

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
concernant la gestion et les comptes de l'année 2018

Rapport n° : CG-0210.850-4

Date : 20.05.2019

Dicastère : Services administratifs et des finances



Comptes 2018

Table des matières

Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2018

Conseil général	1
Résumé des rapports soumis	2-7
Conseil communal	8-17
Comptes 2018, résultats	18
Commentaires généraux	19
Dette	20
Echéancier et historique des emprunts.....	21
Impôts.....	22-23
Taux d'endettement et degré d'autofinancement	24-25
Services industriels	25
Synthèse	26
Conclusions.....	27

Seconde partie : Comptes

Comptes de fonctionnement	29
Résumé fonctionnelle à deux positions	30
Résumé fonctionnelle à quatre positions.	31-32
Comptes par nature	33-35
Commentaires généraux	37
Administration générale	38-47
Ordre et sécurité publique	48-55
Formation	56-65
Culture, sports, loisirs et églises	66-77
Santé	78-79
Sécurité sociale.....	80-83
Transports.....	84-89
Protection environnement et aménagement	90-99
Economie publique	100-105
Finances et impôts	106-119
Comptes des investissements	121-123
Comptes de bilan	125-131

Annexes 133-157

Rapport de l'organe de révision	158-160
Signatures	161



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2018

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi sur les communes et à l'article 71 du Règlement général de commune du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport d'activité des Autorités communales pour l'année 2018, ainsi que les comptes de l'exercice écoulé.

CONSEIL GENERAL

Le Conseil général s'est réuni à cinq reprises, soit les 16 février, 30 avril, 25 juin, 29 octobre et 17 décembre 2018.

Au cours de la séance du 25 juin 2018, le Conseil général a nommé son bureau pour le troisième exercice de la législature 2016/2020, qui se présentait comme suit :

Président :	M. Alain Sandoz
1 ^{ère} vice-président :	M. Aurélien Mary
2 ^{ème} vice-président :	M. David Aubry
Secrétaire :	M. Jean-Daniel Böhm
Secrétaire-adjoint :	M. Christian Moreau
Questeurs :	M. Bruno Pedrazzini
	M. Kassim Bangana

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

Date	Autorité	Ancien	Nouveau
16.02.18	Conseil communal	M. Ludovic Magnin	M. Matthieu Zürcher
30.04.18	Conseil général	M. Abdelkerim Mahammat	Mme I. Zürcher Vuillaume
30.04.18	Commission sport, loisirs, culture	M. Abdelkerim Mahammat	Mme I. Zürcher Vuillaume
25.06.18	Conseil général	M. François Ott	M. Matthieu Galbarini
	Commission de gestion et finances	M. François Ott	M. Bob Thomson
	Conseil général	M. Eduardo Ferreira Prates	M. Silfrido Ciullo
	Commission de gestion et finances	M. Eduardo Ferreira Prates	M. David Aubry

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

Services administratifs et des finances

Légalisation des réserves attribuées lors du bouclage des comptes 2017

Dans sa séance du 25 juin 2018, votre autorité a accepté à l'unanimité le rapport de gestion présenté concernant la gestion et les comptes 2017. Le résultat opérationnel se montait à CHF 1'658'429.67. Ce très bon résultat nous permettait de vous proposer l'alimentation de réserves et de créer un nouveau préfinancement permettant d'alléger les charges sur les exercices à venir et dont les résultats restent très incertains. Trois arrêtés ont donc été présentés dans le but de légaliser les réserves attribuées lors du bouclage des comptes 2017, ainsi qu'exigé par la LFinEC.

Tous les trois arrêtés ont été acceptés à l'unanimité.

Modification du Règlement général de Commune (majorité absolue lors des votes)

Suite aux difficultés rencontrées en début d'année 2018, lors du vote d'un objet où il y avait un grand nombre d'abstentions, il serait plus équitable de pouvoir voter sans la condition de la majorité absolue.

Cette modification de l'art. 50 al. 2 a été acceptée à 29 voix contre 1 et 1 abstention.

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant l'adhésion de la Commune de Boudry au Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)

Les exécutifs des 16 communes du Littoral proposent la création d'un syndicat unique pour assumer les missions de protection civile et de défense contre les incendies et les éléments naturels qui leur sont imposées par la législation cantonale

Au vote, l'adhésion au syndicat a été acceptée à l'unanimité.

Augmentation de la dotation en personnel de 20% pour l'aménagement du territoire

Conformément à l'art 25 al. 5b de la Loi sur les Communes (LCo), il appartient au Conseil général de statuer sur les propositions de création de nouveaux emplois. L'arrêté soumis qui a été accepté à l'unanimité, avait pour objectif d'augmenter de 20% le taux d'occupation du poste dévolu aux permis de construire.

Crédit budgétaire pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2019

Ce crédit budgétaire, présenté chaque année depuis de nombreux exercices, avait pour objet de permettre aux services de faire rapidement face à l'imprévu. Cette méthode évite également de charger les comptes d'exploitation par des dépenses inattendues et permet d'amortir la charge sur plusieurs années conformément aux taux légaux appliqués pour ces investissements.

Ce crédit a été accepté à l'unanimité.

Comptes 2017

En juin 2018, les comptes 2017 ont été approuvés à l'unanimité, présentant un excédent de revenus brut de CHF 1'658'429.67 avant attributions aux réserves et préfinancements, soit un bénéfice net de CHF 572'073.57.

Budget 2019

Comme chaque année le Conseil général a été appelé à débattre du projet de budget pour l'année suivante. Celui de 2019 présente un résultat opérationnel de CHF 361'000.00 et a été accepté à l'unanimité.

Fixation du taux de l'impôt foncier suite à la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir)

Le Grand Conseil a voté fin 2016 la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir) en augmentant le taux maximum légal de l'impôt foncier pouvant être perçu par les communes de 1.5 ‰ à 1.6 ‰ et il s'agit donc d'adapter notre taux en conséquence.

Ce rapport a été refusé à 14 voix contre 13 et 4 abstentions.

Travaux publics

Demande de crédit d'engagement de CHF 2'400'000.00 ayant pour cadre un programme d'entretien des routes sur le territoire communal

Le budget de fonctionnement ne permettait pas de maintenir le réseau dans son état actuel. En conséquence, sans investissement complémentaire, l'état de surface des chaussées de notre commune se dégraderait globalement d'environ 20% les dix prochaines années.

L'injection de ce crédit cadre sur trois à cinq ans, associé au maintien du budget de fonctionnement permettra de stabiliser les détériorations et la sécurité du réseau communal.

Le Conseil général a accepté cette demande de crédit à l'unanimité.

Services industriels

Demande de crédit d'engagement de CHF 290'000.00 pour la rénovation de l'infrastructure d'éclairage public et réfection du trottoir de la route des Addoz

En avril 2016, une demande de crédit d'engagement de CHF 890'000.00 était accordée pour réfectionner et renforcer l'infrastructure électrique et d'évacuation des eaux de la route des Addoz, suite à la création du quartier Vitis. Compte tenu des contraintes en matière d'investissements, le projet avait été réparti en plusieurs phases. La réfection de la chaussée et la rénovation de l'infrastructure d'éclairage public avaient été repoussées et devaient intervenir entre 2017 et 2018.

Le rapport présenté en date du 30 avril 2018 concernait le remplacement de l'infrastructure souterraine de l'éclairage public et la réfection du trottoir, en synergie avec la réfection de la route des Addoz qui bénéficiait du crédit cadre voté en 2018.

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

Demande de crédit d'engagement de CHF 130'000.00 pour l'assainissement d'armoires électriques à basse tension ainsi que l'installation de compartiments supplémentaires pour l'éclairage public

Ce crédit d'engagement avait pour but de remplacer quatre armoires en mauvais état (fissurées) ou non encore équipées de réglettes sans protections des barres cuivre conductrices, ainsi que l'ajout de compartiments supplémentaires pour l'éclairage public.

Cette demande de crédit a été acceptée à 24 voix et 3 abstentions.

Demande de crédit d'engagement de CHF 149'000.00 pour la rénovation des liaisons Esserts – Chemin-Montant et Hôtel de Ville - Rochettes sur le réseau électrique moyenne tension

La réfection des deux liaisons susmentionnées, datant de plus de quarante ans, est proposée dans le cadre de la rénovation et de l'assainissement annuel du réseau électrique moyenne tension (MT).

Cette demande de crédit a été acceptée à 29 voix et 2 abstentions.

Demande de crédit d'engagement de CHF 187'000.00 concernant la rénovation de la station de transformation moyenne tension / basse tension "Hôtel de Ville"

La station actuelle dite "Hôtel de Ville" date de 1973 et les normes de sécurité et l'ancienneté des installations rendent nécessaire son assainissement.

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

Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 pour planifier la réfection des infrastructures souterraines au centre-ville

Ce rapport faisait suite à celui voté lors du Conseil général du 30 avril dernier concernant l'élaboration d'un plan directeur des espaces publics. Comme il avait été annoncé dans ce dernier, il s'agit du complément nécessaire permettant de définir ce qui doit être entrepris au niveau souterrain lorsqu'il s'agira d'intervenir au centre-ville. Il permettra de planifier l'assainissement, la mise aux normes des réseaux existants et la réalisation de mesures du PGEE pour ce secteur.

Cette demande de crédit a été acceptée à 28 voix contre 1.

Demande de crédit d'engagement de CHF 308'500.00 pour l'assainissement du réseau d'eau potable, du PGEE, de l'éclairage public et de la chaussée au chemin sur la Forêt et chemin des Prisettes

Le réseau souterrain d'eau potable actuel au chemin sur la Forêt et chemin des Prisettes est vétuste. En considérant une durée moyenne d'amortissement de 50 ans, cela équivaut à 2% de renouvellement par année. La longueur totale du réseau étant d'environ 34 km, cela représente théoriquement 680 m de conduite à assainir chaque année. Ce tronçon fait partie des secteurs planifiés dans les renouvellements annuels.

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

Environnement et aménagement du territoire

Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 pour entamer la révision du plan d'aménagement local (PAL)

La nouvelle loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) adoptée par le peuple en 2013 est entrée en vigueur le 1er mai 2014 avec son ordonnance (OAT). Les cantons sont appelés à adapter leur plan directeur cantonal (PDC) dans les cinq ans à compter de l'entrée en vigueur de ladite loi, soit jusqu'au 30 avril 2019. Le plan directeur régional de la COMUL et des autres régions a été finalisé en 2016 et validé par le Conseil d'Etat. Le plan directeur régional étant validé, les communes peuvent ainsi débiter la révision de leur plan d'aménagement local (PAL).

Pour la Ville et Commune de Boudry, des outils de planification et de gestion territoriale de qualité sont nécessaires. Le PAL doit ainsi être actualisé avec un délai à 2024. Ce travail de révision du PAL s'étalera sur plusieurs années et en différentes phases. Les investissements correspondront aux différentes phases de travail, soit dans un premier temps CHF 100'000.00 et, dans un deuxième temps à l'horizon 2021, d'un ordre de grandeur de CHF 300'000.00 à CHF 500'000.00.

Le présent rapport est une demande de crédit pour la deuxième phase de travail.

Au vote, cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Demande de crédit d'étude de CHF 50'000.00 pour le réaménagement du carrefour RC5-Conrardes

Dans le cadre des réflexions engagées depuis 2014 pour élaborer un concept de mobilité visant à valoriser le cœur historique et la qualité de vie des habitants de Boudry, il s'avère que ce carrefour, situé dans le secteur de l'Ile, à l'intersection de la route cantonale n°5 (RC5) ou route du Vignoble et la route des Conrardes doit être redimensionné pour canaliser, sécuriser et fluidifier les flux de transit périphérique. Le présent rapport porte sur le financement d'une étude consacrée à son réaménagement. Cet investissement a été porté au budget des investissements 2018.

Cette demande de crédit a été acceptée à 22 voix et 9 abstentions.

Demande de crédit d'engagement de CHF 130'000.00 pour l'élaboration d'un plan directeur des espaces publics au centre-ville

Ce projet s'inscrit dans la droite ligne des priorités définies dans le programme de législature 2016 - 2020 du Conseil communal qui prévoyait de revaloriser le centre-ville. Différents ateliers réunissant la population, les commerçants, les conseillers généraux et des experts externes ont été menés en 2017. Ces ateliers consistaient à mieux saisir les enjeux et les attentes des citoyens boudryens quant à l'avenir du centre-ville.

Le rapport se base sur les différentes démarches menées à ce jour. L'étude posera les conditions cadres en vue du réaménagement du centre de Boudry, de son espace-public et pour dynamiser les activités commerciales. Le périmètre d'étude se situe principalement sur la rue Oscar-Huguenin et ses alentours.

L'élaboration d'un plan directeur des espaces publics permettra de définir le visage du centre et les éléments à y intégrer. Cette étude, prévue dans le plan des investissements communaux de 2018, doit également accompagner et anticiper le projet de la Coop.

Cette étude, de même que l'exécution de ce qu'elle planifie, pourra faire l'objet d'une subvention conséquente de la Confédération dans le cadre du projet d'agglomération RUN de 3ème génération.

Au vote, cette demande de crédit a été acceptée à 30 voix contre 1.

Bâtiments

Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la pose d'une climatisation en toiture du bâtiment des Addoz 21a (crèche des Addoz)

Ce crédit d'engagement avait pour but de poser une climatisation pour les locaux loués la crèche des Addoz afin d'éviter les surchauffes en été dans les locaux et ainsi de respecter les normes en vigueur. Les coûts financiers de l'investissement pourront être reportés sur le montant du loyer.

Le Conseil général a accepté ce rapport à 12 voix contre 1 et 12 abstentions. Toutefois, à la séance suivante, un conseiller général a relevé lors d'une interpellation que, selon le Règlement général de commune, cette votation n'est pas valable, car l'art. 50 du RGC précisait bien la majorité absolue, donc la majorité du total des votants. A la suite de cette remarque, le Conseil communal a présenté un rapport pour modifier cet article et a finalement décidé de passer cette dépense sous ses propres compétences financières.

Demande de crédit d'engagement de CHF 35'000.00 ayant pour objet le remplacement des portes de classes à l'étage ainsi que les luminaires dans une classe au collège des Esserts

Ce crédit d'engagement a pour but de sécuriser le collège et donc de remplacer les portes qui ne correspondent plus aux normes feu actuelles. De même, il s'agit d'installer des luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les plafonds. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années.

Au vote, cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la rénovation d'une classe ainsi que les WC sur 1 étage de l'aile est du collège de Vauvilliers

Ce crédit d'engagement a pour but de rénover les classes du collège. Il s'agit d'installer des luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les sols ainsi que les WC. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années.

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

Demande de crédit d'engagement de CHF 90'000.00 ayant pour objet le remplacement du chauffage à mazout du collège de Vauvilliers pour se raccorder au chauffage à distance (CAD) du plateau de la gare

Après étude de trois variantes, c'est le raccordement au chauffage à distance du plateau de la Gare qui a été choisi pour le collège de Vauvilliers. Ce projet s'inscrit dans l'objectif de valorisation des déchets de bois de coupe venant des forêts communales. Il a été porté au budget des investissements 2018.

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

Demande de crédit complémentaire de CHF 80'000.00 ayant pour objet le remplacement du chauffage à mazout du collège de Vauvilliers par le raccordement au chauffage à distance (CAD) du plateau de la Gare et l'évacuation de la citerne

Demande de crédit complémentaire au rapport présenté et accepté par le Conseil général le 30 avril 2018, pour le remplacement du chauffage à mazout du collège de Vauvilliers et le raccordement au chauffage à distance du plateau de la Gare.

Cette demande de crédit a été acceptée à 30 voix contre 1.

Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la pose de portes coupe-feu EI30 ainsi que la réfection d'une classe au collège des Esserts

Ce crédit d'engagement a pour but de sécuriser le collège et donc de remplacer les portes qui ne correspondent plus aux normes de protection incendie actuelles. De même, il s'agit d'installer des luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les plafonds, ainsi que les sols et les murs. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années.

Au vote, cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la rénovation d'une classe ainsi que les WC au collège de Vauvilliers

Ce crédit d'engagement a pour but de rénover les classes du collège. Il s'agit d'installer des luminaires à LED moins gourmands en énergie et de profiter de rénover les sols, les murs ainsi que les WC. Ces travaux sont échelonnés sur plusieurs années.

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

Demande de crédit d'engagement de CHF 40'000.00 ayant pour objet le remplacement des luminaires de la salle de gym du collège de Vauvilliers

Au vu de la vétusté des luminaires de la salle de gym du collège de Vauvilliers, dont les pièces de rechange sont introuvables ainsi que des nouvelles technologies qui nous permettront de faire des économies d'énergie tout en ayant un meilleur éclairage, il est indispensable de les remplacer.

Au vote, cette demande de crédit a été acceptée à l'unanimité.

Motions

En cours d'exercice, le Conseil communal a donné réponse à trois motions présentées par le législatif.

En février, il a été répondu à la motion déposée par le groupe PLR intitulée « participer au programme Easyvote ». Le Conseil communal est favorable à cette proposition. En raison du coût raisonnable de l'opération et préoccupés par la nécessité de sensibiliser le plus grand nombre de jeunes citoyens à voter pour l'avenir de notre démocratie, il souhaite adhérer rapidement au programme Easyvote et de porter cette nouvelle dépense au budget 2019.

En mai, il a été répondu à la motion PLR au sujet du ramassage des Déchets à domicile pour les seniors et les personnes à mobilité réduite. Le Conseil communal n'est pas favorable à la mise en place d'un tel processus pour des raisons d'équité, de coûts et essentiellement parce qu'il pense que la demande réelle est très limitée. Des entreprises proposent déjà de tels services, régulièrement ou de cas en cas. Il estime que ces initiatives privées suffisent actuellement à contenter la demande.

En mai également, il a été répondu à la motion du PS au sujet d'un espace pour les jeunes de Boudry. Le Conseil communal a répondu que pour l'instant la commune ne possède aucun local adapté à cette utilisation. Il propose en revanche de mettre un montant de CHF 70'000.00 au budget de fonctionnement 2019 afin de pouvoir soutenir diverses animations ou manifestations en faveur de la jeunesse.

De plus, le groupe PS a déposé une nouvelle motion concernant un aménagement piétonnier sécurisé le long de la route des Gillettes. Le Conseil communal a répondu qu'il était tout à fait ouvert à étudier ce parcours et conscient que ce tracé est dangereux. La motion a été acceptée à 27 voix et deux abstentions.

Commissions diverses

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

CONSEIL COMMUNAL

Lors de sa séance extraordinaire du 2 juillet 2018, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2018 - 2019. Sa composition est la suivante :

Présidente :	Mme Marisa Braghini
Vice-président :	M. Jean-Michel Buschini
Secrétaire :	M. Pierre Quinche

La répartition des dicastères reste inchangée par rapport à l'exercice précédent et se présente comme suit :

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

Le collège s'est réuni à 44 reprises, dont une séance extra-muros consacrée aux ressources humaines. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 17 heures à l'Hôtel de Ville, dans la salle du Conseil communal au premier étage, et font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 858 points, traitant de sujets très variés, qui ont été relatés par ce dernier dans ces documents. Ils sont donc trop nombreux pour qu'il soit possible de tous les énumérer dans ces lignes. Toutefois, nous vous présentons dans les pages qui suivent un résumé des principaux éléments qui ont animé les discussions du Conseil tout au long de cet exercice.

Ressources humaines

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

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

La fin de l'année 2018 a vu se formaliser des modifications importantes dans l'organigramme. En effet, le développement de ces dernières années a engendré de profondes modifications dans l'organisation de nos services et l'émergence de nouveaux besoins. On citera en exemple le service de l'accueil parascolaire, inexistant il y a encore 10 ans et qui compte dorénavant 19 collaboratrices et collaborateurs, ainsi qu'une stagiaire et deux apprentis. Par ailleurs, le service financier et celui de la sécurité publique ont également dû être renforcés. Conséquence de cet accroissement notable de nos effectifs, la gestion des ressources humaines a pris une ampleur considérable. La gestion des finances a donc été confiée à un chef de service, afin de permettre à l'administrateur communal de dégager du temps pour les ressources humaines.

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

Arrivées	Date	Fonction	Service
Uské Thierry	01.01.2018	Bibliothécaire	Bibliothèque
Matthieu Nancy	19.04.2018	Patrouilleuses scolaire	Sécurité publique
Fasnacht Christian	01.06.2018	Agent de sécurité publique	Sécurité publique
Aubry Michaël	01.07.2018	Comptable	Finances et informatique
Leutwyler Anny	09.07.2018	Educatrice	Accueil parascolaire
Cardoza Staub Ana Lucia	01.08.2018	Educatrice	Accueil parascolaire
Dubois Géraldine	01.08.2018	Aide-éducatrice	Accueil parascolaire
Flückiger Carolyne	01.08.2018	Stagiaire	Accueil parascolaire
Frick Vanessa	01.08.2018	Educatrice	Accueil parascolaire
Ingold-Schneider Franciska	01.08.2018	Educatrice	Accueil parascolaire
Theurillat Sophie	01.08.2018	Aide éducatrice	Accueil parascolaire
Burnier Lenny	20.08.2018	Apprenti employé de commerce	Administration
Pacelli Anne-Christine	20.08.2018	Aide de cantine	Accueil parascolaire
Raone Angèle	20.08.2018	Educatrice	Accueil parascolaire
Eggenschwiler Thaïs	14.09.2018	Educatrice temporaire	Accueil parascolaire

Départs	Date	Fonction	
Greber Lory	31.05.2018	Comptable temporaire	Finances et informatique
Frick Vanessa	31.07.2018	Apprentie éducatrice	Accueil parascolaire
Linder Alex	09.08.2018	Apprenti employé de commerce	Administration
Ruchti Pierre-Alain	30.11.2018	Chef de service	Services techniques
Eggenschwiler Thaïs	31.12.2018	Educatrice temporaire	Accueil parascolaire

Au 31 décembre 2018, nous comptons un effectif total, engagé sous contrat de droit public, de 41.2 EPT (équivalent plein temps), sans les auxiliaires, stagiaires et apprentis. Ceci représente une augmentation par rapport au 31 décembre 2017 de 7.3 EPT, soit et selon les décisions du Conseil général :

- 1 EPT pour la sécurité publique (agent de sécurité)
- 1 EPT pour le service des finances et informatique (comptable)
- 5.3 EPT pour le service de l'accueil parascolaire (éducatrices, aide-éducatrices et intendance)

A noter qu'un certain nombre d'employées et d'employés auxiliaires sont engagés sous contrats de droit privé à de faibles pourcentages, il s'agit de :

- Gardes-bains
- Caissières pour la piscine
- Patrouilleuses scolaires

Notre investissement dans le domaine de la formation se poursuit. Nous comptons fin 2018 au sein de nos services :

- Deux apprentis assistants socio-éducatifs (accueil parascolaire)
- Une stagiaire assistante socio-éducative (accueil parascolaire)
- Trois apprentis et apprenties employés de commerce (tournus au contrôle des habitants, comptabilité et secrétariat).

Diplômes

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

- M. Alex Linder a obtenu, au terme de ses trois années d'apprentissage, son CFC d'employé de commerce.
- Mme Vanessa Frick, a obtenu, au terme de ses trois années d'apprentissage, son CFC d'assistante socio-éducative.

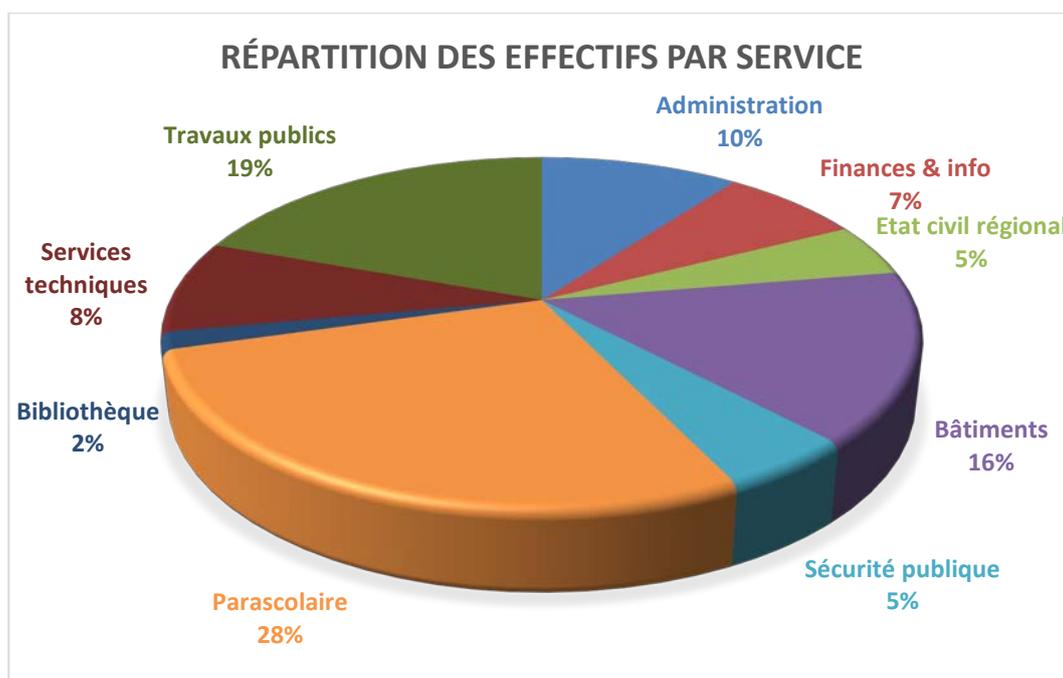
Nomination

Conformément aux dispositions de la LSt, les employés et employées communaux qui arrivent au terme de leurs deux années probatoires et qui donnent entière satisfaction sont nommés et confirmés dans leurs fonctions. En 2018, il s'agit de :

- M. François Rothermund, voyer aux travaux publics

Répartition

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2018 :



Divers

Signalons encore que l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs, a été invité à la traditionnelle soirée du personnel organisée le vendredi 7 décembre 2018 à la salle polyvalente des Buchilles.

