers			120'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers solde toiture plate est			350'000.00
Crédit d'engagement	Installation solaire mixte			200'000.00
	<i>./. Prélèvement à fond énergétique</i>			<i>-150'000.00</i>
Crédit d'engagement	Stand tir - électronique cible			155'000.00
Services industriels :				
Crédit d'engagement	Liaison Mikron - Vignoble / Mikron ch.-Montant			100'000.00
Crédit d'engagement	Assainissement BT			100'000.00
Crédit d'engagement	Roll out comptage intelligent (rempl . compteurs)			200'000.00
Travaux publics :				
Crédit d'engagement	Réfection pont CFF Bôle			250'000.00
Crédit d'engagement	Talus Gorges Areuse			120'000.00
	<i>./. Participations tiers</i>			<i>-30'000.00</i>
Crédit d'engagement	EP remplacement échelonné des armoires			160'000.00
Crédit d'engagement	EP Baconnière			50'000.00
Crédit d'engagement	EP rénovations cablage Hôtel de Ville			50'000.00
Crédit d'engagement	Mise aux normes handicapés arrêt bus			50'000.00
Crédit annuel divers :				
Crédit budgétaire	Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00	
	- Extensions EL			200'000.00
	- Branchements EL			30'000.00
	- Contribution frais de réseau EL			<i>-50'000.00</i>
	- Contribution frais de branchement EL			<i>-50'000.00</i>
	- Extension divers Eau			100'000.00
	- Branchements Eau			30'000.00
	- Compteurs Eau			20'000.00
	- Contributions frais de réseau Eau			<i>-15'000.00</i>
	- Bâtiments			175'000.00
	- Travaux publics			125'000.00
	- Taxes équipements			<i>-30'000.00</i>
			2'460'000.00	
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte				2'091'000.00

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

Boudry, le 16 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Jean-Michel Buschini

Jean-Pierre Leuenberger

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

Le secrétaire

Aurélien Mary

Jérôme Buschini