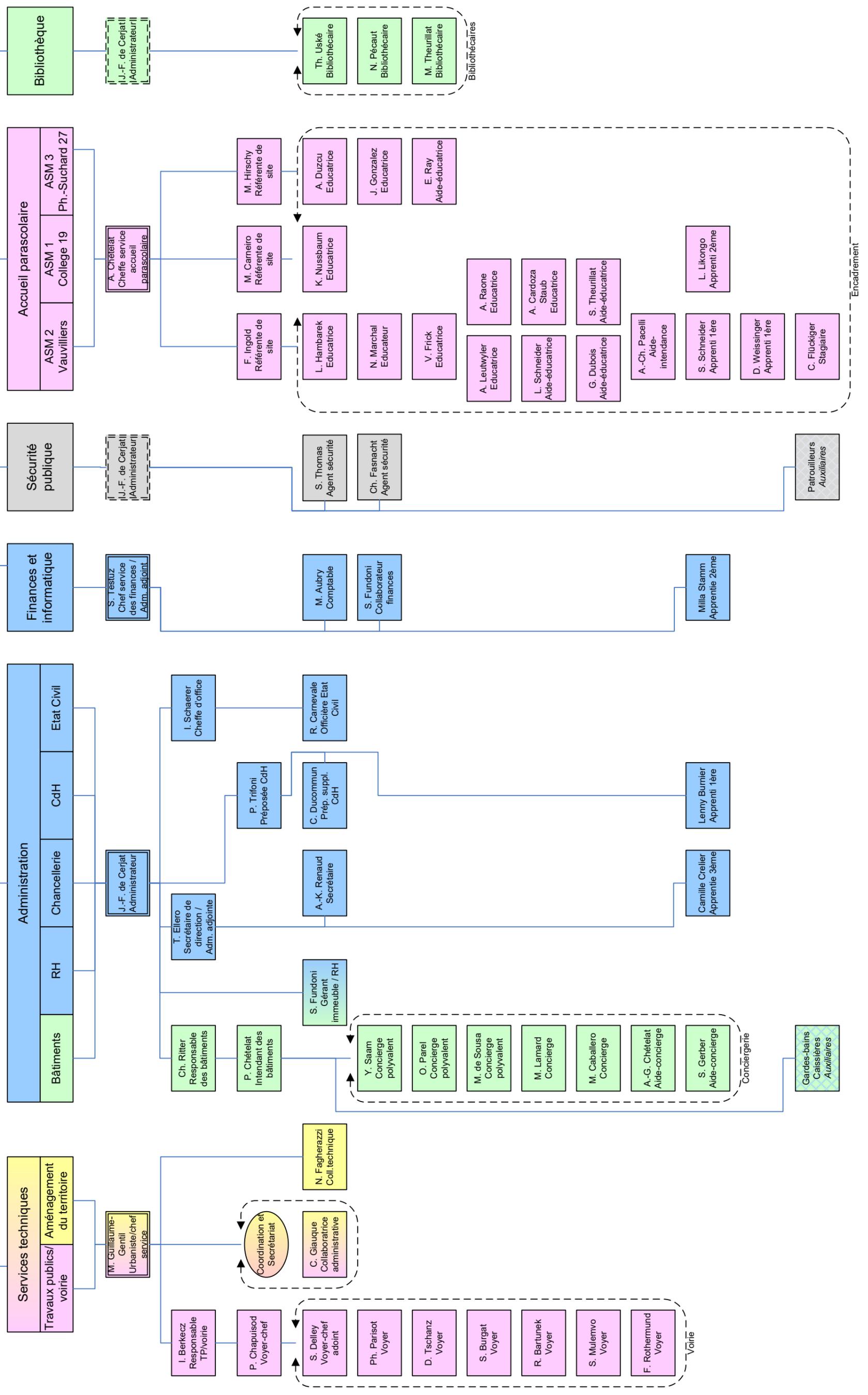
Nous profitons de ces lignes pour remercier tout le personnel communal de son engagement sans faille et l'excellente qualité des prestations fournies tout au long de cet exercice.

En page suivante vous trouverez, pour information, l'organigramme des services au 31 décembre 2018.

Conseil communal

- Pierre Quinche Secrétaire
- Jean-Pierre Leuenberger Membre
- Marisa Braghini Présidente
- Jean-Michel Buschini Vice-président
- Daniel Schürch Membre

J.-F. de Cerjat Administrateur



Médias

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

Réceptions et manifestations

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

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

<i>Date</i>	<i>Manifestation</i>	<i>Organisé par</i>
09.01.2018	Rencontre d'information et d'échanges	Conseil d'Etat
24.01.2018	Séance extraordinaire de l'ACN	ACN
28.01.2018	Soirée de la Gym Boudry	Société Gym Boudry
29.01.2018	Rencontre avec le Conseil paroissial	Paroisse du Joran
02.02.2018	20 ans de la société de la Colombe	La Colombe
03.02.2018	Assemblée générale du Club Jurassien	Club jurassien
05.02.2018	Invitation chez Biopolis	Biopolis
09.02.2018	Assemblée générale de la ludothèque	Ludothèque
05.03.2018	Rencontre avec le CC de Milvignes	Milvignes
01.04.2018	Inauguration de la statue farfelue	Musée de l'Areuse
26.04.2018	Inauguration du réservoir au biogaz à Chavornay	Vadec SA
29.04.2018	Culte d'installation	Paroisse du Joran
02.05.2018	Assemblée générale du syndicat STEP	STEP Boudry-Cortailod
29.05.2018	Réception du président du Grand Conseil	Grand Conseil
06.06.2018	Assemblée générale de l'ACN	ACN
08.06.2018	10 ans de Karo-Line	Karo-Line
12.06.2018	Assemblée générale du Bibliobus	Bibliobus
17.06.2018	Inauguration de la tente du Mondial 2018	Collectif LAB
22.06.2018	40 ans de Vauthier Menuiserie	Vauthier Menuiserie
30.06.2018	Tournoi de football Juniors	FC Boudry
29.06.2018	Fête de la jeunesse	CAE
19.08.2018	Culte d'installation	Paroisse du Joran
24.08.2018	Invitation à l'Auvernier Jazz Festival	Eli 10 SA
26.08.2018	Messe de départ de M. le Curé Canisius Oberson	Paroisse catholique
29.08.2018	Fête des Seniors	Société de développement
01.09.2018	Journée portes-ouvertes du Centre de Perreux	SMIG
07.09.2018	20 ans de l'Espace culturel de La Passade	La Passade
08.09.2018	Pavés en folies	Boudry 2017 en vedette
09.09.2018	Messe d'installation de M. l'Abbé Luc Bucyana	Paroisse catholique
20.09.2018	Lunch Event - dialogue avec le chef de l'armée	Confédération Suisse

30.09.2018	Fête des Vendanges	Fête des Vendanges
31.10.2018	5 ans d'Eli 10 SA	Eli 10 SA
05.11.2018	Rencontre exécutif de La Grande Béroche	La Grande Béroche
08.11.2018	Assemblée des commissions de police du feu	ECAP
25.11.2018	Spectacles Dynamic Dandies	Dynamic Dandies
07.12.2018	Inauguration de l'Espace de la Cray	Commune de Voujeaucourt
13.12.2018	Assemblée générale du Bibliobus	Bibliobus
18.12.2018	Noël du Collège de Vauvilliers	Collège de Vauvilliers
24.12.2018	Noël en commune	Comité Noël en commune

Ci-dessous les manifestations organisées par le Conseil communal :

Date	Manifestation	En collaboration avec
01.01.2018	Soupe au poix de Nouvel An	M. Jean-Pierre Diggelmann
19.01.2018	Réception du Comité 2017 Boudry en vedette	Administration
22.01.2018	Invitation du Conseil communal de Cortaillod	Administration
30.01.2018	Sortie de la Commission de gestion et des finances	Huguenin et Sandoz SA
21.03.2018	Réception des Mérites sportifs	Administration
27.04.2018	Soirée avec les directions des entreprises	La Passade
08.05.2018	Réception des noces d'Or	Administration
09.08.2018	Emission RTN - Tournée d'été	RTN
16.08.2018	Inauguration du nouveau bâtiment parascolaire	Administration
24.10.2018	Réception des nouveaux arrivants	Administration
02.11.2018	Réception des nouveaux citoyens	La Passade
07.12.2018	Réception du personnel communal	Administration

Conseil d'Etat

De fréquents contacts ont eu lieu tout au long de l'exercice avec le Conseil d'Etat ainsi que le service des communes. Les échanges sont parfois animés quand il s'agit de reports de charges ou de l'interprétation de la LFinEC, souvent efficaces comme par exemple pour le dossier du Centre fédéral d'accueil à Perreux et toujours cordiaux et emprunts d'une volonté commune d'aller de l'avant.

Sécurité publique

L'engagement d'un second agent de sécurité permet dorénavant de répondre plus efficacement aux tâches toujours plus nombreuses qui sont du ressort des communes. En effet, le désengagement de la police cantonale sur différents fronts engendre une charge de travail croissante, au point que l'on peut s'interroger sur le bien-fondé de l'abandon des corps de police communaux en 2009.

Naturalisations

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

- M. La Grotteria, Ivan, de nationalité italienne, né le 21 novembre 1981 à Neuchâtel, fils de La Grotteria, Cosmo Rosario et de Talesa, Giovanna.

- M. La Grotteria, Cosmo Rosario, de nationalité italienne, né le 27.09.1945 à Monterosso Calabro, (Vibo Valentia, Italie), fils de La Grotteria, Giuseppe et de Cricente, Natalina ainsi qu'à son épouse Mme Talesa, Giovanna, née le 20.03.1957 à Monterosso Calabro, (Vibo Valentia, Italie)
- M. Hanon, Hervé André Marcel, de nationalité française, né le 21 mai 1971 à Maisons-Laffitte, (Les Yvelines, France), fils de Hanon, Guy André et de Lacourt, Dany Gilberte Eléonore.
- Mme Dimitrova, Yana, de nationalité bulgare, née le 4 septembre 1994 à Kaiserslautern (Allemagne), fille de Dimitrov, Dimitar et de Dimitrova, Hristinka.
- M. Moritz François Jean Yves, de nationalité française, né le 12 juin 1958 à Châlons-sur-Marne (France), fils de Moritz, Guy Marie Yves Gilbert et de Alleau, Colette Marie-Louise.
- M. Simunovic, Ivo, de nationalité croate, né le 25 septembre 1966 à Donji Bospelj (Jajce, Bosnie et Herzégovine), fils de Simunovic, Stipo et de Simunovic, Ivka ainsi qu'à son épouse Mme Simunovic, Ivanka, de nationalité croate, née le 25 juillet 1974 à Dakovo (Croatie), et leur fille Simunovic, Emily, née le 24 juin 2011 à Neuchâtel.
- Mme Suseertharan Jashmikka, de nationalité sri-lankaise, née le 8 mai 2006 à Neuchâtel, fille de Tharmaratnam, Susertharan et de Suseertharan, Vasanthamala
- Mme Renna, Delia, de nationalité italienne, née le 29 novembre 1994 à Saint-Aubin-Sauges NE, fille de Renna, Damiano et de Corciulo, Nadia Catia.
- Mme Görmez, Gülizar, de nationalité turque, née le 2 juillet 1989 à Halfeti (Turquie), fille de Görmez, Seydi et de Görmez, Ayney
- Mme Soares de Almeida, Susana Maria, de nationalité portugaise, née le 9 mai 1978 à Sangalhos (Anadia, Portugal), fille de de Almeida, Manuel et de Soares Correia de Almeida, Maria Edite ainsi qu'à son fils de Almeida Gouveia, Gabriel Filipe, né le 16 juin 2011 à Vila Nova de Gaia (Portugal).
- Mme Renna, Nadia Catia, de nationalité italienne, née le 27 mai 1971 à Sainte-Croix VD, fille de Corciulo, Luigi et de Corciulo, Lucia et à sa fille, Renna, Giulia, née le 20.06.2006 à Neuchâtel.
- M. de Sousa Neto, Rodrigo, de nationalité portugaise, né le 14 mai 1944 à Cernadelo (Lousada, Portugal), fils de de Sousa Neto, Miguel et de Maria Leonor.
- M. Violi, Marco, de nationalité italienne, né le 23 mai 1996, à Neuchâtel, fils de Violi, Giovanni et de Mattone, Antonietta Inès.
- M. Tefera, Abenizer, de nationalité éthiopienne, né le 15 mai 2006 à La Chaux-de-Fonds NE, fils de Cossu, Jean Marius et de Tefera, Qidist.

Travaux publics

L'entretien de notre réseau routier et la modernisation de l'éclairage public sont des sujets régulièrement traités tout au long de l'année. Le départ du chef des services techniques en fin d'exercice a amené à une réflexion et des changements dans l'organigramme qui ont pris effet début 2019. La responsabilité des Travaux publics sera dorénavant dissociée de celle de l'ensemble des services techniques.

Services industriels

Notre collaboration avec notre mandataire GRD¹ Eli10 SA continue à satisfaction. L'expérience acquise de part et d'autre avec cette solution a permis de gommer quelques soucis de jeunesse et nous pouvons affirmer que la gestion de nos réseaux est entre de bonnes mains.

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

Urbanisme

Le développement de notre territoire, qu'il s'agisse de projets privés ou publics, continue d'alimenter les travaux du Conseil communal et de nos services spécialisés. L'arrivée de nouvelles entreprises, qui diversifient notre tissu économique, est des plus réjouissantes. L'augmentation constante et régulière du nombre d'emplois sur notre territoire qui en découle est une source de satisfaction pour l'ensemble de la région.

Espace culturel de la Passade

Le partenariat engagé il y a huit ans perdure. Une représentation a été mise sur pied, c'est devenu une tradition, à l'attention des nouveaux citoyens (18 ans), du personnel communal et des autorités politiques. La seconde a été utilisée comme support à l'invitation des directions des entreprises sises sur notre territoire. Ces deux manifestations ont rencontré un vif succès et nous remercions, une fois encore, la troupe et toute l'équipe de la Passade pour leurs excellentes prestations, leur enthousiasme et leur précieuse collaboration dans le cadre de ces réceptions.

Bâtiments

Le point culminant de l'exercice 2018 a été la construction de notre nouveau bâtiment pour l'accueil parascolaire. Véritable course contre la montre, il a pu être inauguré le 16 août 2018 alors même que le premier coup de pioche avait été donné à mi-mars, cette magnifique réalisation a donc permis d'étendre à 124 le nombre de places d'accueil. Si nous dépassons largement les objectifs des recommandations du Conseil d'Etat en matière de parascolaire grâce à ce nouveau site, force est de constater que la très forte demande fait que nous nous trouvons déjà dans l'obligation de placer des enfants en liste d'attente.

Programme de législature

En octobre 2016, nous vous avons présenté au Conseil général notre programme de législature. Aux deux tiers de la législature, nous pouvons constater les points suivants :

- **Services administratifs :**

L'aspect du développement des ressources humaines avait été mis en avant avec d'une part l'aspect lié au parascolaire et, d'autre part, à la nécessité de renforcer le domaine administratif notamment dans le secteur des finances. Ces mesures ont pris effet cette année, comme décrit au chapitre « Ressources humaines » du présent rapport. Elles ont évidemment un coût mais se révèlent indispensables pour faire face aux nouveaux défis auxquels doivent pouvoir répondre l'ensemble de nos services.

S'agissant des finances, l'accent devait être porté sur la réduction de la dette avec un objectif ambitieux fixé à 4 à 5 millions sur la législature. Après trois exercices, la réduction effective se monte à CHF 3'319'300.00, et ceci tout en assurant les investissements et les engagements prévus. L'objectif a donc toutes les chances d'être atteint. Toutefois, la recapitalisation exigée de Prévoyance.ne au tout

¹ Gestionnaire de réseau de distribution

début 2019 et pour près de 2 millions, pèsera très lourd sur nos liquidités et le rythme de notre désendettement s'en trouvera probablement freiné. Par ailleurs, les incertitudes dont il avait été fait part dans le rapport (stabilité de l'impôt des personnes morales, péréquation, reports de charges) restent sans réponses claires actuellement.

- **Sécurité publique :**

Le concept de stationnement met plus de temps que prévu à être finalisé. Cela devait être le cas en 2019. Par ailleurs, l'engagement d'un deuxième agent de sécurité publique a permis de repenser notre engagement en terme de proximité et améliore considérablement la gestion des présences sur le terrain.

- **Instruction publique :**

Le constat fait dans ces mêmes lignes pour l'exercice 2017 reste d'actualité. L'augmentation régulière des effectifs est au centre des préoccupations, notamment s'agissant de garantir suffisamment de locaux. Par ailleurs, les futurs investissements, conséquents, à consentir par CESCOLE pour l'entretien du bâtiment à Colombier, sont suivis par nos représentants au sein du syndicat. En outre et en lien avec le dicastère des bâtiments, c'est l'état de notre collège de Vauvilliers qui est également source d'inquiétudes et de gros investissements à venir pour sa rénovation.

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

Les trois objets exposés dans le programme sont devenus réalité. L'action Midnight Littoral est un véritable succès, réunissant de nombreux adeptes à chaque séance.

Les manifestations de Boudry 2017 ont trouvés une suite avec la mise sur pied de « Pavés en folies ». Enfin, le terrain multisport a été terminé pour l'inauguration du bâtiment parascolaire et fait la joie de toutes et tous.

- **Services industriels :**

Il a déjà été question dans ces lignes des liens avec notre GRD. S'agissant de la reconstruction du réservoir d'eau des Métairies, le projet n'est pas prévu avant 2022.

- **Travaux publics :**

L'essentiel des points relevés dans le programme est en cours de réalisation. On notera la volonté accrue de rénover notre réseau routier, matérialisée par le crédit cadre de 2,4 millions voté par le Conseil général en février 2018 à cet effet. D'importants projets ont déjà été lancés et finalisés à ce jour.

- **Environnement et aménagement du territoire :**

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

- **Economie publique :**

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

- **Bâtiments :**

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

Au registre des regrets, la vente du Centre d'hébergement Bellevue n'a malheureusement pas trouvé son épilogue au terme de la promesse de vente signée avec le home des Peupliers.

Les nombreux différents entre la direction de ce dernier, respectivement l'ensemble des promoteurs du projet et l'Etat, n'ont pas permis de concrétiser dans les délais prévus.

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

Comptes 2018

Comptes de résultats	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Charges d'exploitation	29'542'532.65	25'884'030	3'658'503	28'353'875.78	1'188'657
30 Charges de personnel	4'549'561.70	4'414'530	135'032	4'113'469.20	436'093
31 Charges de biens et services et autres ch..	4'161'936.69	4'478'530	-316'593	4'032'168.13	129'769
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'748'256.50	1'662'080	1'086'177	2'236'411.40	511'845
35 Attributions aux fonds et financements spé..	250'577.90	244'325	6'253	238'702.37	11'876
36 Charges de transfert	15'693'606.76	13'273'610	2'419'997	15'584'194.68	109'412
37 Subventions à redistribuer	331'500.40	325'000	6'500	322'172.20	9'328
39 Imputations internes	1'807'092.70	1'485'955	321'138	1'826'757.80	-19'665
Revenus d'exploitation	-28'085'984.25	-26'390'510	-1'695'474	-29'685'320.54	-1'599'336
40 Revenus fiscaux	-18'389'268.44	-19'591'000	1'201'732	-20'545'500.53	-2'156'232
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-4'290'193.33	-3'761'900	-528'293	-3'843'663.52	446'530
43 Revenus divers	-72'553.16	-42'030	-30'523	-90'203.55	-17'650
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	0	0	0.00	0
46 Revenus de transfert	-2'995'376.22	-984'625	-2'010'751	-2'857'022.94	138'353
47 Subventions à redistribuer	-531'500.40	-525'000	-6'500	-522'172.20	9'328
49 Imputations internes	-1'807'092.70	-1'485'955	-321'138	-1'826'757.80	-19'665
Résultat des activités d'exploitation	1'456'548.40	-506'480	1'963'028	-1'331'444.76	-410'679
34 Charges financières	795'283.21	849'750	-54'467	826'809.53	-31'526
44 Revenus financiers	-1'334'635.67	-1'240'220	-94'416	-1'153'794.44	-180'841
Résultat provenant de financements	-539'352.46	-390'470	-148'882	-326'984.91	-212'368
Résultat opérationnel	917'195.94	-896'950	1'814'146	-1'658'429.67	-623'047
38 Charges extraordinaires	1'759'918.79	1'160'000	599'919	1'086'356.10	673'563
48 Revenus extraordinaires	-2'740'440.95	-1'160'000	-1'580'441	0.00	-2'740'441
Résultat extraordinaire	-980'522.16	0	-980'522	1'086'356.10	-2'066'878
Total du compte de résultats	-63'326.22	-896'950	833'624	-572'073.57	-2'689'925

COMMENTAIRES GENERAUX

Après deux exercices largement bénéficiaires en 2016 et 2017, le budget présenté pour 2018 tablait sur un excédent de recettes de CHF 896'950.00. Las, il faut malheureusement constater que l'embellie notoire sur le front des rentrées d'impôts a subi non seulement un coup de frein s'agissant de l'impôt à la source, mais également des corrections rétroactives sur celui des personnes morales. La différence entre le budget et le résultat est donc dû à des recettes largement inférieures aux prévisions et non à une hausse imprévue des charges, celles-ci étant clairement bien maîtrisées.

Si lors des deux exercices précédents, nous avons fait preuve d'une grande retenue sur les prévisions de rentrées d'impôts, le budget 2018 s'est voulu plus réaliste. En l'occurrence et faute d'informations régulières et fiables du service de contribution, nous avons dû constater en toute fin d'exercice qu'une sévère correction de plus de CHF 700'000.00 avait été opérée sur la taxation 2016 d'une entreprise de la place.

La deuxième mauvaise surprise provient de l'impôt à la source. Après deux exercices très prometteurs, il a fallu se rendre à l'évidence, les gros revenus en provenance de la vente de stock-options se sont effondrés. Ici aussi, c'est sur le tard que nous avons pris connaissance des informations du service des contributions au sujet de ce type de taxation. Nous reviendrons par la suite plus en détail sur l'examen des différents impôts.

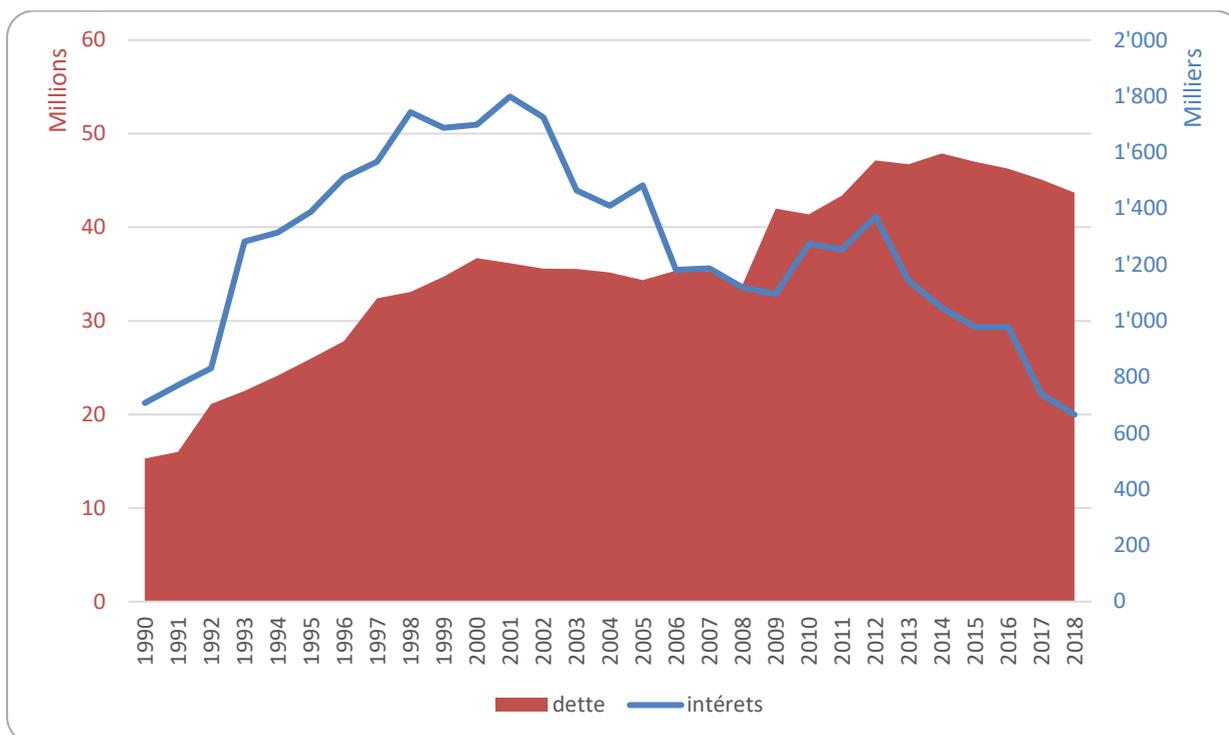
Vous trouverez dans les pages suivantes des explications sur les principaux éléments qui ont impacté le résultat de l'exercice concerné, ainsi que différentes analyses sous forme de tableaux ou de graphiques, en particulier concernant les rentrées fiscales.

Dette

Comme mentionné précédemment, notre dette diminue significativement depuis 2015. Elle reste néanmoins à un niveau élevé et continue ainsi de peser lourdement sur notre capacité à investir en regard des règles imposées par la LFinEC ainsi que de notre Règlement communal sur les finances (RCF). Mais les efforts consentis, notamment en limitant les investissements au strict nécessaire, portent donc leurs fruits. Parallèlement la charge d'intérêts a été pratiquement divisée par trois depuis les années 2000, ceci en raison d'une part de la diminution de la dette depuis peu, mais essentiellement en raison de la chute des taux. En 2018, nous avons même conclu un emprunt à court terme à un taux négatif !

Le graphique croisé ci-après démontre bien ce phénomène. A noter que nous prêtons une attention particulière à la gestion de nos emprunts en profitant d'une part des taux pratiquement nul sur les courts termes, tout en saisissant les bonnes opportunités pour consolider ce qui doit l'être et en échelonnant les échéances. Enfin, certains emprunts à long terme sont amortis partiellement d'année en année pour favoriser notre désendettement.

Nous restons évidemment en proie à une augmentation des taux qui pourrait peser lourd à l'avenir sur nos résultats. Il est donc primordial de continuer à obtenir de bons résultats pour continuer sur la voie tracée depuis quelques années.



En page suivante, vous trouverez l'échéancier de nos emprunts. Dans ce document figurent également ceux arrivés à terme en 2018. On constate que certains emprunts avaient des taux très élevés (tout au moins par rapport aux taux actuels) et que d'autres, avec des taux proches de 3%, arriveront à terme prochainement, contribuant, et pour autant que le marché reste stable, à continuer de diminuer le coût global de ces emprunts.

En 2018, la réduction de la dette a atteint CHF 1'386'900.00, ceci tout en assurant le financement de l'ensemble de nos investissements.

Echéancier et historique des emprunts 2018

Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	ANNEE 2018			
							Solde au 01.01.2018	montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2018
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000		0.00%	x	12 mois	28.03.2019	4'000'000	0		4'000'000
Rentes Genevoises	6'000'000		-0.03%	x	6 mois	25.03.2019	0	-1'800		6'000'000
Postfinance, Berne	5'800'000		2.89%		2009	13.05.2019	5'800'000	167'620		5'800'000
SUVA	2'000'000		1.36%		2012	17.02.2020	2'000'000	27'200		2'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	20.12.2021	2'000'000	34'000		2'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000		1.58%		2012	17.02.2022	3'300'000	52'140		3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%		2012	20.05.2022	990'000	14'454	22'000	968'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	30.11.2022	1'350'500	21'473	130'400	1'220'100
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	15.03.2023	2'000'000	15'000		2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	210'000	1.50%		2014	15.12.2024	3'370'000	50'550	210'000	3'160'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%		2011	31.01.2026	3'500'000	84'000	250'000	3'250'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
Banque Cantonale de Genève	3'700'000		1.40%		2018	14.10.2031	0	0		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	30.03.2032	4'000'000	54'000	200'000	3'800'000
Rentes Genevoises	5'800'000		0.02%	x	2017	Remboursé	0	1'160		
Rentes Genevoises	5'800'000		0.02%	x	3 mois	Remboursé	5'800'000	1'160		
UBS S.A.	1'000'000	50'000	1.58%		2013	Remboursé	775'000	12'245	775'000	0
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		2.90%		2009	Remboursé	3'700'000	107'189		0
TOTAL DES PRÊTS EN COURS							45'085'500			43'698'100

Impôts

Comme évoqué précédemment, c'est bien les recettes des d'impôts inférieures aux prévisions qui expliquent le résultat certes positif de l'exercice 2018, mais bien en deçà de celui escompté.

Si certains postes montrent des résultats réjouissants (personnes physiques, fonds de répartition personnes morales par exemple), la rectification sur les personnes morales, les actes de défauts de biens et le résultat de l'impôt à la source péjorent le résultat global des recettes, inférieur au budget de CHF 1'209'381.56².

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Impôts sur le revenu, PP	-11'917'485.30	-11'650'000.00	-267'485.30	-11'951'483.85	33'998.55
Impôts sur le revenu, PP - années préc.	-91'888.65	0.00	-91'888.65	-76'660.30	-15'228.35
Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-177'307.41	0.00	-177'307.41	-358'646.62	181'339.21
Impôts sur le revenu, taxation rectificatives	1'122.93	0.00	1'122.93	348.81	774.12
ADB, remises et non-valeur	310'859.96	0.00	310'859.96	333'151.54	-22'291.58
Impôts sur la fortune, PP	-917'972.20	-870'000.00	-47'972.20	-905'117.05	-12'855.15
Prestations en capital	-194'702.10	-230'000.00	35'297.90	-168'303.15	-26'398.95
Total personnes physiques	-12'987'372.77	-12'750'000.00	-237'372.77	-13'126'710.62	139'337.85
<i>Impôts à la source, personnes physiques</i>	<i>-735'836.43</i>	<i>-1'850'000.00</i>	<i>1'114'163.57</i>	<i>-1'822'477.01</i>	<i>1'086'640.58</i>
<i>Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers</i>	<i>-705'280.00</i>	<i>-700'000.00</i>	<i>-5'280.00</i>	<i>-715'907.00</i>	<i>10'627.00</i>
Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-3'211'147.92	-3'200'000.00	-11'147.92	-3'422'859.06	211'711.14
Impôts sur le bénéfice PM - années préc.	21'548.77	0.00	21'548.77	10'863.98	10'684.79
Rappels d'impôts PM	-2'298.64	0.00	-2'298.64	-7'451.35	5'152.71
Taxations rectificatives PM à la baisse	709'152.19	0.00	709'152.19	-51'836.24	760'988.43
Impôts sur le capital PM - année fiscale	-100'617.66	-60'000.00	-40'617.66	-80'285.64	-20'332.02
Impôts fonciers	-268'300.70	-300'000.00	31'699.30	-266'767.25	-1'533.45
IPM part au fonds population	-526'544.50	-350'000.00	-176'544.50	-503'178.14	-23'366.36
IPM part au fonds nombre d'emplois	-543'920.78	-350'000.00	-193'920.78	-518'292.20	-25'628.58
Total personnes morales	-3'922'129.24	-4'260'000.00	337'870.76	-4'839'805.90	917'676.66
Total	-18'350'618.44	-19'560'000.00	1'209'381.56	-20'504'900.53	2'154'282.09

S'agissant des personnes physiques, on constate d'une part une stabilisation des recettes de l'impôt sur le revenu qui correspond également au tassement du nombre d'habitants et d'autre part, l'importance des pertes découlant des actes de défauts de bien, toujours dans les mêmes proportions que dans l'exercice précédent (près de 2.5% du total des recettes).

L'impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers reste stable et conforme aux prévisions, le sort de la répartition de cet impôt reste réservé pour l'instant.

Comme nous l'avons mentionnée précédemment, c'est notamment l'impôt à la source qui péjore lourdement le résultat de l'exercice pour plus de CHF 900'000.00. En effet, les dernières années avaient vu ce poste augmenter considérablement en raison d'opérations de vente de stock-options par des collaborateurs d'entreprises sises sur notre territoire, phénomène qui, pour d'évidentes raisons boursières n'a plus eu cours en 2018. Ce phénomène qui ne nous avait pas été communiqué par le service des contributions nous a clairement induit en erreur lors de la réalisation du budget.

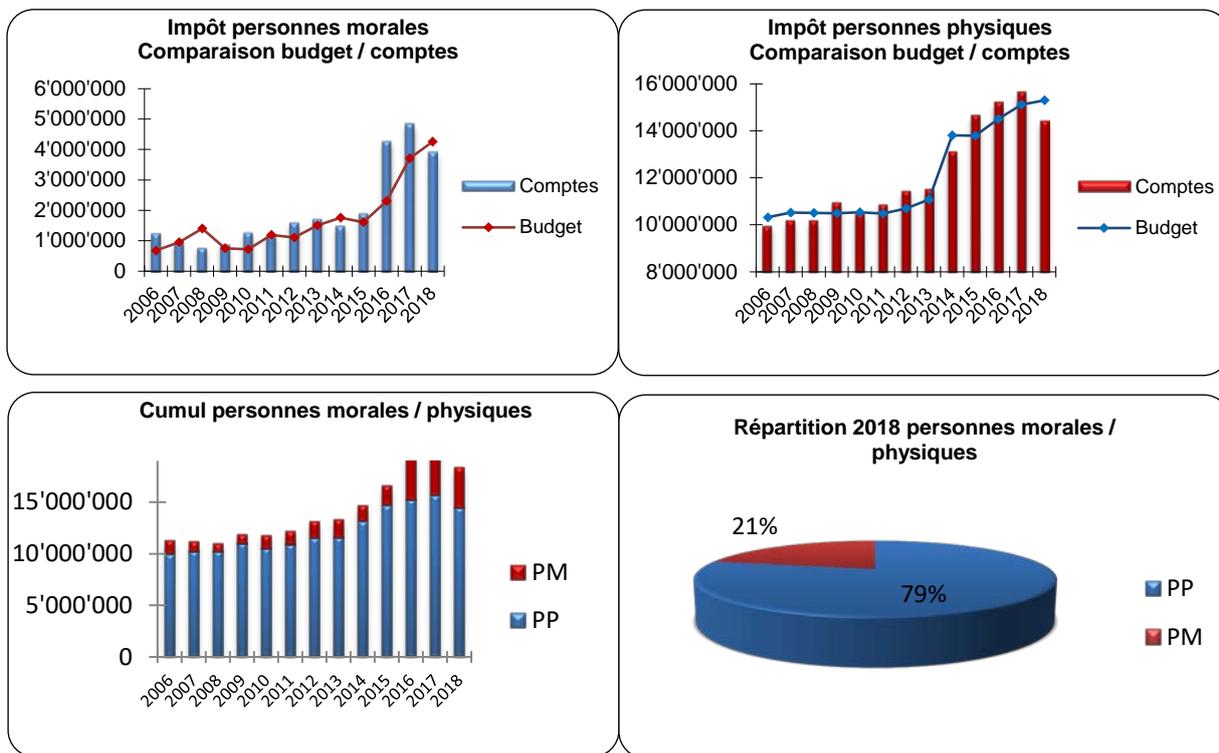
Concernant les personnes morale, l'impôt sur le bénéfice correspond précisément aux prévisions mais se trouve à un niveau inférieur au résultat 2017. Par contre, une entreprise a fait l'objet d'une conséquente révision de sa taxation antérieure à hauteur de plus de CHF 700'000.00. A relever qu'ici encore, le service des contributions n'a pas jugé utile de nous informer de cette situation lors de la notification de sa décision.

² Chapitre 91000 ajouté de l'impôt foncier

Enfin, une note plus réjouissante concernant les fonds de répartition des personnes morales, qui, grâce notamment à la forte proportion d'emplois sis sur notre territoire communal, se trouvent bien supérieurs aux prévisions et en hausse par rapport à l'exercice précédent.

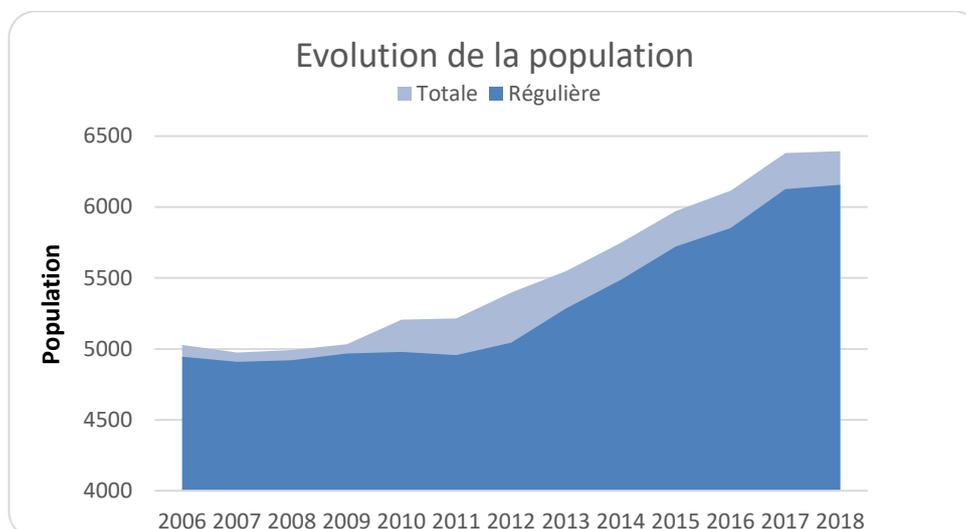
Vous trouverez ci-dessous quelques données sous forme graphique, qui montrent l'évolution de notre situation sur le plan fiscal selon le type d'impôt.

Evolution du revenu de l'impôt :



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

On constate le tassement de la forte progression de ces six dernières années, consécutive aux gros projets de constructions de logement qui ont vu le jour sur notre territoire. A ce sujet, il convient de relever un taux de logements vacants relativement élevé actuellement.



Taux d'endettement et degré d'autofinancement

Ces indicateurs permettent de situer notre situation, en particulier en regard des exigences de la LFinEC et de notre RCF concernant le financement de nos investissements.

Taux d'endettement	<i>Comptes 2018</i>	<i>Comptes 2017</i>
Engagements courants	4'161'695	3'181'185
Dettes à court terme	10'000'000	9'800'000
Dettes à moyen et à long termes	33'698'100	35'285'500
Engagements particuliers	289'645	370'492
Provisions	1'377'940	1'318'180
Passifs transitoires	3'592'606	1'631'082
Capitaux de tiers	53'119'986	51'586'439
Disponibilités	3'838'901	7'118'908
Avoirs	15'159'205	15'806'370
Placements	321'146	401'106
Actifs transitoires	1'472'495	655'870
Patrimoine financier	20'791'747	23'982'254
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	32'328'239	27'604'184
B) Revenus fiscaux	18'389'268	20'529'912
Taux d'endettement net en % = (A/B)*100	175.8	134.5

Marge d'autofinancement	<i>Comptes 2018</i>	<i>Comptes 2017</i>
Résultat de l'exercice	63'326	572'074
Amortissements légaux	2'748'256	2'236'411
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	-724'652	1'325'058
Marge d'autofinancement	2'086'930	4'133'543
Investissements nets 2018	5'177'122	1'796'804
Degré d'autofinancement	40.3	230.0

On constate que le taux d'endettement net s'est sérieusement péjoré alors même que notre dette a été notablement réduite comme mentionné précédemment. Cette situation est due, d'une part, aux engagements de recapitalisations de Prévoyance.ne, que nous avons dû passer en passifs transitoires pour près de 2 millions de francs et d'autre part à la forte diminution des revenus des personnes morales pour les raisons invoquées dans ce rapport.

S'agissant du degré d'autofinancement, il se trouve être bien inférieur au 100% requis par la LFinEC. Nous ne respectons donc pas cette année les règles de frein à l'endettement imposée par les dispositions de la loi. Toutefois, force est de constater la faille dans le dispositif comptable de l'application de la LFinEC. En effet, à la lecture de l'indicateur on devrait conclure que nous avons

dû emprunter pour financer nos investissements. En l'occurrence, les réserves financières accumulées lors des derniers exercices bénéficiaires ont permis non seulement de payer ces investissements mais en plus de diminuer notre endettement de 1.3 millions. Cerise sur le gâteau, la recapitalisation de Prévoyance.ne, due au 3 janvier 2019 a pu être payée avec nos propres liquidités. Le processus comptable ne permet pas de démontrer ce phénomène, notamment en raison de l'interprétation très particulière de l'utilisation des réserves et des préfinancements. Il règne donc un décalage profond entre la vue comptable et l'aspect financier de cette situation.

SERVICES INDUSTRIELS

Remarques générales

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

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

ELECTRICITE

Réseau

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

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

Energie

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

EAU

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

MASS MEDIA

Historiquement, ce chapitre concernait les prestations pour tiers, à savoir les prestations fournies par les Services industriels pour le compte d'autres communes, aussi bien dans le domaine de l'eau et de l'électricité que pour Sitebco dans le domaine des téléseaux. Eli10 ayant repris l'ensemble de ces activités, le chapitre se résume désormais au versement d'une redevance (Goodwill) par Eli10 laquelle a été fixée à CHF 200'000.00 par année sur une période de 5 ans (2014 – 2018). L'exercice présent est donc le dernier où nous bénéficieront de cette redevance.

SYNTHESE

Le différentiel par rapport au budget n'est évidemment guère réjouissant. Toutefois, l'équilibre est atteint et nous avons pu cette année encore financer l'ensemble de nos investissements sans le moindre recours à l'emprunt et même, continuer à nous désendetter à hauteur de plus de 1,3 millions. A ce sujet, il convient de relever un paradoxe de la LFinEC et de son interprétation par le service des communes. En effet, notre taux d'autofinancement d'environ 40% calculé selon les normes se trouve être insuffisant pour respecter les termes du frein à l'endettement alors même que nous n'avons pas eu recours au moindre emprunt supplémentaire et comme mentionné, réussi à rembourser une partie de notre dette.

D'une manière générale, les charges ont été bien maîtrisées. Toutefois, certaines hausses, qui se répètent d'année en année dans le domaine de l'aide sociale et de l'éducation, dépassent parfois celles qui avaient été attendues. D'autres sont conformes au budget, on pense notamment à l'accueil parascolaire.

Le dernier exercice déficitaire date de 2012. C'est un sujet de satisfaction, mais le faible bénéfice enregistré cette année doit nous alerter. La rigueur dont nous avons fait preuve ces dernières années continuera à être de mise et une grande prudence reste d'actualité concernant les revenus fiscaux, en particulier ceux concernant les personnes morales. De lourdes incertitudes planent à ce sujet et il serait dangereux de considérer la situation actuelle comme acquise.

Parallèlement à ces considérations financières, notre commune vit depuis une décennie, de constantes mutations qui contraignent à nous réinventer continuellement. Si les outils de travail évoluent rapidement, nos missions également. Certains services ont pris une ampleur considérable, on pense notamment à l'accueil parascolaire, qui ne trouvait pas place dans notre organigramme il y a quelques années, d'autres réapparaissent comme la sécurité publique. Certains disparaissent pratiquement. On pense notamment à l'enseignement qui ne représente plus qu'une tâche politique et d'entretien des bâtiments. On relèvera avec satisfaction que les engagements de personnel supplémentaires consentis par notre législatif ont permis de développer à satisfaction les services concernés.

Le domaine financier a été totalement revu avec l'entrée en vigueur de la LFinEC et les nouveaux outils destinés à satisfaire cette législation. Ces exigences se matérialisent notamment dans les pages qui suivront et améliorent la transparence et l'analyse de notre situation financière. Depuis l'introduction d'ABACUS, de nombreuses adaptations ont été apportées à notre plan comptable avec le même souci de permettre une meilleure compréhension des chiffres.

CONCLUSIONS

Le Conseil communal est satisfait de présenter au législatif les résultats d'un exercice 2018 affichant un bénéfice de CHF 63'326.22. Nous devons comprendre ensemble que la politique financière du Conseil communal porte ces fruits et ceci pour les raisons suivantes :

Nous respectons les objectifs du programme de législature au niveau du désendettement. Le poids de la dette ne cesse de diminuer, réduction de celle-ci mais aussi des taux d'intérêt attractifs lors du renouvellement des emprunts.

Malgré un résultat inférieur à nos prévisions, nous avons pu financer la recapitalisation de Prévoyance.ne pour environ deux millions, ceci avec nos réserves. Nous avons aussi financé environ cinq millions d'investissements dont une partie qui concerne le solde des investissements 2017. Les règles de la LFinEC nous obligent à amortir selon les taux légaux de celle-ci. Vous pouvez les retrouver dans son règlement d'application. Nos investissements sont importants et nous font déroger aux principes du frein à l'endettement ce qui est à nos yeux une aberration législative. La loi ne permet pas un effet de lissage sur plusieurs exercices et si nous additionnons les taux d'autofinancements 2017 et 2018 pour en faire une moyenne, nous restons largement dans les règles.

Si nous ajoutons l'ensemble des imprévus : correction importante au niveau des personnes morales pour l'impôt 2016, réduction de l'impôt à la source, actes de défauts de biens sur l'impôt des personnes physiques, nous avons un écart de CHF 2'134'176.15 par rapport au budget, mais malgré ceci nous dégageons un léger bénéfice.

Il est impossible de bénéficier d'évaluation proche de la réalité, personne dans ce canton ne maîtrise réellement l'impôt des personnes morales et les taxations sont à nos yeux trop tardives. Les montants inscrits dans notre budget 2019 étant proches de ceux du budget 2018, nous pouvons imaginer des surprises équivalentes pour cet exercice.

Malgré ce différentiel important au niveau des recettes, la maîtrise des charges et les évaluations régulières des rentrées permettent de présenter des comptes équilibrés.

En vous remerciant pour l'attention portée au rapport du Conseil communal, nous vous demandons de valider notre gestion pour l'exercice 2018.

Boudry, le 20 mai 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente

Le secrétaire

Marisa Braghini

Pierre Quinche

Comptes de fonctionnement

Comptes 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0	Administration Générale	1'800'127.71	1'654'610	145'518	2'295'081.46	-494'954
01	Législatif et exécutif	220'502.30	247'340	-26'838	234'897.95	-14'396
02	Services généraux	1'579'625.41	1'407'270	172'355	2'060'183.51	-480'558
1	Ordre et sécurité publique	706'841.89	997'190	-290'348	636'741.13	70'101
11	Sécurité publique	204'508.89	429'980	-225'471	143'368.04	61'141
14	Questions juridiques	-19'103.75	-11'140	-7'964	-26'043.40	6'940
15	Service du feu	382'118.80	407'650	-25'531	384'418.59	-2'300
16	Défense	139'317.95	170'700	-31'382	134'997.90	4'320
2	Formation	7'471'716.02	7'000'400	471'316	7'099'525.11	372'191
21	Scolarité obligatoire	7'389'696.62	6'931'870	457'827	7'014'265.06	375'432
22	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400
23	Formation professionnelle initiale	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
29	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	917'625.85	902'485	15'141	944'205.64	-26'580
31	Héritage culturel	36'134.40	25'150	10'984	43'972.85	-7'838
32	Culture, autres	306'331.90	312'355	-6'023	327'515.34	-21'183
33	Médias	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
34	Sports et loisirs	650'633.85	684'660	-34'026	641'976.85	8'657
35	Eglises et affaires religieuses	124'525.70	80'320	44'206	130'740.60	-6'215
4	Santé	235'223.35	228'700	6'523	212'302.05	22'921
42	Soins ambulatoires	235'223.35	226'500	8'723	210'466.85	24'757
43	Prévention de la santé	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835
5	Sécurité sociale	4'506'163.02	4'170'470	335'693	4'359'412.75	146'750
51	Maladie et accident	1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
54	Famille et jeunesse	1'039'443.61	929'800	109'644	1'076'361.30	-36'918
55	Chômage	79'970.40	215'890	-135'920	96'880.45	-16'910
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'379'354.16	2'089'360	289'994	2'228'530.25	150'824
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200.00	1'000	200	600.00	600
6	Transports	3'147'283.49	3'218'920	-71'637	3'464'361.52	-317'078
61	Circulation routière	2'178'773.14	2'319'830	-141'057	2'534'972.10	-356'199
62	Transports publics	968'510.35	899'090	69'420	929'389.42	39'121
7	Protection environnement et aménagement	646'267.06	674'420	-28'153	880'093.20	-233'826
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	-8'100	8'100	0.00	0
73	Gestion des déchets	190'371.56	207'950	-17'578	196'764.00	-6'392
74	Aménagements	13'863.85	61'380	-47'516	12'568.05	1'296
75	Protection des espèces et du paysage	12'728.95	26'000	-13'271	16'430.60	-3'702
77	Protection de l'environnement, autres	30'460.75	57'870	-27'409	43'513.80	-13'053
79	Aménagement du territoire	398'841.95	329'320	69'522	610'816.75	-211'975
8	Economie publique	-475'923.26	-92'200	-383'723	602'652.45	-1'078'576
81	Agriculture	1'495.40	4'700	-3'205	4'362.20	-2'867
82	Sylviculture	139'933.20	283'290	-143'357	439'064.75	-299'132
84	Tourisme	20'601.75	28'500	-7'898	15'508.75	5'093
87	Combustibles et énergie	-637'953.61	-408'690	-229'264	143'716.75	-781'670
9	Finances et impôts	-19'018'651.35	-19'651'945	633'294	-21'066'448.88	2'047'798
91	Impôts	-18'522'188.71	-19'581'000	1'058'811	-20'529'911.69	2'007'723
93	Péréquation financière et compensation..	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
96	Administration de la fortune et de la dette	-372'299.64	36'250	-408'550	-429'343.19	57'044
	Excédent des charges/revenus (-)	-63'326.22	-896'950	833'624	-572'073.57	508'747

Comptes 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0	Administration Générale	1'800'127.71	1'654'610	145'518	2'295'081.46	-494'954
0110	Législatif	20'536.90	28'500	-7'963	21'329.05	-792
0120	Exécutif	199'965.40	218'840	-18'875	213'568.90	-13'604
0210	Administration des finances et des..	1'187'088.41	1'200'710	-13'622	1'517'369.61	-330'281
211	Services techniques	274'835.10	249'670	25'165	312'589.80	-37'755
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	117'701.90	-43'110	160'812	230'224.10	-112'522
1	Ordre et sécurité publique	706'841.89	997'190	-290'348	636'741.13	70'101
1110	Police	204'508.89	429'980	-225'471	143'368.04	61'141
1400	Police des Habitants	-40'083.70	-35'000	-5'084	-35'571.10	-4'513
1406	Etat civil régional	20'979.95	23'860	-2'880	9'527.70	11'452
1500	Service du feu (en général)	382'118.80	407'650	-25'531	384'418.59	-2'300
1610	Défense militaire	4'180.15	7'560	-3'380	6'450.90	-2'271
1620	Protection civile (en général)	135'137.80	163'140	-28'002	128'547.00	6'591
2	Formation	7'471'716.02	7'000'400	471'316	7'099'525.11	372'191
2111	Cycle élémentaire	2'158'657.35	2'154'860	3'797	2'108'333.60	50'324
2120	Degré primaire	2'273'107.25	2'282'840	-9'733	2'320'822.75	-47'716
2130	Degré secondaire	1'520'597.25	1'412'070	108'527	1'382'690.10	137'907
2170	Bâtiments scolaires	873'135.70	654'730	218'406	891'534.20	-18'399
2180	Accueil de jour	564'199.07	427'370	136'829	310'884.41	253'315
2200	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400
2300	Formation professionnelle initiale	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550.00	550	0	550.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	917'625.85	902'485	15'141	944'205.64	-26'580
3110	Musées et arts plastiques	23'758.05	18'850	4'908	18'633.85	5'124
3120	Conservation des monuments historiques..	12'376.35	6'300	6'076	25'339.00	-12'963
3210	Bibliothèques	142'112.30	148'905	-6'793	143'021.40	-909
3220	Concerts et théâtre	127'832.00	127'850	-18	122'061.09	5'771
3290	Culture, non mentionné ailleurs	36'387.60	35'600	788	62'432.85	-26'045
3321	Antennes collectives, télé-réseau entreprise com.	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
3410	Sports	445'138.40	479'850	-34'712	414'277.40	30'861
3411	Port	46'393.95	58'730	-12'336	45'672.45	722
3420	Loisirs	159'101.50	146'080	13'022	182'027.00	-22'926
3500	Eglises et affaires religieuses	104'525.70	60'320	44'206	110'740.60	-6'215
3501	Eglise catholique	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0
4	Santé	235'223.35	228'700	6'523	212'302.05	22'921
4210	Soins ambulatoires	235'223.35	226'500	8'723	210'466.85	24'757
4331	Service dentaire scolaire	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835
5	Sécurité sociale	4'506'163.02	4'170'470	335'693	4'359'412.75	146'750
5120	Réductions de primes	1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
5410	Allocations familiales	80'427.35	74'550	5'877	71'093.85	9'334
5430	Avance et recouvrement des pensions..	2'585.20	5'250	-2'665	5'430.70	-2'846
5451	Crèches et garderies	956'431.06	850'000	106'431	999'836.75	-43'406
5520	Prestations aux chômeurs	79'970.40	215'890	-135'920	96'880.45	-16'910
5720	Aide matérielle légale	1'824'131.21	1'524'740	299'391	1'665'256.05	158'875
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	555'222.95	564'620	-9'397	563'274.20	-8'051
5930	Actions d'entraide à l'étranger	1'200.00	1'000	200	600.00	600
6	Transports	3'147'283.49	3'218'920	-71'637	3'464'361.52	-317'078
6130	Routes cantonales, autres	-12'731.20	-10'000	-2'731	0.00	-12'731
6150	Routes communales	2'222'508.65	2'323'020	-100'511	2'587'378.65	-364'870
6155	Places de stationnement	-31'004.31	6'810	-37'814	-52'406.55	21'402
6220	Trafic régional	954'139.65	884'960	69'180	916'129.10	38'011
6230	Trafic d'agglomération	2'782.50	4'130	-1'348	2'237.50	545
6231	Noctambus	12'071.20	10'000	2'071	10'528.50	1'543
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-483.00	0	-483	494.32	-977
7	Protection environnement et aménagement	646'267.06	674'420	-28'153	880'093.20	-233'826
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	-8'100	8'100	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	190'371.56	207'950	-17'578	196'764.00	-6'392
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	13'863.85	61'380	-47'516	12'568.05	1'296
7501	Dangers naturels	12'728.95	26'000	-13'271	16'430.60	-3'702

Comptes 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	26'391.00	43'530	-17'139	25'758.55	632
7791	Toilettes publiques	4'069.75	14'340	-10'270	17'755.25	-13'686
7900	Aménagement du territoire (en général)	370'955.00	303'320	67'635	588'282.70	-217'328
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	27'886.95	26'000	1'887	22'534.05	5'353
8	Economie publique	-475'923.26	-92'200	-383'723	602'652.45	-1'078'576
8140	Améliorations de la production végétale	1'495.40	4'700	-3'205	4'362.20	-2'867
8200	Sylviculture	139'933.20	283'290	-143'357	439'064.75	-299'132
8400	Tourisme	20'601.75	28'500	-7'898	15'508.75	5'093
8710	Electricité (en général)	-649'352.51	-395'690	-253'663	126'684.08	-776'037
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-12'263.15	-15'000	2'737	-12'946.78	684
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	23'662.05	2'000	21'662	29'979.45	-6'317
9	Finances et impôts	-19'018'651.35	-19'651'945	633'294	-21'066'448.88	2'047'798
9100	Impôts communaux généraux	-18'226'938.01	-19'260'000	1'033'062	-20'234'744.44	2'007'806
9101	Impôts spéciaux	-295'250.70	-321'000	25'749	-295'167.25	-83
9300	Péréquation financière et compensation..	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
9610	Intérêts	-350'537.04	642'540	-993'077	-384'856.29	34'319
9620	Frais d'émission	0.00	500	-500	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-21'762.60	-606'790	585'027	-44'486.90	22'724
	Excédent des charges/revenus (-)	-63'326.22	-896'950	833'624	-572'073.57	508'747

Comptes 2018

*	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	CHARGES	32'097'734.65	27'893'780		30'267'041.41	1'830'693
30	Charges de personnel	4'549'561.70	4'414'530	135'032	4'113'469.20	436'093
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	128'490.00	135'500	-7'010	129'830.00	-1'340
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	3'522'497.95	3'453'590	68'908	3'152'722.80	369'775
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-42'399.95	0	-42'400	-13'246.00	-29'154
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	20'269.00	0	20'269	7'753.95	12'515
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	36'844.50	22'390	14'455	30'837.30	6'007
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	800.00	1'000	-200	1'500.00	-700
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	283'005.30	288'830	-5'825	276'384.85	6'620
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	447'013.05	352'930	94'083	393'695.15	53'318
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	41'978.40	40'960	1'018	40'000.35	1'978
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	57'881.95	35'260	22'622	27'524.80	30'357
30593	Caisse de remplacement	39'894.15	33'870	6'024	40'212.50	-318
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'488.00	43'700	-36'212	21'515.70	-14'028
30990	Autres charges de personnel	5'799.35	6'500	-701	4'737.80	1'062
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'161'936.69	4'478'530	-316'593	4'032'168.13	129'769
31000	Matériel de bureau	7'677.10	7'200	477	3'358.60	4'319
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	234'101.74	244'100	-9'998	183'607.00	50'495
31020	Imprimés, publications	43'632.45	42'500	1'132	30'309.30	13'323
31030	Littérature spécialisée, magazines	2'197.45	4'125	-1'928	1'145.00	1'052
31040	Matériel didactique	30'907.60	40'000	-9'092	14'137.50	16'770
31051	Frais de réception	46'188.20	67'100	-20'912	75'387.30	-29'199
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'110.95	57'500	-1'389	59'777.55	-3'667
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	15'485.45	29'150	-13'665	28'454.15	-12'969
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	133'751.65	154'700	-20'948	121'403.70	12'348
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	15'009.40	17'600	-2'591	8'898.85	6'111
31130	Acquisition de matériel informatique	27'183.80	34'950	-7'766	26'145.55	1'038
31200	Alimentation et élimination	473'391.99	451'170	22'222	463'690.06	9'702
31300.00	Prestations de services de tiers	1'120'032.60	1'103'340	16'693	1'047'272.38	72'760
31301	Contrat de prestation police	0.00	207'000	-207'000	0.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	130'039.20	223'000	-92'961	154'959.05	-24'920
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	66'456.85	72'000	-5'543	87'378.10	-20'921
31332	Contrat de prestation informatique	18.50	50	-32	15.50	3
31340	Primes d'assurances	103'526.35	120'385	-16'859	99'154.50	4'372
31370	Impôts et taxes	9'097.10	11'700	-2'603	9'045.65	51
31380	Cours, examens et conseils	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31400	Entretien des terrains	84'609.50	83'500	1'110	83'202.25	1'407
31410	Entretien des routes / voies de communication	487'596.90	508'000	-20'403	496'178.55	-8'582
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	44'993.60	42'500	2'494	42'653.10	2'341
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	37'084.50	71'500	-34'416	92'965.05	-55'881
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	391'862.30	410'300	-18'438	309'456.85	82'405
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	8'232.95	18'100	-9'867	7'704.75	528
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	54'018.00	65'900	-11'882	62'990.10	-8'972
31530	Entretien de matériel informatique	141'723.60	160'460	-18'736	138'044.70	3'679
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	46'940.00	42'180	4'760	44'761.00	2'179
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	181'510.00	81'400	100'110	182'722.00	-1'212
31620	Mensualités de leasing opérationnel	2'692.50	6'400	-3'708	5'743.45	-3'051
31700	Frais de déplacement et autres frais	46'179.50	42'900	3'280	49'068.45	-2'889
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	22'635.25	2'000	20'635	2'113.90	20'521
31800	Réévaluations sur créances	81'184.96	0	81'185	42'747.72	38'437
31810	Pertes sur créances effectives	3'980.14	14'500	-10'520	22'434.52	-18'454
31920	Indemnisation de droits	317.75	320	-2	143.50	174
31990	Autres charges d'exploitation	11'566.86	34'000	-22'433	35'098.50	-23'532
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'748'256.50	1'662'080	1'086'177	2'236'411.40	511'845
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	250'560.00	0	250'560	258'360.00	-7'800
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	365'762.50	415'880	-50'118	0.00	365'763
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	306'850.00	215'210	91'640	0.00	306'850
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	256'711.00	169'290	87'421	0.00	256'711
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	882'064.00	29'230	852'834	1'917'041.40	-1'034'977
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	33'720.00	58'900	-25'180	0.00	33'720
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	41'940.00	25'450	16'490	61'010.00	-19'070
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	55'830.00	66'220	-10'390	0.00	55'830
33999	Historique MCH1	554'819.00	681'900	-127'081	0.00	554'819

Comptes 2018

* Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34 Charges financières	795'283.21	849'750	-54'467	826'809.53	-31'526
34000 Intérêts passifs des engagements courants	11'233.06	3'000	8'233	16'605.64	-5'373
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	5'620.35	4'320	1'300	3'194.75	2'426
34060 Intérêts passifs des engagements financiers ..	649'050.55	687'920	-38'869	738'672.00	-89'621
34200 Acquisition et administration de capital	982.80	2'500	-1'517	6'995.69	-6'013
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	2'586.20	7'000	-4'414	1'228.25	1'358
34304 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	67'537.80	91'850	-24'312	47'065.50	20'472
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	2'935.35	8'000	-5'065	0.00	2'935
34391 Eau, énergie, combustible	30'550.80	9'200	21'351	378.00	30'173
34394 Primes d'assurances PF	13'534.50	14'960	-1'426	12'669.70	865
34395 Prestations de services de tiers	11'251.80	21'000	-9'748	0.00	11'252
35 Attributions aux fonds et financements sp..	250'577.90	244'325	6'253	238'702.37	11'876
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	250'577.90	244'325	6'253	238'702.37	11'876
36 Charges de transfert	15'693'606.76	13'273'610	2'419'997	15'584'194.68	109'412
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	55'282.95	47'000	8'283	48'247.50	7'035
36100 Dédommagements à la Confédération	0.00	15'000	-15'000	11'507.20	-11'507
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'560'915.56	3'210'540	2'350'376	5'386'919.25	173'996
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	7'911'643.89	7'878'920	32'724	7'843'945.38	67'699
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	976'909.50	1'056'450	-79'541	1'076'359.75	-99'450
36340 Subventions aux entreprises publiques	65'360.95	81'420	-16'059	61'174.00	4'187
36350 Subventions aux entreprises privées	986'939.11	875'300	111'639	1'024'254.65	-37'316
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	47'687.90	45'800	1'888	48'267.20	-579
36370 Subventions aux personnes physiques	88'866.90	63'180	25'687	83'519.75	5'347
37 Subventions à redistribuer	331'500.40	325'000	6'500	322'172.20	9'328
37010 Cantons et concordats	331'500.40	325'000	6'500	322'172.20	9'328
38 Charges extraordinaires	1'759'918.79	1'160'000	599'919	1'086'356.10	673'563
38630 Charges de transfert extraordinaires - assura..	1'674'068.55	0	1'674'069	0.00	1'674'069
38920 Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0.00	0	0	486'356.10	-486'356
38930 Attributions aux préfinancements du capital p..	85'850.24	1'160'000	-1'074'150	0.00	85'850
38940 Attribution à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	600'000.00	-600'000
39 Imputations internes	1'807'092.70	1'485'955	321'138	1'826'757.80	-19'665
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	633'712.50	530'150	103'563	623'265.00	10'448
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	147'388.20	130'465	16'923	142'327.80	5'060
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'008'400.00	806'240	202'160	1'042'615.00	-34'215
39900 Autres imputations internes	17'592.00	19'100	-1'508	18'550.00	-958
PRODUITS	-32'161'060.87	-28'790'730	-3'370'331-30'839'114.98	-1'321'946	
40 Revenus fiscaux	-18'389'268.44	-19'591'000	1'201'732-20'545'500.53	2'156'232	
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-11'917'485.30	-11'650'000	-267'485-11'951'483.85	33'999	
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-91'888.65	0	-91'889	-76'660.30	-15'228
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-177'307.41	0	-177'307	-358'646.62	181'339
40007 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	1'122.93	0	1'123	348.81	774
40008 ADB, remises et non-valeur	310'859.96	0	310'860	333'151.54	-22'292
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-917'972.20	-870'000	-47'972	-905'117.05	-12'855
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-735'836.43	-1'850'000	1'114'164	-1'822'477.01	1'086'641
40030 Prestations en capital	-194'702.10	-230'000	35'298	-168'303.15	-26'399
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-705'280.00	-700'000	-5'280	-715'907.00	10'627
40100 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-3'211'147.92	-3'200'000	-11'148	-3'422'859.06	211'711
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	21'548.77	0	21'549	10'863.98	10'685
40102 Rappels d'impôts sur le bénéfice, personnes ..	-2'298.64	0	-2'299	-7'451.35	5'153
40107 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	709'152.19	0	709'152	-51'836.24	760'988
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-100'617.66	-60'000	-40'618	-80'285.64	-20'332
40190 Autres impôts directs, personnes morales	-526'544.50	-350'000	-176'545	-503'178.14	-23'366
4091 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-543'920.78	-350'000	-193'921	-518'292.20	-25'629
40210 Impôts fonciers	-268'300.70	-300'000	31'699	-266'767.25	-1'533
40330 Taxe des chiens	-38'650.00	-31'000	-7'650	-40'600.00	1'950

Comptes 2018

*	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42	Taxes	-4'290'193.33	-3'761'900	-528'293	-3'843'663.52	-446'530
42100	Emoluments administratifs	-372'685.70	-262'000	-110'686	-370'947.30	-1'738
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-238'014.78	-19'700	-218'315	-15'085.78	-222'929
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'304'475.80	-2'204'000	-100'476	-2'218'698.93	-85'777
42500	Ventes	-71'058.85	-72'000	941	-66'392.73	-4'666
42600	Remboursements de tiers	-1'160'457.04	-1'051'500	-108'957	-1'059'602.97	-100'854
42700	Amendes	-44'229.56	-70'500	26'270	-44'643.16	414
43	Revenus divers	-72'553.16	-42'030	-30'523	-90'203.55	17'650
43090	Autres revenus d'exploitation	-36'193.04	-23'000	-13'193	-28'782.65	-7'410
43900	Autres revenus	-36'360.12	-19'030	-17'330	-61'420.90	25'061
44	Revenus financiers	-1'334'635.67	-1'240'220	-94'416	-1'153'794.44	-180'841
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-2'961.10	-3'300	339	-2'950.50	-11
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-150'353.02	-50'000	-100'353	-106'530.64	-43'822
44200	Dividendes	-184'418.50	-183'700	-719	-184'420.30	2
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-368'609.65	-354'170	-14'440	-375'783.40	7'174
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-20'000.00	20'000
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-72'222.15	-40'460	-31'762	-20'520.00	-51'702
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'575.00	14'880	-28'455	-14'880.00	1'305
44710	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-14'897.10	-283
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-105'308.00	-121'000	15'692	-106'486.75	1'179
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-103'374.55	-36'960	-66'415	-85'359.70	-18'015
44800	Loyers des biens-fonds loués	-258'410.00	-307'330	48'920	-167'170.00	-91'240
44890	Autres produits des biens-fonds loués	-60'223.70	-143'000	82'776	-54'796.05	-5'428
46	Revenus de transfert	-2'995'376.22	-984'625	-2'010'751	-2'857'022.94	-138'353
46020	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-148'664.00	-172'330	23'666	-152'895.00	4'231
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-12'731.20	-10'000	-2'731	0.00	-12'731
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
46300	Subventions de la Confédération	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'299'607.77	-288'600	-2'011'008	-2'262'854.79	-36'753
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-404'899.50	-392'200	-12'700	-331'323.40	-73'576
46900	Redistribution taxe CO2	-5'310.75	-2'300	-3'011	-2'755.75	-2'555
47	Subventions à redistribuer	-531'500.40	-525'000	-6'500	-522'172.20	-9'328
47010	Cantons et concordats	-331'500.40	-325'000	-6'500	-322'172.20	-9'328
47060	Organisations privées à but non lucratif	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2'740'440.95	-1'160'000	-1'580'441	0.00	-2'740'441
48300	Revenus divers extraordinaires	-1'079.80	0	-1'080	0.00	-1'080
48400	Revenus financiers extraordinaires	-4'212.50	-1'160'000	1'155'788	0.00	-4'213
48630	Revenus de transfert extraordinaires - assura..	-1'674'068.55	0	-1'674'069	0.00	-1'674'069
48920	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-486'356.10	0	-486'356	0.00	-486'356
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'724.00	0	-574'724	0.00	-574'724
49	Imputations internes	-1'807'092.70	-1'485'955	-321'138	-1'826'757.80	19'665
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-633'712.50	-530'150	-103'563	-623'265.00	-10'448
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-147'388.20	-130'465	-16'923	-142'327.80	-5'060
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'008'400.00	-806'240	-202'160	-1'042'615.00	34'215
49900	Autres imputations internes	-17'592.00	-19'100	1'508	-18'550.00	958

Commentaires généraux

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

Nous continuons les corrections de diverses classifications selon les normes MCH2.

Exemple : budget en 30400.00 & compte en 30400.01. Les charges du patrimoine financier (PF) ont aussi été corrigées

31200.01 => 34391.01

31200.02 => 34391.02

31200.03 => 34391.03

44890.00 => 44399.00

Matériel informatique et entretien du matériel informatique

Les frais relatifs à l'achat de matériel propre à chaque service (compte 31130.00) ont été dissociés de la répartition des coûts informatiques généraux 31530.00.

Charges de personnel :

30400.01 Comptabilisation des allocations complémentaires, budgétées en 2018 sous 30400.00.

Amortissements

Les nouveaux amortissements MCH2 en 33004.00 sont compensés par un prélèvement à la réserve de traitement du PA sous le compte 48950.00

Les imputations internes :

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

Les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques.

Nouvelles fonctionnelles					
	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

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
01100	30000.00	Depuis le 1 ^{er} janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance. Le budget a été établi en tablant sur 100% des présences.
	30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2018, 4 votations fédérales ont eu lieu : 04 mars, 10 juin, 23 septembre et 25 novembre. Il n'y a pas eu d'élection cantonale cette année.
	31020.01	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-31020.01).
	31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.
01200	30000.02	Salaire des conseillers communaux, CHF 1'900.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (43090.00).
	31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal.
	31130.00	Remplacement des ordinateurs du Conseil communal.
	31530.00	Répartition des coûts informatiques généraux.
	31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la Commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-.
	43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal. SRB ne distribue pas de jetons de présence cette année.
02100	30109.00	Retour de la SUVA, suite à plusieurs arrêts de travail pour cause d'accident.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Administration Générale		1'800'127.71	1'654'610	145'518	2'295'081.46	-494'954
Charges		4'526'583.49	2'545'020	1'981'563	3'102'087.11	1'424'496
Revenus		-2'726'455.78	-890'410	-1'836'046	-807'005.65	-1'919'450
01	Législatif et exécutif	220'502.30	247'340	-26'838	234'897.95	-14'396
Charges		228'483.50	258'340	-29'857	244'237.95	-15'754
Revenus		-7'981.20	-11'000	3'019	-9'340.00	1'359
01100	Conseil général	20'536.90	28'500	-7'963	21'329.05	-792
30	Charges de personnel	11'890.00	16'500	-4'610	13'430.00	-1'540
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	11'470.00	14'500	-3'030	11'110.00	360
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	420.00	1'000	-580	820.00	-400
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	1'000	-1'000	1'500.00	-1'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'646.90	12'000	-3'353	7'899.05	748
31020.00	Imprimés, publications	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31020.01	Photocopies	4'000.00	4'000	0	3'200.00	800
31051.00	Frais de réception	4'646.90	6'000	-1'353	4'699.05	-52
01200	Conseil communal	199'965.40	218'840	-18'875	213'568.90	-13'604
30	Charges de personnel	122'006.80	128'170	-6'163	123'421.90	-1'415
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'000.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	6'135.60	9'710	-3'574	9'076.35	-2'941
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	127.50	0	128	121.70	6
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	0.00	130	-130	32.10	-32
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'602.00	1'140	462	0.00	1'602
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	141.70	190	-48	191.75	-50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'403.85	89'670	-17'266	85'960.35	-13'557
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'500	-1'500	1'065.20	-1'065
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	150	-150	60.00	-60
31051.00	Frais de réception	18'665.00	25'500	-6'835	22'227.60	-3'563
31130.00	Matériel informatique	6'990.95	6'100	891	3'524.70	3'466
31300.03	Téléphones	182.40	0	182	0.00	182
31530.00	Entretien de matériel informatique	14'548.90	23'920	-9'371	14'231.25	318
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500.00	31'500	0	31'500.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	516.60	1'000	-483	13'351.60	-12'835
39	Imputations internes	13'535.95	12'000	1'536	13'526.65	9
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'535.95	12'000	1'536	13'526.65	9
43	Revenus divers	-7'981.20	-11'000	3'019	-9'340.00	1'359
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'981.20	-11'000	3'019	-9'340.00	1'359
02	Services généraux	1'579'625.41	1'407'270	172'355	2'060'183.51	-480'558
Charges		4'298'099.99	2'286'680	2'011'420	2'857'849.16	1'440'251
Revenus		-2'718'474.58	-879'410	-1'839'065	-797'665.65	-1'920'809
02100	Services administratifs et financiers	1'187'088.41	1'200'710	-13'622	1'517'369.61	-330'281
30	Charges de personnel	1'043'520.50	1'051'240	-7'720	973'357.15	70'163
30100.00	Salaires du personnel	818'383.50	828'240	-9'857	779'655.95	38'728
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'311.85	0	-1'312	-7'470.65	6'159
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	10'040	-10'040	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	10'044.00	0	10'044	10'044.00	0
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	800.00	0	800	0.00	800
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	62'257.15	71'350	-9'093	64'310.20	-2'053
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	107'118.80	97'190	9'929	92'940.00	14'179
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	855.90	930	-74	1'065.10	-209
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'391.40	1'490	2'901	2'495.55	1'896
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	13'362.00	8'280	5'082	6'799.00	6'563
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'415.80	1'410	6	1'357.75	58

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	30900.00	Cours de perfectionnement pour le personnel.
	30900.10	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF), frais liés à la formation de nos trois apprentis employés de commerce.
	30990.00	Souper annuel du personnel, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	31010.00	Achat de cartes de visites et carnets de note pour différents services.
	31020.00	Achat d'enveloppes, papiers factures avec écussons et cartes de vœux de fin d'année.
	31020.01	Frais de copies, achat de papier blanc photocopie. Un montant de CHF 4'000.- est pris en charge par la fonctionnelle 01100.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses. Il s'avère qu'il y a eu beaucoup d'engagement en 2018 (ASM). A noter que les annonces relevant des services techniques sont dorénavant imputées sous la fonctionnelle correspondante (02110-31020.02).
	31100.00	Achat de système barco pour les salles de conférence et salle du Conseil communal.
	31110.00	Leasing des MFP (scanner, copieur, imprimante), matériel divers.
	31130.00	Achats de nouveaux ordinateurs pour l'administration.
	31300.02	Frais et taxe du CCP.
	31300.04	Frais de poursuites, récupérés en grande partie sous 42600.01.
	31300.06	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant.
	31300.12	Frais d'affranchissements.
	31320.00	Frais pour la révision annuelle des comptes et frais d'avocat
	31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 18.80 par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	34000.01	Ristourne primes 2017 sur l'assurance RC entreprise.
	31530.00	La somme imputée à ce compte équivaut à la part totale des frais informatiques de l'administration communale. Le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes (voir remarques préliminaires).
	31990.00	Participation au système « easyvote » ainsi qu'une participation aux prix scolaires des apprentis.
	38630.00	Recapitalisation de prévoyance.ne compensée par le 48630.00.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry et du SIPEFMB. La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire est comptabilisée sous 49300.00.
	48630.00	Compensation de la recapitalisation de prévoyance.ne par un prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif créée l'an dernier.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	15'087.45	13'410	1'677	15'135.75	-48
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'160.00	8'000	-4'840	420.00	2'740
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	2'157.00	4'400	-2'243	1'940.30	217
30990.00 Autres charges du personnel	5'799.35	6'500	-701	4'664.20	1'135
31 Charges de biens et services et autres charg..	435'238.15	255'060	180'178	371'501.56	63'737
31000.00 Matériel de bureau	2'085.70	3'500	-1'414	2'199.90	-114
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	965.50	1'000	-35	1'014.80	-49
31010.01 Produits de nettoyage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31020.00 Imprimés, publications	7'371.95	0	7'372	0.00	7'372
31020.01 Photocopies	10'855.85	15'000	-4'144	9'867.05	989
31020.02 Publications et annonces	18'201.70	18'000	202	11'854.05	6'348
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	405.00	900	-495	762.00	-357
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'010.80	2'500	511	3'229.40	-219
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'710.45	5'000	-2'290	4'011.40	-1'301
31130.00 Matériel informatique	14'293.10	11'800	2'493	5'587.45	8'706
31200.01 Chauffage	11'817.10	0	11'817	12'641.20	-824
31200.02 Electricité	3'941.25	0	3'941	3'247.50	694
31200.03 Eau	847.95	0	848	854.20	-6
31300.02 Frais bancaires	3'779.59	4'000	-220	3'964.84	-185
31300.03 Téléphones	4'029.30	5'000	-971	6'238.30	-2'209
31300.04 Frais de poursuites	50'635.94	10'000	40'636	22'692.70	27'943
31300.05 Cotisations	4'353.00	4'800	-447	4'507.00	-154
31300.06 Cotisation ACN	5'822.55	6'000	-177	5'630.35	192
31300.12 Ports et affranchissements	18'735.65	18'000	736	20'718.20	-1'983
31320.00 Honoraires de conseillers externes	17'452.15	23'000	-5'548	17'745.60	-293
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	66'456.85	72'000	-5'543	87'378.10	-20'921
31340.00 Assurance bâtiment	0.00	0	0	5'378.50	-5'379
31340.01 Assurance choses et RC	5'524.80	9'300	-3'775	0.00	5'525
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	25.95	500	-474	415.50	-390
31530.00 Entretien de matériel informatique	34'554.30	38'440	-3'886	32'906.50	1'648
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	0	60'000	60'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'365.10	3'000	-635	2'774.80	-410
31800.00 Réévaluations sur créances	81'184.96	0	81'185	42'747.72	38'437
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	1'274.00	-1'274
31920.01 Droits d'auteurs	317.75	320	-2	143.50	174
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'493.91	2'000	1'494	1'717.00	1'777
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'000.00	7'410	-2'410	5'000.00	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000.00	7'410	-2'410	5'000.00	0
36 Charges de transfert	-12'765.00	0	-12'765	0.00	-12'765
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	-12'765.00	0	-12'765	0.00	-12'765
38 Charges extraordinaires	1'578'231.24	0	1'578'231	300'000.00	1'278'231
38400.00 Charges financières extraordinaires (TVA)	-95'837.31	0	-95'837	0.00	-95'837
38630.00 Charges de transfert extraordinaires - assuranc..	1'674'068.55	0	1'674'069	0.00	1'674'069
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	300'000.00	-300'000
39 Imputations internes	355.00	0	355	480.00	-125
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	355.00	0	355	480.00	-125
42 Taxes	-107'906.81	-41'200	-66'707	-54'840.95	-53'066
42100.01 Emoluments Police des habitants	0.00	0	0	123.55	-124
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-37'040.85	-32'200	-4'841	-23'782.40	-13'258
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-70'865.96	-9'000	-61'866	-31'182.10	-39'684
43 Revenus divers	-4'543.07	-5'000	457	-10'527.40	5'984
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-4'000.00	0	-4'000	0.00	-4'000
43900.00 Autres revenus	-543.07	-5'000	4'457	-10'527.40	9'984
46 Revenus de transfert	-5'310.75	-2'300	-3'011	-2'755.75	-2'555
46900.00 Redistribution taxe CO2	-5'310.75	-2'300	-3'011	-2'755.75	-2'555
48 Revenus extraordinaires	-1'679'360.85	0	-1'679'361	0.00	-1'679'361
48300.00 Revenus divers extraordinaires	-1'079.80	0	-1'080	0.00	-1'080
48400.00 Revenus financiers extraordinaires	-4'212.50	0	-4'213	0.00	-4'213
48630.00 Revenus de transfert extraordinaires - assuranc..	-1'674'068.55	0	-1'674'069	0.00	-1'674'069
49 Imputations internes	-65'370.00	-64'500	-870	-64'845.00	-525

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02110	30100.00	Concerne le personnel technico-administratif.
	31010.00	Achat de fournitures diverses ainsi qu'un appareil photo.
	31020.01	Frais du copieur, budgété au 31110.00.
	31020.02	Voir remarque 02100-31020.02.
	31110.00	Entretien et leasing du véhicule de service.
	31530.00	Répartition des frais informatiques.
	31610.00	Loyer du bâtiment des Advoz 68.
	36110.16	Emoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions.
	31700.00	Remboursement note de frais et de cafés/boissons salle séance STEC.
	42210.00	Imputations des heures des STEC sur les différents chantiers (investissements).
02900		Ce chapitre concerne exclusivement l'Hôtel de Ville.
	31200.01	Y compris chauffage de l'appartement loué à Louis-Favre 37, refacturé sous 44790.00.
	31340.00	ECAP et Helvetia.
	31440.00	Le budget a été dépassé car il y a eu des dégâts d'eau et suite à ce sinistre, nous avons dû acheter un nouveau beamer pour la salle du Conseil général. Le remboursement de l'assurance est récupéré en 44890.00.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-65'370.00	-64'500	-870	-64'845.00	-525
02110	Services techniques	274'835.10	249'670	25'165	312'589.80	-37'755
30	Charges de personnel	548'439.15	538'710	9'729	533'511.15	14'928
30100.00	Salaires du personnel	437'764.50	430'440	7'325	423'869.55	13'895
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-7'601.05	0	-7'601	0.00	-7'601
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	4'050	-4'050	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	5'859.00	0	5'859	4'320.00	1'539
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	34'824.25	37'090	-2'266	36'340.85	-1'517
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	64'406.40	51'180	13'226	53'448.60	10'958
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	470.35	480	-10	636.45	-166
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	694.10	650	44	1'191.70	-498
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'381.75	4'300	3'082	3'929.95	3'452
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	790.50	730	61	765.70	25
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'854.35	1'790	64	1'809.75	45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'995.00	8'000	-6'005	7'125.00	-5'130
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	73.60	-74
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'154.60	50'860	36'295	94'147.60	-6'993
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'627.30	4'200	427	3'641.30	986
31010.02	Carburants	571.60	1'000	-428	49.50	522
31020.01	Photocopies	1'802.85	0	1'803	2'506.00	-703
31020.02	Publications et annonces	806.05	0	806	522.55	284
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'445.45	1'800	-355	0.00	1'445
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	1'650	-1'650	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'545.30	4'600	-55	3'102.65	1'443
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0.00	600	-600	905.95	-906
31130.00	Matériel informatique	129.65	3'750	-3'620	8'927.55	-8'798
31200.01	Chauffage	6'846.45	0	6'846	7'323.90	-477
31200.02	Electricité	1'875.80	0	1'876	1'546.00	330
31200.03	Eau	221.60	0	222	223.25	-2
31300.03	Téléphones	2'406.95	2'500	-93	2'272.15	135
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	2'143.50	1'500	644	2'218.80	-75
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	289.00	1'000	-711	0.00	289
31530.00	Entretien de matériel informatique	28'004.75	27'060	945	28'441.15	-436
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070.00	0	29'070	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'319.75	1'200	1'120	3'396.85	-1'077
31990.00	Autres charges d'exploitation	48.60	0	49	0.00	49
36	Charges de transfert	73'890.10	25'000	48'890	116'653.30	-42'763
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	73'890.10	25'000	48'890	116'653.30	-42'763
42	Taxes	-228'196.10	-140'000	-88'196	-208'863.20	-19'333
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-174'739.30	-90'000	-84'739	-169'408.00	-5'331
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-53'456.80	-50'000	-3'457	-39'455.20	-14'002
43	Revenus divers	-15.70	0	-16	0.00	-16
43900.00	Autres revenus	-15.70	0	-16	0.00	-16
49	Imputations internes	-206'436.95	-224'900	18'463	-222'859.05	16'422
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-168'186.95	-161'560	-6'627	-185'769.90	17'583
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-38'250.00	-63'340	25'090	-37'089.15	-1'161
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	47'717.65	70'520	-22'802	153'970.45	-106'253
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'663.25	53'260	15'403	24'966.10	43'697
31010.01	Produits de nettoyage	1'503.60	2'000	-496	2'087.95	-584
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	254.75	500	-245	477.75	-223
31200.01	Chauffage	7'743.65	8'500	-756	5'780.50	1'963
31200.02	Electricité	3'864.50	1'500	2'365	4'038.25	-174
31200.03	Eau	742.80	800	-57	1'311.40	-569
31340.00	Assurance bâtiment	5'813.80	6'050	-236	5'757.35	56
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	48'439.75	33'910	14'530	5'512.90	42'927
31990.00	Autres charges d'exploitation	300.40	0	300	0.00	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'151.00	31'040	66'111	31'039.00	66'112
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'112.00	0	66'112	31'039.00	35'073

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02900	44790.00	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué.
	44890.00	Récupération du sinistre.
02901	31440.00	Dépassement du budget lié au remplacement de tuiles et de la tabatière suite aux grosses rafales de vent.
02903	31440.00	Remplacement d'une porte de garage
02904		Ce chapitre concerne le bâtiment du Pré-du-Chêne.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	31'039.00	31'040	-1	0.00	31'039
34 Charges financières	28.10	0	28	0.00	28
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	28.10	0	28	0.00	28
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	61'828.00	-61'828
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	61'828.00	-61'828
39 Imputations internes	79'738.80	27'140	52'599	62'354.75	17'384
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	36'814.80	21'000	15'815	13'713.75	23'101
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'149.00	2'500	-351	1'806.00	343
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	40'775.00	3'640	37'135	46'835.00	-6'060
42 Taxes	-300.00	-1'000	700	0.00	-300
42406.24 Taxe d'utilisation du domaine public	-300.00	-1'000	700	0.00	-300
43 Revenus divers	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
43900.00 Autres revenus	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
44 Revenus financiers	-68'623.50	-39'920	-28'704	-26'217.40	-42'406
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-9'334.60	0	-9'335	-10'257.40	923
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-35'200.00	-38'000	2'800	-15'960.00	-19'240
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	-24'088.90	-1'920	-22'169	0.00	-24'089
48 Revenus extraordinaires	-127'940.00	0	-127'940	0.00	-127'940
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-61'828.00	0	-61'828	0.00	-61'828
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'112.00	0	-66'112	0.00	-66'112
02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11	4'954.70	6'330	-1'375	3'522.75	1'432
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'306.85	5'830	-523	2'959.75	2'347
31200.02 Electricité	101.20	100	1	101.45	0
31340.00 Assurance bâtiment	1'979.05	1'930	49	1'866.30	113
31400.00 Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	705.00	-705
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'226.60	2'800	427	287.00	2'940
39 Imputations internes	504.00	500	4	563.00	-59
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	504.00	500	4	563.00	-59
43 Revenus divers	-856.15	0	-856	0.00	-856
43900.00 Autres revenus	-856.15	0	-856	0.00	-856
02902 Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	312.25	2'080	-1'768	296.45	16
31 Charges de biens et services et autres charg..	179.25	1'280	-1'101	178.45	1
31340.00 Assurance bâtiment	83.25	80	3	82.45	1
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	96.00	1'200	-1'104	96.00	0
39 Imputations internes	133.00	800	-667	118.00	15
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	133.00	800	-667	118.00	15
02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-24'347.95	-14'660	-9'688	-306.90	-24'041
31 Charges de biens et services et autres charg..	9'320.05	17'800	-8'480	18'607.10	-9'287
31200.02 Electricité	802.05	1'000	-198	1'668.05	-866
31200.03 Eau	209.20	450	-241	837.00	-628
31340.00 Assurance bâtiment	2'125.25	2'350	-225	2'102.75	23
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'183.55	14'000	-7'816	13'999.30	-7'816
39 Imputations internes	292.00	1'500	-1'208	1'066.00	-774
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	292.00	1'500	-1'208	1'066.00	-774
44 Revenus financiers	-33'960.00	-33'960	0	-19'980.00	-13'980
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-33'960.00	-33'960	0	-19'980.00	-13'980
2904 Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	89'065.25	-107'380	196'445	72'741.35	16'324

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02904	31010.00	Achat petit matériel électrique.
	31300.03	Différentes lignes louées et alarmes.
	31440.00	Remplacement d'une porte de garage, de ferrements de fenêtres et remplacement du parquet à la cafétéria et salle de séance nord

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..	78'538.20	89'000	-10'462	67'692.75	10'845
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	30.65	0	31	414.05	-383
31010.01 Produits de nettoyage	200.00	0	200	568.70	-369
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	145.80	-146
31200.01 Chauffage	20'030.00	27'560	-7'530	20'748.75	-719
31200.02 Electricité	7'511.75	8'200	-688	6'172.50	1'339
31200.03 Eau	1'354.60	2'000	-645	1'364.50	-10
31300.03 Téléphones	1'462.00	0	1'462	516.80	945
31340.00 Assurance bâtiment	5'051.75	5'240	-188	4'994.30	57
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	42'897.45	46'000	-3'103	32'767.35	10'130
33 Amortissements du patrimoine administratif	99'459.00	89'760	9'699	89'760.00	9'699
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'699.00	0	9'699	89'760.00	-80'061
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	89'760.00	89'760	0	0.00	89'760
39 Imputations internes	99'722.75	40'490	59'233	102'065.50	-2'343
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	55'903.75	0	55'904	52'027.50	3'876
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'804.00	4'500	-2'696	4'323.00	-2'519
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	42'015.00	35'990	6'025	45'715.00	-3'700
44 Revenus financiers	-178'955.70	-326'630	147'674	-186'776.90	7'821
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-27'745.70	0	-27'746	-33'239.30	5'494
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-151'210.00	-256'130	104'920	-151'210.00	0
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-70'500	70'500	-2'327.60	2'328
48 Revenus extraordinaires	-9'699.00	0	-9'699	0.00	-9'699
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'699.00	0	-9'699	0.00	-9'699

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
11100	30100.00	Deux ASP et patrouilleurs.
	31000.00	Achat de meuble et une chaise de bureau pour le deuxième ASP.
	31110.00	Achat d'un vélo électrique ainsi que de tripodes.
	31301.00	La Police Neuchâteloise nous retire 1 point d'impôt pour financer leurs prestations. 1 point d'impôt pour l'année 2018 représente CHF 201'908.89. Ce montant est donc déjà retiré dans le chapitre des impôts.
	31510.00	Entretien du véhicule et des vélos électriques y compris la fin du leasing du véhicule.
	31530.00	Mise en place d'un programme pour les parcomètres et répartition des frais informatiques.
	31610.00	Loyers des services internes du Pré-du-Chêne.
	42210.00	Facturation à une commune voisine des heures de nos ASP, ainsi que récupération du SCAN des retraits de plaques.
	42700.00	La totalité des revenus des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.
	14000	31300.11
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.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Ordre et sécurité publique		706'841.89	997'190	-290'348	636'741.13	70'101
Charges		1'233'562.65	1'472'970	-239'407	1'129'617.79	103'945
Revenus		-526'720.76	-475'780	-50'941	-492'876.66	-33'844
11	Sécurité publique	204'508.89	429'980	-225'471	143'368.04	61'141
Charges		255'013.45	499'980	-244'967	192'321.20	62'692
Revenus		-50'504.56	-70'000	19'495	-48'953.16	-1'551
11100	Sécurité communale	204'508.89	429'980	-225'471	143'368.04	61'141
30	Charges de personnel	213'179.15	229'290	-16'111	127'250.25	85'929
30100.00	Salaires du personnel	156'693.70	171'500	-14'806	92'350.00	64'344
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	11'400.00	14'400	-3'000	7'200.00	4'200
30400.01	Allocations complémentaires	2'538.00	0	2'538	0.00	2'538
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	13'333.10	14'730	-1'397	8'492.15	4'841
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'877.90	20'370	-492	15'424.80	4'453
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	180.80	1'080	-899	142.80	38
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	6'067.25	4'170	1'897	2'630.85	3'436
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'785.80	1'720	1'066	830.65	1'955
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	302.60	320	-17	179.00	124
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'834.30	270'690	-228'856	65'070.95	-23'237
31000.00	Matériel de bureau	4'463.80	2'300	2'164	687.90	3'776
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	376.20	-376
31010.02	Carburants	1'404.60	3'000	-1'595	0.00	1'405
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'082.50	10'600	-1'518	8'331.00	752
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	5'643.30	7'000	-1'357	1'046.05	4'597
31130.00	Matériel informatique	0.00	500	-500	2'479.75	-2'480
31200.01	Chauffage	207.60	0	208	222.05	-14
31200.02	Electricité	160.05	0	160	130.50	30
31200.03	Eau	32.20	0	32	32.45	0
31300.00	Prestations de services de tiers	435.40	15'000	-14'565	31'801.25	-31'366
31300.03	Téléphones	2'611.05	5'200	-2'589	679.55	1'932
31301.00	Contrat de prestation police	0.00	207'000	-207'000	0.00	0
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'267.00	3'500	-2'233	1'738.60	-472
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	591.60	400	192	0.00	592
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	4'733.45	8'000	-3'267	7'536.05	-2'803
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'042.75	6'990	-947	4'682.20	1'361
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000.00	0	4'000	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'159.00	1'200	-41	918.00	241
31900.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	409.40	-409
42	Taxes	-50'504.56	-70'000	19'495	-48'953.16	-1'551
42100.00	Emoluments administratifs	-40.00	0	-40	-60.00	20
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-6'235.00	0	-6'235	-4'250.00	-1'985
42700.00	Amendes	-44'229.56	-70'000	25'770	-44'643.16	414
14	Questions juridiques	-19'103.75	-11'140	-7'964	-26'043.40	6'940
Charges		411'349.45	401'240	10'109	398'699.85	12'650
Revenus		-430'453.20	-412'380	-18'073	-424'743.25	-5'710
14000	Police des habitants	-40'083.70	-35'000	-5'084	-35'571.10	-4'513
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'847.75	60'000	15'848	65'102.40	10'745
31300.11	Notifications commandements de payer	75'847.75	60'000	15'848	65'102.40	10'745
36	Charges de transfert	51'600.95	47'000	4'601	49'207.20	2'394
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	43'582.95	35'000	8'583	36'711.80	6'871
36110.14	Redevance office population - documents identité	8'018.00	12'000	-3'982	12'495.40	-4'477
42	Taxes	-167'532.40	-142'000	-25'532	-149'880.70	-17'652
42100.00	Emoluments administratifs	-950.00	0	-950	0.00	-950
42100.01	Emoluments Police des habitants	-73'066.40	-60'000	-13'066	-63'305.70	-9'761
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'450.00	-2'000	-450	-2'600.00	150
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-12'500.00	-15'000	2'500	-15'435.00	2'935

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
14000	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 (31300.11).
14060		<p>Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune.</p> <p>La participation des autres communes du district est enregistrée sous chiffre 46020.00, les émoluments sous 42100.02 et la récupération des frais de port sous 43900.00.</p> <p>Les comptes 2018 ont été approuvés par la Commission d'Etat civil lors de sa séance du 18 février 2019.</p> <p>31130.00 Achat d'un ordinateur.</p> <p>31530.00 Frais annuels Infostar et répartition de la charge informatique.</p> <p>31610.00 Loyer des locaux loués à la commune.</p>
15000	30000.00	Frais des visites des bâtiments effectués par la Commission ainsi que jetons de présence des commissaires.
	36110.00	Part communale aux missions de secours, facturé par l'ECAP.
	36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-78'566.00	-65'000	-13'566	-68'540.00	-10'026
14060	Etat civil régional	20'979.95	23'860	-2'880	9'527.70	11'452
30	Charges de personnel	224'571.90	219'020	5'552	217'226.60	7'345
30100.00	Salaires du personnel	181'811.15	178'650	3'161	177'048.30	4'763
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-1'305.85	1'306
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'289.85	15'390	-1'100	15'079.75	-790
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'670.80	21'420	3'251	23'700.00	971
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	192.85	200	-7	261.30	-68
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	284.75	270	15	489.90	-205
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'998.70	1'790	1'209	1'635.55	1'363
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	323.80	300	24	317.65	6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	59'328.85	75'220	-15'891	67'163.65	-7'835
31000.00	Matériel de bureau	434.70	500	-65	0.00	435
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'536.15	2'500	-964	2'097.65	-562
31020.01	Photocopies	238.45	800	-562	264.45	-26
31090.01	Frais de vente	0.00	0	0	3'079.00	-3'079
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	939.25	1'200	-261	841.85	97
31130.00	Matériel informatique	1'952.00	1'900	52	3'119.70	-1'168
31200.01	Chauffage	1'200.00	1'900	-700	1'468.70	-269
31300.03	Téléphones	836.50	800	37	411.05	425
31300.04	Frais de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05	Cotisations	300.00	1'000	-700	0.00	300
31300.10	Frais de surveillance	2'242.70	2'900	-657	2'148.50	94
31300.12	Ports et affranchissements	1'440.65	3'000	-1'559	3'119.30	-1'679
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31340.01	Assurance choses et RC	944.60	0	945	944.60	0
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	500	-500	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'869.85	25'620	250	26'586.10	-716
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100.00	23'300	-3'200	21'312.00	-1'212
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	892.20	1'000	-108	1'171.90	-280
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	568.85	-569
31990.00	Autres charges d'exploitation	401.80	300	102	30.00	372
42	Taxes	-108'940.00	-95'000	-13'940	-120'262.15	11'322
42100.02	Emoluments Etat Civil	-108'940.00	-95'000	-13'940	-120'262.15	11'322
43	Revenus divers	-5'316.80	-3'050	-2'267	-1'705.40	-3'611
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'095.00	0	-2'095	-270.00	-1'825
43900.00	Autres revenus	-3'221.80	-3'050	-172	-1'435.40	-1'786
46	Revenus de transfert	-148'664.00	-172'330	23'666	-152'895.00	4'231
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-148'664.00	-172'330	23'666	-152'895.00	4'231
15	Service du feu	382'118.80	407'650	-25'531	384'418.59	-2'300
	Charges	382'118.80	407'650	-25'531	384'418.59	-2'300
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	382'118.80	407'650	-25'531	384'418.59	-2'300
30	Charges de personnel	2'600.00	6'000	-3'400	3'900.00	-1'300
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'600.00	6'000	-3'400	3'900.00	-1'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	7'000	-7'000	30.95	-31
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	0.00	0	0	30.95	-31
31380.00	Contrats de maintenance	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
36	Charges de transfert	379'518.80	394'650	-15'131	380'487.64	-969
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	73'609.30	70'820	2'789	48'638.40	24'971
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	305'909.50	323'830	-17'921	331'849.24	-25'940

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16100	31340.00	Primes assurance pour la ciblerie.
	31690.00	Fin de la réfection de la ciblerie.
16200	36110.00	Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.
	44700.00	Revenus des locations des locaux de Vauvilliers.
	44790.00	Charges facturées aux locataires des locaux de Vauvilliers.
16201		Concerne l'abri PC des Addoz
	33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00
16202		Concerne l'abri PC d'Areuse
	33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
16	Défense	139'317.95	170'700	-31'382	134'997.90	4'320
	Charges	185'080.95	164'100	20'981	154'178.15	30'903
	Revenus	-45'763.00	6'600	-52'363	-19'180.25	-26'583
16100	Défense militaire	4'180.15	7'560	-3'380	6'450.90	-2'271
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'986.15	6'760	-3'774	6'035.90	-3'050
31340.00	Assurance bâtiment	293.65	360	-66	292.45	1
31690.00	Stand de tir et Cible	2'692.50	6'400	-3'708	5'743.45	-3'051
39	Imputations internes	1'194.00	800	394	415.00	779
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'194.00	800	394	415.00	779
16200	Protection Civile	100'647.60	81'000	19'648	91'761.75	8'886
31	Charges de biens et services et autres charg..	656.60	0	657	0.00	657
31200.01	Chauffage	656.60	0	657	0.00	657
36	Charges de transfert	85'806.00	81'000	4'806	81'942.00	3'864
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	85'806.00	81'000	4'806	81'942.00	3'864
39	Imputations internes	26'800.00	0	26'800	29'000.00	-2'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	26'800.00	0	26'800	29'000.00	-2'200
44	Revenus financiers	-12'615.00	0	-12'615	-19'180.25	6'565
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'655.00	0	-11'655	-14'880.00	3'225
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-960.00	0	-960	-4'300.25	3'340
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	20'413.80	42'010	-21'596	21'213.05	-799
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'848.80	14'060	-11'211	2'906.05	-57
31200.01	Chauffage	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	2'848.80	3'060	-211	2'821.05	28
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	85.00	-85
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'396.00	17'300	22'096	17'300.00	22'096
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'096.00	0	22'096	17'300.00	4'796
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300.00	17'300	0	0.00	17'300
39	Imputations internes	265.00	7'650	-7'385	1'007.00	-742
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	265.00	800	-535	1'007.00	-742
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	6'850	-6'850	0.00	0
44	Revenus financiers	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-22'096.00	0	-22'096	0.00	-22'096
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'096.00	0	-22'096	0.00	-22'096
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	14'076.40	40'130	-26'054	15'572.20	-1'496
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'314.95	12'490	-2'175	9'984.85	330
31200.01	Chauffage	1'991.20	3'000	-1'009	2'909.65	-918
31200.02	Electricité	809.90	1'000	-190	644.90	165
31200.03	Eau	205.05	200	5	196.80	8
31340.00	Assurance bâtiment	907.35	990	-83	898.00	9
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'401.45	7'300	-899	5'335.50	1'066
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'792.00	19'750	-6'958	3'900.00	8'892
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'892.00	0	8'892	3'900.00	4'992
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900.00	19'750	-15'850	0.00	3'900
39	Imputations internes	2'021.45	4'290	-2'269	1'687.35	334
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	323.45	300	23	1'065.35	-742
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'698.00	2'000	-302	622.00	1'076
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	1'990	-1'990	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16202	44700.00	Revenus des locations des locaux.
	44790.00	Charges facturées aux locataires des locaux.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44	Revenus financiers	-2'160.00	3'600	-5'760	0.00	-2'160
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'920.00	3'360	-5'280	0.00	-1'920
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-240.00	240	-480	0.00	-240
48	Revenus extraordinaires	-8'892.00	0	-8'892	0.00	-8'892
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'892.00	0	-8'892	0.00	-8'892

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21110	36120.05	Le nombre d'élèves est en hausse, le budget tablait sur un montant total de 710 élèves et pour les comptes, Cescole nous a communiqué le nombre de 741 élèves. Concernant le coût moyen au budget CHF 7'737.38. Ce dernier est finalement fixé à CHF 7'546.39. Pour le cycle I : 285.5 élèves en moyenne.
21200	30100.00	Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers (balance budget/compte avec fonctionnelle 96300).
	31300.20	Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 200.-/abonnement, pour autant que le revenu imposable des parents soit inférieur à CHF 80'000.-.
	31300.21	Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry. En hausse conséquente cette année.
	31610.00	Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 44300.00.
	36120.05	Pour le cycle II : 253.5 élèves (budget 249 élèves).
	36140.00	Pour l'année 2018 les subsides pour les écoles spécialisées sont dorénavant facturés en direct aux cercles scolaires concernés.
	49100.00	Récupération pour les prestations fournies par les concierges polyvalents pour d'autres services.
21201	30100.00	Il s'agit des salaires des gardes-bains et caissières de la piscine.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Formation		7'471'716.02	7'000'400	471'316	7'099'525.11	372'191
Charges		9'059'131.84	8'214'610	844'522	8'116'324.05	942'808
Revenus		-1'587'415.82	-1'214'210	-373'206	-1'016'798.94	-570'617
21	Scolarité obligatoire	7'389'696.62	6'931'870	457'827	7'014'265.06	375'432
Charges		8'977'112.44	8'146'080	831'032	8'031'064.00	946'048
Revenus		-1'587'415.82	-1'214'210	-373'206	-1'016'798.94	-570'617
21110	Enseignement Cycle 1	2'158'657.35	2'154'860	3'797	2'108'333.60	50'324
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'030.00	0	4'030	4'030.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'030.00	0	4'030	4'030.00	0
36	Charges de transfert	2'154'497.35	2'154'860	-363	2'104'093.60	50'404
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'154'497.35	2'154'860	-363	2'104'093.60	50'404
39	Imputations internes	130.00	0	130	210.00	-80
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	130.00	0	130	210.00	-80
21200	Enseignement Cycle 2	2'244'893.60	2'253'630	-8'736	2'291'389.95	-46'496
30	Charges de personnel	317'000.35	203'460	113'540	318'838.60	-1'838
30100.00	Salaires du personnel	230'297.95	164'640	65'658	225'551.75	4'746
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	0	14'400	14'400.00	0
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'407.50	0	5'408	7'432.05	-2'025
30400.01	Allocations complémentaires	270.00	0	270	0.00	270
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	20'953.40	14'550	6'403	21'912.75	-959
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	34'039.20	16'950	17'089	37'730.70	-3'692
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	283.80	180	104	383.25	-99
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'769.00	3'930	-161	5'987.55	-2'219
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'390.15	1'650	2'740	2'262.75	2'127
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	475.75	280	196	461.80	14
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'713.60	1'280	1'434	2'716.00	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	73'303.75	37'440	35'864	40'912.30	32'391
31300.20	Transport scolaire	216.65	2'000	-1'783	1'000.00	-783
31300.21	Orthophonie, logopédie	39'291.85	33'440	5'852	26'638.40	12'653
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	0	10'200	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	960.00	0	960	960.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	22'635.25	2'000	20'635	2'113.90	20'521
36	Charges de transfert	1'930'433.10	2'080'480	-150'047	2'009'281.75	-78'849
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'913'009.85	1'930'480	-17'470	1'874'896.40	38'113
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	17'423.25	150'000	-132'577	134'385.35	-116'962
43	Revenus divers	-46.20	0	-46	0.00	-46
43900.00	Autres revenus	-46.20	0	-46	0.00	-46
44	Revenus financiers	-10'200.00	0	-10'200	-10'200.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200.00	0	-10'200	-10'200.00	0
49	Imputations internes	-65'597.40	-67'750	2'153	-67'442.70	1'845
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-65'597.40	-67'750	2'153	-67'442.70	1'845
21201	Surveillants Bassin Natation	28'213.65	29'210	-996	29'432.80	-1'219
30	Charges de personnel	28'213.65	29'210	-996	29'432.80	-1'219
30100.00	Salaires du personnel	26'919.15	27'000	-81	27'561.20	-642
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'036.85	1'500	-463	1'490.50	-454
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16.25	60	-44	18.55	-2
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	160.35	600	-440	331.10	-171
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	57.55	30	28	0.00	58
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	23.50	20	4	31.45	-8
21300	Enseignement Cycle 3	1'520'597.25	1'412'070	108'527	1'382'690.10	137'907

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21300	36120.05	Pour le cycle III : 202 élèves (budget 182).
21700	31010.00	Budgété sous 31010.01.
	31440.15	Entretien courant
	31440.25	Contrat d'entretien courant du bassin de natation. Injections pour traiter les fuites, remplacement d'une électrovanne de douche et réparation d'un moteur. Le contrôle obligatoire du plafond a été reporté en 2019.
	39100.00	Imputations internes des heures internes des concierges.
	44720.00	Recettes des locations du bassin de natation. La différence par rapport au budget se trouve en partie sous 21701-44710.00 (location de l'appartement de fonction du concierge).
	44790.00	Décompte chauffage des bâtiments annexes : musée de l'Areuse, ludothèque, bibliothèque, salle de spectacles et gymnastique.
21701	31200.01	Coûts de chauffage et entretiens courants.
	31300.03	Lignes téléphoniques et alarmes en plus d'une facture billag.
	31440.00	Entretien courant du bâtiment. A relever l'installation de sonneries anti-feu dans les classes et les couloirs.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36	Charges de transfert	1'520'597.25	1'412'070	108'527	1'382'690.10	137'907
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'520'597.25	1'412'070	108'527	1'382'690.10	137'907
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	164'376.90	163'940	437	196'025.20	-31'648
31	Charges de biens et services et autres charg..	119'036.15	87'720	31'316	85'544.45	33'492
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	962.20	0	962	772.35	190
31010.01	Produits de nettoyage	8'528.85	18'000	-9'471	15'946.15	-7'417
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'118.30	5'000	-3'882	3'965.55	-2'847
31200.01	Chauffage	41'779.75	0	41'780	0.00	41'780
31200.02	Electricité	5'629.75	0	5'630	3'242.00	2'388
31200.03	Eau	1'496.65	0	1'497	1'431.70	65
31340.00	Assurance bâtiment	675.55	1'320	-644	1'167.95	-492
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	10'160.45	16'000	-5'840	7'274.85	2'886
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	48'684.65	45'400	3'285	51'463.30	-2'779
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	280.60	-281
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'489.00	90'310	44'179	100'120.00	34'369
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'069.00	0	38'069	100'120.00	-62'051
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	6'110.00	0	6'110	0.00	6'110
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'310.00	90'310	0	0.00	90'310
34	Charges financières	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
39	Imputations internes	52'988.25	28'390	24'598	60'902.75	-7'915
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'614.25	0	9'614	9'768.75	-155
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'254.00	5'400	-3'146	2'784.00	-530
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'120.00	22'990	18'130	48'350.00	-7'230
43	Revenus divers	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
43900.00	Autres revenus	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-103'067.50	-48'480	-54'588	-50'542.00	-52'526
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	11'520	-11'520	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-49'467.75	-60'000	10'532	-50'542.00	1'074
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-53'599.75	0	-53'600	0.00	-53'600
48	Revenus extraordinaires	-38'069.00	0	-38'069	0.00	-38'069
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'069.00	0	-38'069	0.00	-38'069
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	221'936.45	133'770	88'166	215'296.25	6'640
31	Charges de biens et services et autres charg..	110'138.35	123'900	-13'762	124'806.40	-14'668
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13.70	0	14	0.00	14
31010.01	Produits de nettoyage	295.90	0	296	0.00	296
31200.01	Chauffage	31'179.25	40'500	-9'321	49'378.25	-18'199
31200.02	Electricité	5'832.50	11'000	-5'168	7'407.60	-1'575
31200.03	Eau	1'150.85	2'500	-1'349	1'997.30	-846
31300.03	Téléphones	1'419.90	0	1'420	857.50	562
31340.00	Assurance bâtiment	13'562.70	13'700	-137	13'423.70	139
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	330.90	-331
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	56'533.35	56'200	333	51'109.95	5'423
31990.00	Autres charges d'exploitation	150.20	0	150	301.20	-151
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'153.00	15'090	106'063	13'800.00	107'353
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'353.00	0	107'353	13'800.00	93'553
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	1'290	-1'290	0.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800.00	13'800	0	0.00	13'800
39	Imputations internes	112'470.75	9'960	102'511	113'303.45	-833
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	36'365.75	0	36'366	36'296.45	69
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'095.00	5'000	-2'905	2'162.00	-67
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	74'010.00	4'960	69'050	74'845.00	-835
43	Revenus divers	0.00	0	0	-10'323.20	10'323
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-10'323.20	10'323

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21702	31300.03	Lignes téléphoniques et alarmes en plus d'une facture billag.
	31440.00	Entretien courant du bâtiment.
	43900.00	Retour sur un cas d'assurance.
21800		Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Trois sites sont exploités, un Avenue du Collège 19 (ASM1) et un Faubourg Ph.-Suchard 27 (ASM3). La nouvelle structure (ASM2) ouverte en août 2018, Faubourg Ph.-Suchard 6a. Les locaux de ASM1 et ASM3 sont loués. A cela s'ajoute, uniquement pour les repas de midi, une salle au collège de Vauvilliers ainsi que celle provisoire à l'église catholique ceci jusqu'en juillet 2018.
	30	Le dépassement des charges de personnel est lié à l'ouverture de la nouvelle structure.
	31010.00	Principalement frais pour les repas dispensés sur nos trois sites.
	31300.03	Les locaux (ASM1 et ASM3) ne sont pas raccordés au nœud cantonal. La téléphonie et les liaisons internet via le télé-réseau et Swisscom sont donc coûteuses.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
44	Revenus financiers	-14'472.65	-15'180	707	-26'290.40	11'818
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-14'897.10	-283
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	707.35	0	707	-11'393.30	12'101
48	Revenus extraordinaires	-107'353.00	0	-107'353	0.00	-107'353
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'353.00	0	-107'353	0.00	-107'353
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	486'822.35	357'020	129'802	480'212.75	6'610
31	Charges de biens et services et autres charg..	166'126.90	175'500	-9'373	140'456.25	25'671
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	571.50	0	572	1'585.05	-1'014
31010.01	Produits de nettoyage	2'357.15	0	2'357	1'516.45	841
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	196.80	0	197	0.00	197
31200.01	Chauffage	47'047.90	56'900	-9'852	35'605.75	11'442
31200.02	Electricité	29'357.65	27'000	2'358	29'142.35	215
31200.03	Eau	23'856.15	27'000	-3'144	23'193.00	663
31300.03	Téléphones	4'089.90	0	4'090	1'238.55	2'851
31340.00	Assurance bâtiment	17'430.20	18'500	-1'070	17'662.85	-233
31400.00	Entretien de terrains	7'820.70	9'000	-1'179	3'052.55	4'768
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	33'398.95	37'100	-3'701	27'459.70	5'939
33	Amortissements du patrimoine administratif	341'201.00	149'750	191'451	142'500.00	198'701
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	195'001.00	0	195'001	142'500.00	52'501
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	1'830	-1'830	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700.00	5'420	-1'720	0.00	3'700
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500.00	142'500	0	0.00	142'500
39	Imputations internes	180'607.60	31'770	148'838	198'834.20	-18'227
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	39'313.60	0	39'314	39'420.20	-107
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'464.00	6'000	-536	3'139.00	2'325
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	135'830.00	25'770	110'060	156'275.00	-20'445
42	Taxes	-2'538.95	0	-2'539	0.00	-2'539
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-2'538.95	0	-2'539	0.00	-2'539
43	Revenus divers	-3'573.20	0	-3'573	-1'577.70	-1'996
43900.00	Autres revenus	-3'573.20	0	-3'573	-1'577.70	-1'996
48	Revenus extraordinaires	-195'001.00	0	-195'001	0.00	-195'001
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'001.00	0	-195'001	0.00	-195'001
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	550'031.62	427'370	122'662	310'884.41	239'147
30	Charges de personnel	798'096.25	729'070	69'026	532'108.35	265'988
30100.00	Salaires du personnel	651'853.20	634'700	17'153	437'609.45	214'244
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'215.15	0	-8'215	-1'676.85	-6'538
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	3'080	-3'080	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	4'549.50	0	4'550	3'199.50	1'350
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	51'449.55	39'470	11'980	37'276.45	14'173
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	76'746.95	32'730	44'017	48'430.85	28'316
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	718.10	710	8	944.45	-226
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	10'261.90	950	9'312	1'637.35	8'625
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	9'388.80	6'350	3'039	3'521.50	5'867
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'167.40	1'080	87	785.65	382
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	176.00	10'000	-9'824	380.00	-204
31	Charges de biens et services et autres charg..	320'326.14	318'910	1'416	210'257.40	110'069
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	159'393.24	149'100	10'293	110'438.70	48'955
31010.01	Produits de nettoyage	5'349.40	11'400	-6'051	1'993.55	3'356
31040.00	Matériel didactique	18'809.35	22'000	-3'191	4'450.30	14'359
31040.01	Matériel activités vacances	12'098.25	18'000	-5'902	9'687.20	2'411
31130.00	Matériel informatique	1'217.35	4'500	-3'283	0.00	1'217
31200.01	Chauffage	5'680.65	7'800	-2'119	2'648.85	3'032
31200.02	Electricité	2'956.95	2'400	557	1'643.75	1'313
31200.03	Eau	498.85	1'900	-1'401	532.50	-34
31300.03	Téléphones	3'510.85	3'500	11	2'767.05	744
31300.12	Ports et affranchissements	4'000.00	4'000	0	2'500.00	1'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21800	31440.00	Au bénéfice de baux commerciaux, les aménagements sont à notre charge. Le budget est dépassé suite à un sinistre, une inondation. Récupération en 43900.00.
	31530.00	Maintenance Etic AEF et répartition des frais informatiques. Augmentation due à ASM2.
	31600.00	Loyer pour les locaux Avenue du Collège et Faubourg Ph.-Suchard. Dans ce compte, est imputable la location non budgétée de la salle de midi à l'église catholique (7 mois).
	31990.00	Autorisation d'ouverture (Canton) plus nettoyage de linges par nos concierges.
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation et d'administration effectués par la comptabilité et le secrétariat communal. Comptabilisé sous 49300.00 / 2100.
21800	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent l'accueil parascolaire.
	46310.00	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.
21801		Bâtiment ASM 2 (Faubourg Philippe-Suchard 6a) nouvelle fonctionnelle, 1 ^{ère} année suite à la construction de la nouvelle structure. Six mois d'exploitation non budgété.
	31440.00	Inondation dans le sous-sol, frais récupérés en 43900.00

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31340.00	Assurance bâtiment	1'810.85	4'050	-2'239	0.00	1'811
31340.01	Assurance choses et RC	0.00	400	-400	348.60	-349
31400.00	Entretien de terrains	5'831.95	6'000	-168	0.00	5'832
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	26'854.40	22'200	4'654	8'699.00	18'155
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'550.00	7'000	-450	2'220.50	4'330
31530.00	Entretien de matériel informatique	17'989.05	10'480	7'509	17'150.95	838
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	46'940.00	42'180	4'760	44'761.00	2'179
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	2'000	-2'000	165.45	-165
31900.00	Autres charges d'exploitation	835.00	0	835	250.00	585
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'200.00	21'990	-17'790	14'550.00	-10'350
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	10'350.00	-10'350
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	3'360	-3'360	0.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200.00	0	4'200	4'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	18'630	-18'630	0.00	0
34	Charges financières	11'251.80	12'000	-748	0.00	11'252
34395.00	Prestations de services de tiers PF	11'251.80	12'000	-748	0.00	11'252
36	Charges de transfert	403'305.35	392'200	11'105	327'118.75	76'187
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	403'305.35	392'200	11'105	327'118.75	76'187
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	33'721.00	-33'721
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	33'721.00	-33'721
39	Imputations internes	47'515.80	36'000	11'516	43'551.85	3'964
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	28'546.80	16'000	12'547	26'814.85	1'732
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'944.00	2'800	144	592.00	2'352
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	425.00	1'600	-1'175	545.00	-120
42	Taxes	-367'058.65	-413'500	46'441	-334'955.40	-32'103
42600.00	Remboursements de tiers	-360'098.65	-413'500	53'401	-329'155.40	-30'943
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-6'960.00	0	-6'960	-5'800.00	-1'160
43	Revenus divers	-7'958.80	-500	-7'459	-40.00	-7'919
43900.00	Autres revenus	-7'958.80	-500	-7'459	-40.00	-7'919
46	Revenus de transfert	-625'925.27	-668'800	42'875	-515'427.54	-110'498
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-221'025.77	-276'600	55'574	-188'515.14	-32'511
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-404'899.50	-392'200	-12'700	-326'912.40	-77'987
48	Revenus extraordinaires	-33'721.00	0	-33'721	0.00	-33'721
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-33'721.00	0	-33'721	0.00	-33'721
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	14'167.45	0	14'167	0.00	14'167
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'885.65	0	10'886	0.00	10'886
31200.01	Chauffage	585.90	0	586	0.00	586
31200.03	Eau	516.55	0	517	0.00	517
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'783.20	0	9'783	0.00	9'783
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'290.00	0	12'290	0.00	12'290
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'940.00	0	1'940	0.00	1'940
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'350.00	0	10'350	0.00	10'350
39	Imputations internes	2'825.00	0	2'825	0.00	2'825
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'825.00	0	2'825	0.00	2'825
43	Revenus divers	-11'833.20	0	-11'833	0.00	-11'833
43900.00	Autres revenus	-11'833.20	0	-11'833	0.00	-11'833
22	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400
	Charges	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
22000	36140.00	Subventions aux écoles spécialisées (en l'occurrence Académie de Meuron). Prévisions très aléatoires.
23000	36370.01	Part de la « facture sociale ».
29900	36360.00	Subvention à l'université populaire et à l'école des parents.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36	Charges de transfert	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'000.00	10'000	-1'000	16'400.00	-7'400
23	Formation professionnelle initiale	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
	Charges	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
36	Charges de transfert	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
36370.01	Bourses d'études	72'469.40	57'980	14'489	68'310.05	4'159
29	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
	Charges	550.00	550	0	550.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
36	Charges de transfert	550.00	550	0	550.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550.00	550	0	550.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
31100	36350.00	Subventions à : Musée de l'Areuse CHF 16'000.- Antenne touristique (élargissement horaire) CHF 5'000.- avance sur 2019 Musée de la Vigne et du Vin CHF 2'758.05
31200	31440.00	Entretien annuel de la Tour Marfaux y compris horloge.
32100	36340.00	Participation au Bibliobus, CHF 7.50 par habitant.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		917'625.85	902'485	15'141	944'205.64	-26'580
Charges		1'334'008.35	1'245'085	88'923	1'286'542.69	47'466
Revenus		-416'382.50	-342'600	-73'783	-342'337.05	-74'045
31	Héritage culturel	36'134.40	25'150	10'984	43'972.85	-7'838
Charges		36'134.40	25'150	10'984	43'972.85	-7'838
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	23'758.05	18'850	4'908	18'633.85	5'124
36	Charges de transfert	23'758.05	18'850	4'908	18'633.85	5'124
36350.00	Subventions aux entreprises privées	23'758.05	18'850	4'908	18'633.85	5'124
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	12'376.35	6'300	6'076	25'339.00	-12'963
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'267.35	5'300	-4'033	13'493.00	-12'226
31200.02	Electricité	128.45	0	128	128.15	0
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'138.90	2'800	-1'661	13'364.85	-12'226
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000.00	0	10'000	10'000.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	0	0	10'000.00	-10'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
39	Imputations internes	1'109.00	1'000	109	1'846.00	-737
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	239.00	1'000	-761	711.00	-472
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	870.00	0	870	1'135.00	-265
32	Culture, autres	306'331.90	312'355	-6'023	327'515.34	-21'183
Charges		310'976.90	312'355	-1'378	327'515.34	-16'538
Revenus		-4'645.00	0	-4'645	0.00	-4'645
32100	Bibliothèques	142'112.30	148'905	-6'793	143'021.40	-909
30	Charges de personnel	62'885.50	66'090	-3'205	64'502.95	-1'617
30100.00	Salaires du personnel	57'575.85	53'170	4'406	52'606.50	4'969
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'201.25	0	-8'201	0.00	-8'201
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	360	-360	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	405.00	0	405	364.80	40
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'567.65	4'580	-12	4'495.25	72
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'655.20	6'300	355	6'295.20	360
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	64.70	130	-65	167.15	-102
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	960.35	630	330	147.40	813
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	754.55	530	225	331.70	423
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	103.45	90	13	94.95	9
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'902.20	12'245	-4'343	8'675.80	-774
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	244.75	500	-255	479.90	-235
31020.00	Imprimés, publications	0.00	200	-200	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	317.00	275	42	323.00	-6
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	748.50	400	349	319.25	429
31200.01	Chauffage	2'704.55	3'200	-495	3'153.70	-449
31200.02	Electricité	699.00	700	-1	682.25	17
31300.03	Téléphones	0.00	700	-700	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	633.95	570	64	599.35	35
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'554.45	5'500	-2'946	3'068.35	-514
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	50.00	-50
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'015.00	17'370	4'645	17'370.00	4'645
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'645.00	0	4'645	17'370.00	-12'725
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370.00	17'370	0	0.00	17'370
36	Charges de transfert	46'667.50	47'820	-1'153	43'615.00	3'053
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	46'667.50	47'820	-1'153	43'615.00	3'053

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
32200	36120.07	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est en diminution (CHF 19.66/habitant) en raison du plus grand nombre d'habitants à la suite de la fusion de La Grande Béroche.
	36350.00	Subventions culturelles, notamment l'Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-.
32900	31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août (essentiellement feux d'artifices) • Réception noces d'or • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade) • Réception des nouveaux arrivants • Réception des mérites sportifs <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie sont également imputés dans ce compte. Année sans Boudrysia.</p>
33210	47060.00	Montant forfaitaire garanti pendant les 5 premières années d'exploitation d'Eli10 SA à titre de compensation pour les travaux de tiers. Il s'agit de la dernière tranche en 2018.
34100	31440.00	Part communale à l'entretien du skatepark, CHF 0.0817/habitant.
	36120.08	Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.
	36360.00	Subventions diverses dans le domaine du sport : CHF 14'000.- pour Midnight Littoral. Le solde, notamment à la Société de sauvetage, à la Compagnie des mousquetaires ainsi qu'un soutien à Neuchâtel ski de fond.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	7'287.10	5'380	1'907	8'857.65	-1'571
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'936.10	3'000	-64	2'947.65	-12
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	531.00	1'000	-469	1'155.00	-624
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'820.00	1'380	2'440	4'755.00	-935
48	Revenus extraordinaires	-4'645.00	0	-4'645	0.00	-4'645
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'645.00	0	-4'645	0.00	-4'645
32200	Concerts et théâtre (général)	127'832.00	127'850	-18	122'061.09	5'771
36	Charges de transfert	127'832.00	127'850	-18	122'061.09	5'771
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	121'082.00	121'400	-318	115'211.09	5'871
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'750.00	6'450	300	6'850.00	-100
32900	Culture, autres	36'387.60	35'600	788	62'432.85	-26'045
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'876.30	35'600	-12'724	48'701.15	-25'825
31051.00	Frais de réception	22'876.30	35'600	-12'724	48'460.65	-25'584
31200.03	Eau	0.00	0	0	240.50	-241
39	Imputations internes	13'511.30	0	13'511	13'731.70	-220
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'511.30	0	13'511	13'731.70	-220
33	Médias	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
33210	Télé-réseau (Eli10)	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
47	Subventions à redistribuer	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
34	Sports et loisirs	650'633.85	684'660	-34'026	641'976.85	8'657
	Charges	803'503.50	827'260	-23'757	784'372.15	19'131
	Revenus	-152'869.65	-142'600	-10'270	-142'395.30	-10'474
34100	Sports (général)	310'217.65	364'430	-54'212	265'665.10	44'553
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'236.15	21'740	-7'504	12'382.40	1'854
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	88.50	2'500	-2'412	1'340.00	-1'252
31300.03	Téléphones	165.80	0	166	173.10	-7
31340.00	Assurance bâtiment	8'155.80	8'350	-194	8'095.35	60
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'412.70	2'400	13	2'450.70	-38
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	280.10	2'000	-1'720	0.00	280
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'993.70	3'000	-6	323.25	2'670
31530.00	Entretien de matériel informatique	139.55	3'490	-3'350	0.00	140
33	Amortissements du patrimoine administratif	187'570.00	151'190	36'380	187'570.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	187'570.00	0	187'570	187'570.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	12'260	-12'260	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	0.00	137'030	-137'030	0.00	0
36	Charges de transfert	60'648.50	57'650	2'999	65'632.95	-4'984
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	45'698.50	41'900	3'799	46'782.95	-1'084
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	14'950.00	15'750	-800	18'850.00	-3'900
39	Imputations internes	47'763.00	133'850	-86'087	5'664.00	42'099
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'838.00	0	2'838	2'369.00	469
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	44'925.00	133'850	-88'925	3'295.00	41'630
43	Revenus divers	0.00	0	0	-5'584.25	5'584
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-5'584.25	5'584

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34101		Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenancière) et 34104 (terrains mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du Stade des Buchilles.
	31440.00	Entretien général.
	31530.00	Le service de conciergerie dispose d'un poste informatique sur place pour la gestion des réservations et celle des accès par clés électroniques. Répartition des frais informatiques.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.
	44790.00	Récupération des charges sur les locations de salles.
34102	31010.01	Divers consommables ainsi que l'achat d'un chariot de nettoyage.
	31440.00	Entretien général.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44890.00	Récupération des charges facturées au FC Boudry (44790.00 en 2017).
34103	31200.02	Facturé directement au locataire.
	31200.03	Facturé directement au locataire.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxe.
	44790.00	Récupération des charges du restaurant.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	20'150.55	9'260	10'891	20'167.15	-17
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'820.45	22'460	360	22'005.90	815
31010.01	Produits de nettoyage	461.80	2'000	-1'538	1'250.00	-788
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	300.40	500	-200	257.35	43
31130.00	Matériel informatique	703.05	1'900	-1'197	0.00	703
31200.01	Chauffage	9'308.45	8'000	1'308	8'774.05	534
31200.02	Electricité	5'766.15	2'500	3'266	6'020.50	-254
31200.03	Eau	0.00	150	-150	0.00	0
31300.03	Téléphones	918.00	500	418	558.00	360
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'937.80	6'910	-3'972	2'278.60	659
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'424.80	0	2'425	2'341.10	84
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	526.30	-526
39	Imputations internes	15'481.35	13'800	1'681	15'596.70	-115
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	15'481.35	12'600	2'881	15'596.70	-115
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
44	Revenus financiers	-18'151.25	-27'000	8'849	-17'435.45	-716
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'020.00	-23'000	7'980	-14'415.00	-605
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'131.25	-4'000	869	-3'020.45	-111
34102	Centre sportif, Vestiaires	41'797.80	58'090	-16'292	48'971.90	-7'174
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'893.80	26'350	-11'456	22'244.95	-7'351
31010.01	Produits de nettoyage	2'433.55	2'000	434	1'781.10	652
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	178.15	800	-622	0.00	178
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	124.90	-125
31200.01	Chauffage	4'880.60	9'000	-4'119	5'396.15	-516
31200.02	Electricité	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31200.03	Eau	3'491.05	2'500	991	3'723.30	-232
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'910.45	9'550	-5'640	11'219.50	-7'309
39	Imputations internes	45'292.10	53'240	-7'948	45'708.65	-417
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	45'292.10	50'000	-4'708	45'708.65	-417
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	3'240	-3'240	0.00	0
44	Revenus financiers	-18'388.10	-21'500	3'112	-18'981.70	594
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-6'500	6'500	-18'981.70	18'982
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-18'388.10	-15'000	-3'388	0.00	-18'388
34103	Centre sportif, Restaurant	2'715.35	8'170	-5'455	7'788.35	-5'073
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'171.25	12'910	-3'739	7'133.10	2'038
31010.01	Produits de nettoyage	344.80	500	-155	511.70	-167
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	306.85	100	207	232.10	75
31200.01	Chauffage	2'821.40	5'010	-2'189	2'547.20	274
31200.02	Electricité	0.00	120	-120	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	850	-850	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'698.20	6'330	-632	3'842.10	1'856
39	Imputations internes	3'004.15	4'760	-1'756	2'978.95	25
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'004.15	3'200	-196	2'978.95	25
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	1'560	-1'560	0.00	0
44	Revenus financiers	-9'460.05	-9'500	40	-2'323.70	-7'136
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'690.25	-7'000	-690	-6'309.75	-1'381
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'769.80	-2'500	730	3'986.05	-5'756
34104	Centre sportif, Terrains football	70'257.05	39'900	30'357	71'684.90	-1'428
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'668.85	68'500	9'169	81'026.95	-3'358
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	784.75	1'500	-715	3'886.90	-3'102
31200.03	Eau	20'475.00	14'000	6'475	18'456.00	2'019
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	2'500	-2'500	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34104	31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44720.00	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry (exempté de location pendant les 5 premières années, selon la convention qui nous lie. Toutefois un avenant a été négocié pour une année supplémentaire de gratuité). Les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements, l'ANF et JS.
34110	31440.00	Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette.
	31490.00	Entretien des rives et des pieux contre l'érosion.
	44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
	44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.
34200	31400.00	Décorations florales.
	31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place Hermann Hauser.
	36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.
	36360.01	Subvention à la ludothèque (CHF 0.479/habitant).
	43900.00	Différence due au solde des actes de vandalisme 2017 à la place de jeux de Vauvilliers.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31400.00	Entretien de terrains	52'319.70	46'500	5'820	58'684.05	-6'364
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'089.40	4'000	89	0.00	4'089
39	Imputations internes	6'008.20	6'400	-392	5'957.95	50
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'008.20	6'400	-392	5'957.95	50
44	Revenus financiers	-13'420.00	-35'000	21'580	-15'300.00	1'880
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'420.00	-15'000	1'580	-15'300.00	1'880
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
34110	Plage et rives, buvette	46'393.95	58'730	-12'336	45'672.45	722
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'280.50	25'210	-3'930	19'024.80	2'256
31010.01	Produits de nettoyage	2'009.05	3'500	-1'491	1'578.00	431
31200.02	Electricité	80.80	40	41	121.50	-41
31200.03	Eau	1'455.45	1'400	55	1'417.45	38
31300.03	Téléphones	28.65	0	29	0.00	29
31340.00	Assurance bâtiment	604.10	670	-66	599.15	5
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'402.55	6'600	803	5'581.60	1'821
31490.00	Entretien plage et rives du lac	9'699.90	12'000	-2'300	9'727.10	-27
31490.01	Entretien du camping	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'630.00	46'630	0	46'630.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	46'630.00	-46'630
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	46'630.00	46'630	0	0.00	46'630
39	Imputations internes	4'684.30	13'290	-8'606	5'737.65	-1'053
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'097.30	1'000	97	1'123.65	-26
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	557.00	1'500	-943	474.00	83
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'030.00	10'790	-7'760	4'140.00	-1'110
43	Revenus divers	-480.85	0	-481	0.00	-481
43900.00	Autres revenus	-480.85	0	-481	0.00	-481
44	Revenus financiers	-25'720.00	-26'400	680	-25'720.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320.00	-17'000	680	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'400.00	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	88'688.60	62'630	26'059	111'205.25	-22'517
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'845.70	52'300	-14'454	89'241.65	-51'396
31010.01	Produits de nettoyage	2'026.85	4'500	-2'473	377.70	1'649
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	3'763.80	-3'764
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'093.95	5'000	-1'906	3'588.20	-494
31400.00	Entretien de terrains	18'637.15	20'000	-1'363	19'954.55	-1'317
31430.02	Entretien places de jeux	5'385.10	5'000	385	39'735.85	-34'351
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	8'111.05	10'000	-1'889	17'000.00	-8'889
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	3'029.45	-3'029
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	591.60	1'300	-708	1'792.10	-1'201
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'700.00	1'120	6'580	7'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'700.00	1'120	6'580	7'700.00	0
36	Charges de transfert	10'787.90	8'500	2'288	7'867.20	2'921
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'051.15	2'500	2'551	2'260.00	2'791
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	5'736.75	6'000	-263	5'607.20	130
39	Imputations internes	30'615.00	710	29'905	35'315.00	-4'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'615.00	710	29'905	35'315.00	-4'700
42	Taxes	0.00	0	0	-805.05	805
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-805.05	805
43	Revenus divers	1'740.00	0	1'740	-28'113.55	29'854
43900.00	Autres revenus	1'740.00	0	1'740	-28'113.55	29'854

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34201	31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles.
	44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	44790.00	Récupération de charges sur ces locations.
35000	30100.00	Traitements des organistes.
	31440.00	Entretien courant du Temple, mise en conformité suite au contrôle OIBT ainsi que la pose de filets anti-pigeons.
	31500.00	Entretien de l'orgue.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
34201	Salle de spectacles	70'412.90	83'450	-13'037	70'821.75	-409
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'878.20	39'530	-652	39'106.70	-229
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	823.45	0	823	206.15	617
31010.01	Produits de nettoyage	308.80	0	309	2'282.75	-1'974
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
31200.01	Chauffage	18'059.00	15'800	2'259	17'061.05	998
31200.02	Electricité	2'491.85	2'800	-308	2'631.65	-140
31200.03	Eau	704.95	800	-95	1'033.00	-328
31340.00	Assurance bâtiment	4'032.55	4'230	-197	3'991.30	41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'457.60	14'000	-1'542	11'900.80	557
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'609.00	19'300	41'309	19'300.00	41'309
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'309.00	0	41'309	19'300.00	22'009
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300.00	19'300	0	0.00	19'300
39	Imputations internes	39'915.10	47'820	-7'905	40'546.65	-632
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'615.10	38'000	615	38'917.65	-303
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'300.00	3'000	-1'700	1'629.00	-329
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	6'820	-6'820	0.00	0
43	Revenus divers	-660.45	0	-660	0.00	-660
43900.00	Autres revenus	-660.45	0	-660	0.00	-660
44	Revenus financiers	-27'019.95	-23'200	-3'820	-28'131.60	1'112
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'710.00	-16'000	-3'710	-19'920.00	210
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-7'309.95	-7'200	-110	-8'211.60	902
48	Revenus extraordinaires	-41'309.00	0	-41'309	0.00	-41'309
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'309.00	0	-41'309	0.00	-41'309
35	Eglises et affaires religieuses	124'525.70	80'320	44'206	130'740.60	-6'215
	Charges	183'393.55	80'320	103'074	130'682.35	52'711
	Revenus	-58'867.85	0	-58'868	58.25	-58'926
35000	Paroisse protestante	104'525.70	60'320	44'206	110'740.60	-6'215
30	Charges de personnel	2'627.30	3'500	-873	2'780.10	-153
30100.00	Salaires du personnel	2'627.30	3'500	-873	2'780.10	-153
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'999.05	15'800	7'199	23'959.60	-961
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	500	-500	104.90	-105
31200.01	Chauffage	7'191.50	4'800	2'392	12'100.95	-4'909
31200.02	Electricité	868.70	850	19	841.10	28
31200.03	Eau	196.80	250	-53	229.95	-33
31340.00	Assurance bâtiment	4'341.05	0	4'341	4'294.15	47
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'643.85	6'600	3'044	4'449.10	5'195
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	757.15	2'800	-2'043	1'939.45	-1'182
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'177.00	32'600	68'577	42'300.00	58'877
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'877.00	0	58'877	42'300.00	16'577
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300.00	32'600	9'700	0.00	42'300
39	Imputations internes	36'590.20	8'420	28'170	41'642.65	-5'052
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'744.20	7'000	-5'256	1'789.65	-45
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	796.00	1'300	-504	888.00	-92
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	34'050.00	120	33'930	38'965.00	-4'915
44	Revenus financiers	9.15	0	9	58.25	-49
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	9.15	0	9	58.25	-49
48	Revenus extraordinaires	-58'877.00	0	-58'877	0.00	-58'877
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'877.00	0	-58'877	0.00	-58'877
35010	Eglise catholique	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0
36	Charges de transfert	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
35010	36360.00	Subvention annuelle à la paroisse catholique.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
42100	36110.00	Participation communale au service de l'ambulance.
	36360.00	Subventions diverses dans le domaine de la santé et des soins.
43310	36370.00	Aucune demande de subvention, par rapport au règlement communal relatif à la contribution communale aux frais de traitements dentaires accepté par le Conseil général en date du 14 mars 2014.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Santé		235'223.35	228'700	6'523	212'302.05	22'921
	Charges	235'223.35	228'700	6'523	212'302.05	22'921
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	235'223.35	226'500	8'723	210'466.85	24'757
	Charges	235'223.35	226'500	8'723	210'466.85	24'757
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	235'223.35	226'500	8'723	210'466.85	24'757
36	Charges de transfert	235'223.35	226'500	8'723	210'466.85	24'757
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	235'023.35	226'500	8'523	210'066.85	24'957
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	200.00	0	200	400.00	-200
43	Prévention de la santé	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835
	Charges	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835
36	Charges de transfert	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	2'200	-2'200	1'835.20	-1'835

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
51200	36110.02	Résultat des décomptes factures sociales. A noter que le boucllement définitif 2017, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 46'904.85.
54100	36110.09	A noter que le boucllement définitif 2017, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 3'668.35.
54510	36350.00	Subventionnement des parents qui placent leurs enfants dans les crèches (accueil préscolaire).
55200	36110.03	A noter que le boucllement définitif 2017, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'665.95.
	36110.08	A noter que le boucllement définitif 2017, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 572.45.
57200	36110.06 et 46310.00	Le principe de comptabilisation a été modifié. Jusqu'alors et encore dans le budget, c'est une charge nette qui était comptabilisée. On trouve maintenant la charge et le subventionnement de manière distincte. Soit : 3'742'399.51 – 2'047'387.-- = 1'695'012.51 à charge de la commune
	36110.07	A noter que le boucllement définitif 2017, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 3'286.70.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Sécurité sociale		4'506'163.02	4'170'470	335'693	4'359'412.75	146'750
Charges		6'553'550.02	4'170'470	2'383'080	6'433'752.40	119'798
Revenus		-2'047'387.00	0	-2'047'387	-2'074'339.65	26'953
51	Maladie et accident	1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
Charges		1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
36	Charges de transfert	1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
36110.02	Subsides LAMal	1'006'194.85	934'420	71'775	957'040.75	49'154
54	Famille et jeunesse	1'039'443.61	929'800	109'644	1'076'361.30	-36'918
Charges		1'039'443.61	929'800	109'644	1'076'361.30	-36'918
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	80'427.35	74'550	5'877	71'093.85	9'334
36	Charges de transfert	80'427.35	74'550	5'877	71'093.85	9'334
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	80'427.35	74'550	5'877	71'093.85	9'334
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	2'585.20	5'250	-2'665	5'430.70	-2'846
36	Charges de transfert	2'585.20	5'250	-2'665	5'430.70	-2'846
36110.15	Avances contributions d'entretien	2'585.20	5'250	-2'665	5'430.70	-2'846
54510	Crèches et garderies	956'431.06	850'000	106'431	999'836.75	-43'406
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	1'065.95	-1'066
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	1'065.95	-1'066
36	Charges de transfert	956'431.06	850'000	106'431	998'770.80	-42'340
36350.00	Subventions aux entreprises privées	956'431.06	850'000	106'431	998'770.80	-42'340
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	Chômage	79'970.40	215'890	-135'920	96'880.45	-16'910
Charges		79'970.40	215'890	-135'920	96'880.45	-16'910
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	79'970.40	215'890	-135'920	96'880.45	-16'910
36	Charges de transfert	79'970.40	215'890	-135'920	96'880.45	-16'910
36110.03	Part sur financement LACI	67'718.95	68'750	-1'031	83'879.40	-16'160
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	12'251.45	147'140	-134'889	13'001.05	-750
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'379'354.16	2'089'360	289'994	2'228'530.25	150'824
Charges		4'426'741.16	2'089'360	2'337'381	4'302'869.90	123'871
Revenus		-2'047'387.00	0	-2'047'387	-2'074'339.65	26'953
57200	Aide matérielle légale	1'824'131.21	1'524'740	299'391	1'665'256.05	158'875
36	Charges de transfert	3'871'518.21	1'524'740	2'346'778	3'739'595.70	131'923
36110.06	Aide sociale	3'742'399.51	1'512'060	2'230'340	3'624'405.15	117'994
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	129'118.70	12'680	116'439	115'190.55	13'928
46	Revenus de transfert	-2'047'387.00	0	-2'047'387	-2'074'339.65	26'953

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
57900	36110.10	A noter que le boucllement définitif 2017, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 2'333.80.
	36120.06	Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% par rapport au nombre d'habitants et 50% par rapport au nombre de dossiers concernant la commune.

Fonctionnement :	Habitants au 31.12.18	CHF	Dossiers moyenne 2018
Boudry	6'159	211'664.95	257
Cortailod	4'731	162'589.20	136
Milvignes	8'985	308'785.45	254
La Grande-Béroche	8'860	304'489.60	241
TOTAL	28'735	987'529.28	888

59300 36360.00 Aides humanitaires diverses.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'047'387.00	0	-2'047'387	-2'074'339.65	26'953
57900	Assistance, autres	555'222.95	564'620	-9'397	563'274.20	-8'051
36	Charges de transfert	555'222.95	564'620	-9'397	563'274.20	-8'051
36110.10	Social privé	43'872.80	40'370	3'503	47'081.85	-3'209
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	497'470.15	524'250	-26'780	504'552.35	-7'082
36370.00	Subventions aux personnes physiques	13'880.00	0	13'880	11'640.00	2'240
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200.00	1'000	200	600.00	600
	Charges	1'200.00	1'000	200	600.00	600
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'200.00	1'000	200	600.00	600
36	Charges de transfert	1'200.00	1'000	200	600.00	600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'200.00	1'000	200	600.00	600

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61300	46110.00	Subventions cantonales de l'entretien des routes cantonales.
61500	30100.00	Engagement d'un temporaire suite à un accident d'un collaborateur.
	30109.00	Récupération du salaire de l'accidenté.
	31010.03	Commande de sel hivernal et construction du socle du silo à sel.
	31090.00	Plaques et numéros de rues.
	31110.00	Leasing balayeuse (CHF 36'280.-) et véhicule Citroën Jumper (CHF 6'600.-).
	31200.04	Elimination des déchets urbains.
	31300.00	Différents mandataires ont été nécessaires pour mener certaines études, notamment, le développement d'une base de donnée et du SIG ainsi que le réaménagement de la place des Esserts.
	31300.18	Il s'agit des coûts de retraitement des balayures et des déchets de chantiers, suite à l'adoption de nouvelles réglementations dans ce domaine.
	31410.00	Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, location d'une machine pour le gravillonnage, réfections de regards, mise à niveau de grilles, réfections de clôtures, barrières, fournitures.
	31410.02	Entretien de l'éclairage public et des décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans le budget.
	31410.03	Consommation de l'énergie électrique.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Transports		3'147'283.49	3'218'920	-71'637	3'464'361.52	-317'078
Charges		3'520'851.25	3'437'920	82'931	3'671'828.10	-150'977
Revenus		-373'567.76	-219'000	-154'568	-207'466.58	-166'101
61	Circulation routière	2'178'773.14	2'319'830	-141'057	2'534'972.10	-356'199
Charges		2'495'317.90	2'482'830	12'488	2'685'651.00	-190'333
Revenus		-316'544.76	-163'000	-153'545	-150'678.90	-165'866
61300	Routes cantonales, autres	-12'731.20	-10'000	-2'731	0.00	-12'731
46	Revenus de transfert	-12'731.20	-10'000	-2'731	0.00	-12'731
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-12'731.20	-10'000	-2'731	0.00	-12'731
61500	Routes communales	2'215'780.25	2'314'000	-98'220	2'582'103.25	-366'323
30	Charges de personnel	855'869.15	822'370	33'499	846'940.40	8'929
30100.00	Salaires du personnel	679'796.90	647'200	32'597	661'640.15	18'157
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'070.65	0	-17'071	-2'580.20	-14'490
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	14'561.50	0	14'562	0.00	14'562
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de format..	0.00	4'860	-4'860	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	5'940.00	0	5'940	5'670.00	270
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	53'919.85	54'600	-680	56'524.90	-2'605
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	82'491.60	74'760	7'732	77'926.80	4'565
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	730.85	720	11	998.30	-267
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	8'340.50	16'020	-7'680	14'389.25	-6'049
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'188.10	6'470	4'718	6'098.55	5'090
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'223.25	1'100	123	1'191.10	32
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	14'747.25	8'640	6'107	13'431.15	1'316
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	8'000	-8'000	11'650.40	-11'650
31	Charges de biens et services et autres charg..	820'209.75	862'120	-41'910	847'109.55	-26'900
31000.00	Matériel de bureau	692.90	900	-207	470.80	222
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'803.75	4'000	-196	1'097.35	2'706
31010.02	Carburants	17'441.60	17'000	442	19'380.35	-1'939
31010.03	Produits pour mesures hivernales	13'520.70	14'000	-479	7'783.05	5'738
31020.01	Photocopies	140.20	0	140	0.00	140
31020.02	Publications et annonces	215.40	1'000	-785	1'030.00	-815
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	30.00	1'000	-970	0.00	30
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	110.95	1'500	-1'389	698.55	-588
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'871.80	6'000	-128	9'915.05	-4'043
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	57'341.70	60'000	-2'658	61'460.90	-4'119
31110.02	Signalisation routière	20'034.60	30'000	-9'965	24'716.15	-4'682
31110.03	Mobilier Urbains	13'699.35	15'000	-1'301	4'929.15	8'770
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	7'535.25	8'000	-465	6'946.85	588
31130.00	Matériel informatique	0.00	700	-700	2'506.40	-2'506
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	16.90	-17
31200.02	Electricité	3'059.50	1'450	1'610	2'873.25	186
31200.03	Eau	651.80	400	252	1'557.25	-905
31200.04	Déchets spéciaux	19'765.90	15'000	4'766	12'981.65	6'784
31300.00	Prestations de services de tiers	28'018.45	28'000	18	45'194.20	-17'176
31300.03	Téléphones	1'150.55	4'000	-2'849	2'551.35	-1'401
31300.05	Cotisations	1'220.00	1'800	-580	995.00	225
31300.18	Déchets inertes	3'426.50	5'000	-1'574	4'689.35	-1'263
31320.01	Confections de plans	14'363.35	15'000	-637	14'817.80	-454
31340.00	Assurance bâtiment	112.30	280	-168	382.65	-270
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	16'064.85	18'000	-1'935	12'851.05	3'214
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	6'294.15	8'000	-1'706	6'710.20	-416
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	269'039.90	280'000	-10'960	266'667.25	2'373
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	154'895.95	160'000	-5'104	168'294.30	-13'398
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	63'661.05	68'000	-4'339	61'217.00	2'444
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	645.70	1'000	-354	234.75	411
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	24'353.30	27'000	-2'647	30'089.75	-5'736
31530.00	Entretien de matériel informatique	9'724.85	6'990	2'735	9'364.35	361
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	58'100	40	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'183.45	5'000	183	6'546.90	-1'363
33	Amortissements du patrimoine administratif	507'502.50	443'630	63'873	584'632.40	-77'130

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
	43900.00	Récupération d'indemnités sinistre Citroën Jumper.
61501		Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.
61550	31300.00	Etude de stationnement Transitec.
	42406.20	Recettes des différentes places de parcs louées et propriété de la Commune.
	42406.21	Recettes des horodateurs des différentes places de parcs.
	42406.24	Essentiellement, taxes pour des terrasses et pour l'utilisation d'un terrain pour une armoire électrique destinée à l'alimentation d'antennes
62200	31440.00	Il s'agit des réparations d'abribus. Part remboursée par l'assurance sous 43090.00

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	365'762.50	415'880	-50'118	0.00	365'763
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	23'400.00	9'360	14'040	0.00	23'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	65'660.00	0	65'660	584'632.40	-518'972
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	33'720.00	18'390	15'330	0.00	33'720
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'750.00	0	4'750	0.00	4'750
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	14'210.00	0	14'210	0.00	14'210
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	99'807.00	-99'807
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	99'807.00	-99'807
39	Imputations internes	257'022.25	266'880	-9'858	292'005.95	-34'984
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	71'012.25	80'000	-8'988	82'665.95	-11'654
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	186'010.00	186'880	-870	209'340.00	-23'330
43	Revenus divers	-21'761.90	-15'000	-6'762	-16'976.15	-4'786
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-20'806.20	-15'000	-5'806	-15'672.65	-5'134
43900.00	Autres revenus	-955.70	0	-956	-1'303.50	348
46	Revenus de transfert	-31'195.00	0	-31'195	0.00	-31'195
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-31'195.00	0	-31'195	0.00	-31'195
48	Revenus extraordinaires	-99'807.00	0	-99'807	0.00	-99'807
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-99'807.00	0	-99'807	0.00	-99'807
49	Imputations internes	-72'059.50	-66'000	-6'060	-71'415.90	-644
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-72'059.50	-66'000	-6'060	-71'415.90	-644
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	6'728.40	9'020	-2'292	5'275.40	1'453
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'304.40	7'020	-716	4'742.40	1'562
31200.02	Electricité	1'183.20	500	683	0.00	1'183
31200.03	Eau	199.25	200	-1	0.00	199
31340.00	Assurance bâtiment	493.60	520	-26	293.15	200
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'428.35	5'800	-1'372	4'449.25	-21
39	Imputations internes	424.00	2'000	-1'576	533.00	-109
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	424.00	2'000	-1'576	533.00	-109
61550	Places de stationnement	-31'004.31	6'810	-37'814	-52'406.55	21'402
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'879.50	45'000	-1'121	3'620.90	40'259
31300.00	Prestations de services de tiers	36'645.15	30'000	6'645	0.00	36'645
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	7'234.35	15'000	-7'766	3'580.90	3'653
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	40.00	-40
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	31'290	-31'290	2'100.00	-2'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	14'210	-14'210	2'100.00	-2'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	17'080	-17'080	0.00	0
39	Imputations internes	4'106.35	2'520	1'586	4'159.40	-53
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'151.35	0	3'151	3'059.40	92
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	955.00	2'520	-1'565	1'100.00	-145
42	Taxes	-78'990.16	-72'000	-6'990	-62'286.85	-16'703
42406.20	Locations places de parc	-6'510.00	-11'000	4'490	-5'960.00	-550
42406.21	Revenus horodateurs	-61'233.51	-51'000	-10'234	-46'281.85	-14'952
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-11'246.65	-10'000	-1'247	-10'045.00	-1'202
62	Transports publics	968'510.35	899'090	69'420	929'389.42	39'121
	Charges	1'025'533.35	955'090	70'443	986'177.10	39'356
	Revenus	-57'023.00	-56'000	-1'023	-56'787.68	-235
62200	Trafic régional	954'139.65	884'960	69'180	916'129.10	38'011
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'515.25	0	8'515	2'365.20	6'150
31340.00	Assurance bâtiment	100.20	0	100	0.00	100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
62200	36140.00	<p>Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes (modification restant à valider par le Grand conseil).</p> <p>L'augmentation de notre participation à la facture des transports publics est principalement due à la nouvelle participation (depuis 2017) au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) soumise également à la clé de répartition susmentionnée.</p>
62300	36370.00	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multi-courses à raison de 25%.
62310	36140.00	Participation communale au Noctambus. Un solde de CHF 2'330.70 concernant cet exercice nous a été facturé.
62900	31090.00 et 42500.10	Achat et reventes des cartes journalières CFF qui remportent un vif succès.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'415.05	0	8'415	2'365.20	6'050
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	2'720	-2'720	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	2'720	-2'720	0.00	0
36	Charges de transfert	946'164.40	881'450	64'714	915'045.90	31'119
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	946'164.40	881'450	64'714	915'045.90	31'119
39	Imputations internes	0.00	790	-790	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	790	-790	0.00	0
43	Revenus divers	-540.00	0	-540	-1'282.00	742
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-540.00	0	-540	0.00	-540
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'282.00	1'282
62300	Trafic d'agglomération	2'782.50	4'130	-1'348	2'237.50	545
36	Charges de transfert	2'517.50	3'000	-483	1'734.50	783
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'517.50	3'000	-483	1'734.50	783
39	Imputations internes	265.00	1'130	-865	503.00	-238
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	265.00	0	265	503.00	-238
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	1'130	-1'130	0.00	0
62310	Noctambus	12'071.20	10'000	2'071	10'528.50	1'543
36	Charges de transfert	12'071.20	10'000	2'071	10'528.50	1'543
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	12'071.20	10'000	2'071	10'528.50	1'543
62900	Cartes journalières des CFF	-483.00	0	-483	494.32	-977
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
42	Taxes	-56'483.00	-56'000	-483	-55'505.68	-977
42500.10	Vente cartes CFF	-56'483.00	-56'000	-483	-55'505.68	-977

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
71000	31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
	35100.00	Attribution à la réserve eau (le chapitre doit être à 0).
	37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
	42401.02	Vente d'eau.
72000	31200.02	Budgété sous 31990.00.
	31200.03	Budgété sous 31990.00.
	31320.01	Mise à jour du PGEE, par étape.
	35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à 0).

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		646'267.06	674'420	-28'153	880'093.20	-233'826
Charges		3'533'551.44	3'352'985	180'566	3'614'115.73	-80'564
Revenus		-2'887'284.38	-2'678'565	-208'719	-2'734'022.53	-153'262
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		1'086'596.87	1'055'000	31'597	1'051'693.71	34'903
Revenus		-1'086'596.87	-1'055'000	-31'597	-1'051'693.71	-34'903
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	425'079.66	445'000	-19'920	348'999.64	76'080
31200.03	Eau	58'871.09	70'000	-11'129	60'586.06	-1'715
31300.00	Prestations de services de tiers	366'208.57	375'000	-8'791	288'413.58	77'795
33	Amortissements du patrimoine administratif	173'750.00	103'220	70'530	173'750.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	173'750.00	103'220	70'530	0.00	173'750
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	173'750.00	-173'750
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	104'336.81	130'550	-26'213	151'031.87	-46'695
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	104'336.81	130'550	-26'213	151'031.87	-46'695
37	Subventions à redistribuer	331'500.40	325'000	6'500	322'172.20	9'328
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	331'500.40	325'000	6'500	322'172.20	9'328
39	Imputations internes	51'930.00	51'230	700	55'740.00	-3'810
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	51'930.00	51'230	700	55'740.00	-3'810
42	Taxes	-755'096.47	-730'000	-25'096	-729'521.51	-25'575
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-755'096.47	-730'000	-25'096	-729'521.51	-25'575
47	Subventions à redistribuer	-331'500.40	-325'000	-6'500	-322'172.20	-9'328
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-331'500.40	-325'000	-6'500	-322'172.20	-9'328
72	Traitement des eaux usées	0.00	-8'100	8'100	0.00	0
Charges		1'036'935.77	957'865	79'071	1'005'911.97	31'024
Revenus		-1'036'935.77	-965'965	-70'971	-1'005'911.97	-31'024
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	-8'100	8'100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'485.60	41'500	-31'014	33'300.50	-22'815
31200.02	Electricité	783.70	0	784	709.10	75
31200.03	Eau	689.15	0	689	585.40	104
31320.01	Confections de plans	2'492.50	10'000	-7'508	8'925.25	-6'433
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	6'520.25	25'000	-18'480	22'671.15	-16'151
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	6'500	-6'500	409.60	-410
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'670.00	78'680	25'990	106'710.00	-2'040
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'400.00	76'800	25'600	0.00	102'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	106'710.00	-106'710
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'270.00	1'880	390	0.00	2'270
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	99'060.63	91'775	7'286	61'149.62	37'911
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	99'060.63	91'775	7'286	61'149.62	37'911
36	Charges de transfert	555'789.19	555'960	-171	574'937.10	-19'148
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortaillod)	555'789.19	555'960	-171	574'937.10	-19'148
38	Charges extraordinaires	41'158.40	0	41'158	0.00	41'158
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	41'158.40	0	41'158	0.00	41'158
39	Imputations internes	143'753.75	123'985	19'769	152'331.95	-8'578
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	8'305.55	0	8'306	13'293.00	-4'987
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	166.15	-166
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	82'018.20	65'965	16'053	77'482.80	4'535
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'430.00	58'020	-4'590	61'390.00	-7'960

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
72030	31320.01	Mise à jour du PGEE, par étape.
	49300.01	Virement aux comptes, 39300.01 traitement des eaux usées, 72000 (le chapitre doit être à 0).

Commentaires généraux pour le 73010 et 73030 (taxe déchet)

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

Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 633'928.20

Prises en charges par les impôts (30% maximum) CHF 190'178.46

Le résultat de la taxe a permis d'attribuer en 2018 aux réserves les montants suivants :

Pour les ménages CHF 29'216.95 CHF 96'317.93 à fin 2018

Pour les entreprises CHF 17'963.51 CHF 42'499.23 à fin 2018

La taxe déchet n'a pas été touchée depuis le 1^{er} janvier 2017.

Taxe ménage CHF 75.-

Taxe entreprise CHF 560.-

73010	31110.00	Matériel divers et location de containers.
	31510.00	Désinfection de moloks.
	36120.10	CHF 32.—par habitant.
	36140.00	Service de l'énergie, élimination des déchets spéciaux.
	39100.01	Imputations internes pour la part TP.
	39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42	Taxes	-954'917.57	-900'000	-54'918	-924'018.17	-30'899
42401.06	Taxe d'épuration	-954'917.57	-900'000	-54'918	-924'018.17	-30'899
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-4'411.00	4'411
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	0.00	0	0	-4'411.00	4'411
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'202.20	58'695	-13'493	42'287.80	2'914
31320.01	Confections de plans	5'115.25	15'000	-9'885	11'352.75	-6'238
31340.00	Assurance bâtiment	102.80	195	-92	42.00	61
31420.01	Entretien du réseau d'eau	28'856.00	30'000	-1'144	21'987.05	6'869
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'913.65	9'500	-586	6'800.00	2'114
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'214.50	4'000	-1'786	2'106.00	109
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'740.00	4'150	28'590	30'700.00	2'040
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700.00	4'150	26'550	0.00	30'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'040.00	0	2'040	30'700.00	-28'660
39	Imputations internes	4'076.00	3'120	956	4'495.00	-419
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	531.00	0	531	0.00	531
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'545.00	3'120	425	4'495.00	-950
49	Imputations internes	-82'018.20	-65'965	-16'053	-77'482.80	-4'535
49300.01	Imputation épuration	-82'018.20	-65'965	-16'053	-77'482.80	-4'535
73	Gestion des déchets	190'371.56	207'950	-17'578	196'764.00	-6'392
	Charges	841'018.30	829'550	11'468	844'680.85	-3'663
	Revenus	-650'646.74	-621'600	-29'047	-647'916.85	-2'730
73010	Gestion des déchets ménages	190'371.56	207'950	-17'578	196'764.00	-6'392
31	Charges de biens et services et autres charg..	345'065.94	373'000	-27'934	375'182.57	-30'117
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'353.30	22'000	-1'647	9'799.35	10'554
31300.00	Prestations de services de tiers	5'100.00	25'000	-19'900	0.00	5'100
31300.18	Déchets inertes	193.10	0	193	0.00	193
31300.40	Ramassage des déchets urbains	163'589.30	160'000	3'589	188'149.00	-24'560
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	98'224.05	110'000	-11'776	106'285.45	-8'061
31300.43	Récupération du papier	23'677.95	16'000	7'678	23'859.65	-182
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'050.00	10'000	-1'950	8'785.00	-735
31430.31	Entretien des Eco-points	1'306.00	4'000	-2'694	0.00	1'306
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	20'464.00	19'000	1'464	20'440.00	24
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'980.14	6'000	-2'020	9'257.97	-5'278
31990.00	Autres charges d'exploitation	128.10	1'000	-872	8'606.15	-8'478
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'630.00	8'040	18'590	26'630.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	26'630.00	8'040	18'590	26'630.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	29'216.95	0	29'217	17'636.29	11'581
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	29'216.95	0	29'217	17'636.29	11'581
36	Charges de transfert	201'143.65	203'400	-2'256	187'296.00	13'848
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	196'128.00	198'400	-2'272	187'296.00	8'832
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'015.65	5'000	16	0.00	5'016
39	Imputations internes	96'815.00	90'110	6'705	96'740.00	75
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000.00	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	46'035.00	39'000	7'035	45'435.00	600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	780.00	1'110	-330	1'305.00	-525
42	Taxes	-490'137.34	-445'500	-44'637	-488'170.86	-1'966
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-368'204.49	-345'000	-23'204	-359'679.16	-8'525
42600.10	Récupération du verre	-12'232.85	-10'000	-2'233	-11'417.55	-815
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-109'700.00	-90'000	-19'700	-117'074.15	7'374
42700.00	Amendes	0.00	-500	500	0.00	0
43	Revenus divers	-770.64	-2'000	1'229	0.00	-771

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
74100	31420.00	Création d'une butte en cas de débordement de l'Areuse à la Tuillière. Le Canton (ORCCAN) n'a pas pris en charge cette dépense.
75010	31320.00	Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues) et instabilité du terrain versant Marfaux, glissement de terrain Louis-Favre 34.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-770.64	-2'000	1'229	0.00	-771
49	Imputations internes	-17'592.00	-19'100	1'508	-18'550.00	958
49900.00	Autres imputations internes	-17'592.00	-19'100	1'508	-18'550.00	958
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	102'856.25	104'000	-1'144	109'951.40	-7'095
31300.40	Ramassage des déchets urbains	61'793.00	58'000	3'793	61'255.95	537
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	41'063.25	40'000	1'063	48'209.45	-7'146
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	6'000	-6'000	486.00	-486
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	17'963.51	22'000	-4'036	8'884.59	9'079
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	22'000	-22'000	0.00	0
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	17'963.51	0	17'964	8'884.59	9'079
39	Imputations internes	21'327.00	29'000	-7'673	22'360.00	-1'033
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	3'735.00	9'900	-6'165	3'810.00	-75
39900.00	Autres imputations internes	17'592.00	19'100	-1'508	18'550.00	-958
42	Taxes	-142'146.76	-155'000	12'853	-141'195.99	-951
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-75'017.20	-59'000	-16'017	-75'323.24	306
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-61'409.91	-87'000	25'590	-59'520.00	-1'890
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'719.65	-9'000	3'280	-6'352.75	633
74	Aménagements	13'863.85	61'380	-47'516	12'568.05	1'296
	Charges	15'378.85	61'380	-46'001	12'568.05	2'811
	Revenus	-1'515.00	0	-1'515	0.00	-1'515
74100	Corrections de cours d'eau	13'863.85	61'380	-47'516	12'568.05	1'296
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'378.85	7'000	8'379	12'568.05	2'811
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'378.85	7'000	8'379	12'568.05	2'811
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	31'040	-31'040	0.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	0.00	31'040	-31'040	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	23'340	-23'340	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	23'340	-23'340	0.00	0
43	Revenus divers	-1'515.00	0	-1'515	0.00	-1'515
43900.00	Autres revenus	-1'515.00	0	-1'515	0.00	-1'515
75	Protection des espèces et du paysage	12'728.95	26'000	-13'271	16'430.60	-3'702
	Charges	12'728.95	50'000	-37'271	16'430.60	-3'702
	Revenus	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
75010	Dangers naturels	12'728.95	26'000	-13'271	16'430.60	-3'702
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'728.95	50'000	-37'271	16'430.60	-3'702
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'728.95	50'000	-37'271	16'430.60	-3'702
46	Revenus de transfert	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	30'460.75	57'870	-27'409	43'513.80	-13'053
	Charges	31'510.75	59'870	-28'359	43'663.80	-12'153
	Revenus	-1'050.00	-2'000	950	-150.00	-900
77100	Cimetières, crématoires	26'391.00	43'530	-17'139	25'758.55	632
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'783.85	14'280	-9'496	4'378.05	406

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
77100	31300.00	Frais d'inhumation et d'incinération.
	31440.00	Frais d'entretien courant.
77910	31440.00	Entretien des WC publics et fontaines.
79000	30100.00	Heures du personnel à la Commission de l'urbanisme.
	31300.00	Modération de trafic.
	31320.00	Mandats externes et frais juridiques.
	31430.06	Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).
	31990.00	Cotisations à diverses associations.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31200.02 Electricité	414.05	450	-36	544.55	-131
31200.03 Eau	490.60	450	41	491.05	0
31300.00 Prestations de services de tiers	80.80	1'000	-919	243.00	-162
31340.00 Assurance bâtiment	228.35	180	48	225.00	3
31430.04 Entretien du cimetière	2'856.25	3'000	-144	429.15	2'427
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	713.80	8'700	-7'986	2'445.30	-1'732
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'890.00	13'900	-12'010	1'890.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	13'900	-13'900	1'890.00	-1'890
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	1'890.00	0	1'890	0.00	1'890
39 Imputations internes	20'767.15	17'350	3'417	19'640.50	1'127
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	18'908.15	16'000	2'908	18'356.50	552
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	159.00	500	-341	474.00	-315
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'700.00	850	850	810.00	890
42 Taxes	-1'050.00	-2'000	950	-150.00	-900
42400.06 Taxe d'inhumation	-1'050.00	-2'000	950	-150.00	-900
77910 Toilettes publiques	4'069.75	14'340	-10'270	17'755.25	-13'686
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'645.75	13'840	-10'194	17'044.25	-13'399
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	387.70	-388
31200.02 Electricité	569.25	5'400	-4'831	4'832.20	-4'263
31340.00 Assurance bâtiment	28.60	140	-111	28.35	0
31420.04 Entretien des fontaines	758.75	3'000	-2'241	8'098.00	-7'339
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'289.15	4'000	-1'711	3'698.00	-1'409
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	800	-800	0.00	0
39 Imputations internes	424.00	500	-76	711.00	-287
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	424.00	500	-76	711.00	-287
79 Aménagement du territoire	398'841.95	329'320	69'522	610'816.75	-211'975
Charges	509'381.95	339'320	170'062	639'166.75	-129'785
Revenus	-110'540.00	-10'000	-100'540	-28'350.00	-82'190
79000 Aménagement du territoire (général)	370'955.00	303'320	67'635	588'282.70	-217'328
30 Charges de personnel	1'270.05	0	1'270	1'515.05	-245
30100.00 Salaires du personnel	1'270.05	0	1'270	1'515.05	-245
31 Charges de biens et services et autres charg..	113'840.80	151'400	-37'559	133'796.40	-19'956
31300.00 Prestations de services de tiers	28'816.80	35'000	-6'183	42'557.60	-13'741
31320.00 Honoraires de conseillers externes	46'463.45	55'000	-8'537	52'583.50	-6'120
31320.01 Confections de plans	17'554.95	20'000	-2'445	18'786.65	-1'232
31320.02 Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	13'868.60	30'000	-16'131	8'876.90	4'992
31430.01 Entretien parcours de l'eau	-5'098.50	1'000	-6'099	0.00	-5'099
31430.06 Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	8'500	2'270	9'548.00	1'222
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'465.50	1'900	-435	1'443.75	22
33 Amortissements du patrimoine administratif	273'540.00	45'590	227'950	273'540.00	0
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'560.00	0	250'560	258'360.00	-7'800
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	10'000	-10'000	15'180.00	-15'180
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'980.00	35'590	-12'610	0.00	22'980
36 Charges de transfert	0.00	32'000	-32'000	13'105.30	-13'105
36010.01 Mise à jour cadastre	0.00	2'000	-2'000	735.70	-736
36100.01 Cotisation à Energie Suisse	0.00	15'000	-15'000	11'507.20	-11'507
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	0.00	0	0	862.40	-862
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
39 Imputations internes	92'844.15	84'330	8'514	94'675.95	-1'832
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	88'869.15	80'000	8'869	89'810.95	-942

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
79070	36120.13	Participation à la COMUL, CHF 4.55/habitant + participation PAL CHF 9'089.--.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'975.00	4'330	-355	4'865.00	-890
42	Taxes	-10'540.00	-10'000	-540	-8'350.00	-2'190
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-10'540.00	-10'000	-540	-8'350.00	-2'190
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-20'000.00	20'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-20'000.00	20'000
48	Revenus extraordinaires	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	27'886.95	26'000	1'887	22'534.05	5'353
36	Charges de transfert	27'886.95	26'000	1'887	22'534.05	5'353
36120.13	Part communale à la COMUL	27'886.95	26'000	1'887	22'534.05	5'353

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
81401	31300.70	Etiquetage des bouteilles de vin d'honneur.
	31300.71	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois.
	42500.00	Recettes de la vente du produit de la vigne.
82000		Conséquence de la création du syndicat intercommunal avec la commune de Cortaillod, le chapitre se limite à la charge globale qui lui est liée et à l'entretien de certains bâtiments restant pour l'instant notre propriété.
	30593.00	Pont AVS du forestier.
	36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat (couverture du déficit).
	43900.00	Redevances du droit de sol (Groupe E).

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Economie publique		-475'923.26	-92'200	-383'723	602'652.45	-1'078'576
Charges		777'795.60	597'980	179'816	1'315'385.10	-537'590
Revenus		-1'253'718.86	-690'180	-563'539	-712'732.65	-540'986
81	Agriculture	1'495.40	4'700	-3'205	4'362.20	-2'867
Charges		16'071.25	20'700	-4'629	15'249.25	822
Revenus		-14'575.85	-16'000	1'424	-10'887.05	-3'689
81400	Agriculture	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
81401	Viticulture	1'495.40	3'700	-2'205	4'362.20	-2'867
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'071.25	19'700	-3'629	15'249.25	822
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	110.30	700	-590	110.30	0
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	963.85	1'500	-536	868.45	95
31300.71	Travaux culturaux	13'872.05	16'000	-2'128	13'321.90	550
31340.01	Assurance choses et RC	760.80	1'000	-239	691.70	69
31990.00	Autres charges d'exploitation	364.25	500	-136	256.90	107
42	Taxes	-14'575.85	-16'000	1'424	-10'887.05	-3'689
42500.00	Ventes	-14'575.85	-16'000	1'424	-10'887.05	-3'689
82	Sylviculture	139'933.20	283'290	-143'357	439'064.75	-299'132
Charges		239'534.20	293'770	-54'236	440'718.65	-201'184
Revenus		-99'601.00	-10'480	-89'121	-1'653.90	-97'947
82000	Sylviculture	139'933.20	283'290	-143'357	439'064.75	-299'132
30	Charges de personnel	-2'731.35	0	-2'731	0.00	-2'731
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	-2'731.35	0	-2'731	0.00	-2'731
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'695.75	21'760	-16'064	14'447.30	-8'752
31300.05	Cotisations	1'519.40	250	1'269	1'410.60	109
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	5'440.00	-5'440
31340.00	Assurance bâtiment	4'176.35	4'630	-454	4'144.00	32
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	6'400	-6'400	3'452.70	-3'453
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	10'480	-10'480	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'181.00	24'510	22'671	24'510.00	22'671
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'671.00	0	22'671	24'510.00	-1'839
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'510.00	24'510	0	0.00	24'510
36	Charges de transfert	170'269.80	197'570	-27'300	371'121.35	-200'852
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	170'269.80	197'570	-27'300	371'121.35	-200'852
39	Imputations internes	19'119.00	49'930	-30'811	30'640.00	-11'521
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	159.00	2'000	-1'841	1'740.00	-1'581
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	18'960.00	47'930	-28'970	28'900.00	-9'940
43	Revenus divers	-4'440.00	-10'480	6'040	-1'233.90	-3'206
43900.00	Autres revenus	-4'440.00	-10'480	6'040	-1'233.90	-3'206
44	Revenus financiers	-72'490.00	0	-72'490	-420.00	-72'070
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-490.00	0	-490	-420.00	-70
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-72'000.00	0	-72'000	0.00	-72'000
48	Revenus extraordinaires	-22'671.00	0	-22'671	0.00	-22'671
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'671.00	0	-22'671	0.00	-22'671
84	Tourisme	20'601.75	28'500	-7'898	15'508.75	5'093
Charges		20'601.75	30'000	-9'398	19'077.75	1'524

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
84000	31370.01	Ces taxes concernent les appartements de vacances Louis-Favre 38. Récupération taxes de séjour en 42400.02 en 96304 Louis-Favre 38.
	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.- par habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
87100	42600.00	Produit de la vente de l'électricité (timbre).
	44200.00	Dividende Eli10 SA.
87130	38930.00	Affectation à la réserve énergétique.
	42400.10	Encaissement nouvelle redevance énergétique affectée des projets d'économie d'énergie.
87200	42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Revenus		0.00	-1'500	1'500	-3'569.00	3'569
84000	Tourisme	20'601.75	28'500	-7'898	15'508.75	5'093
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'908.30	11'400	-9'492	1'518.75	390
31300.05	Cotisations	80.80	350	-269	342.65	-262
31332.00	Contrat de prestation informatique	18.50	50	-32	15.50	3
31370.01	Taxe de séjour	1'809.00	1'500	309	1'119.00	690
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	9'500	-9'500	41.60	-42
36	Charges de transfert	18'693.45	18'600	93	17'559.00	1'134
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	18'693.45	18'600	93	17'559.00	1'134
42	Taxes	0.00	-1'500	1'500	-69.00	69
4240002	Taxe de séjour	0.00	-1'500	1'500	-69.00	69
43	Revenus divers	0.00	0	0	-3'500.00	3'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-3'500.00	3'500
87	Combustibles et énergie	-637'953.61	-408'690	-229'264	143'716.75	-781'670
	Charges	501'588.40	253'510	248'078	840'339.45	-338'751
	Revenus	-1'139'542.01	-662'200	-477'342	-696'622.70	-442'919
87100	Electricité (général)	-649'352.51	-395'690	-253'663	126'684.08	-776'037
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'717.00	0	1'717	0.00	1'717
31300.00	Prestations de services de tiers	1'717.00	0	1'717	0.00	1'717
33	Amortissements du patrimoine administratif	233'311.00	159'930	73'381	218'900.00	14'411
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	233'311.00	159'930	73'381	0.00	233'311
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	218'900.00	-218'900
38	Charges extraordinaires	54'678.91	0	54'679	491'000.10	-436'321
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	54'678.91	0	54'679	0.00	54'679
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	191'000.10	-191'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	300'000.00	-300'000
39	Imputations internes	85'855.00	79'380	6'475	87'105.00	-1'250
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	85'855.00	79'380	6'475	87'105.00	-1'250
42	Taxes	-653'674.32	-455'000	-198'674	-490'081.02	-163'593
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-137'360.39	0	-137'360	0.00	-137'360
42600.00	Remboursements de tiers	-516'313.93	-455'000	-61'314	-490'081.02	-26'233
44	Revenus financiers	-180'240.00	-180'000	-240	-180'240.00	0
44200.00	Dividendes	-180'240.00	-180'000	-240	-180'240.00	0
48	Revenus extraordinaires	-191'000.10	0	-191'000	0.00	-191'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-191'000.10	0	-191'000	0.00	-191'000
87130	Energie verte	0.00	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires	85'850.24	0	85'850	0.00	85'850
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	85'850.24	0	85'850	0.00	85'850
42	Taxes	-85'850.24	0	-85'850	0.00	-85'850
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-85'850.24	0	-85'850	0.00	-85'850
87200	Pétrole et gaz	-12'263.15	-15'000	2'737	-12'946.78	684
42	Taxes	-12'263.15	-15'000	2'737	-12'946.78	684
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'263.15	-15'000	2'737	-12'946.78	684
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	23'662.05	2'000	21'662	29'979.45	-6'317

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

- - -

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'513.25	12'700	26'813	42'801.35	-3'288
31200.01	Chauffage	29'416.55	0	29'417	31'027.50	-1'611
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'096.70	12'700	-2'603	11'773.85	-1'677
39	Imputations internes	663.00	1'500	-837	533.00	130
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	663.00	1'500	-837	533.00	130
43	Revenus divers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-16'514.20	-17'200	686	-13'354.90	-3'159
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-16'514.20	-17'200	686	-13'354.90	-3'159

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
91000		Voir commentaires généraux dans le rapport.
	40001.00	Concerne des corrections sur l'année 2017 ainsi que les années précédentes.
	40002.00	Il s'agit de correctifs en matière de soustractions fiscales.
	40020.00	L'an dernier, la réalisation des stock-options de la société Celgène a entraîné une hausse extraordinaire de ce poste. Cette année, la bourse n'est pas aussi intéressante, il n'y a pas eu de réalisation de stock-options (information donnée par le service des contributions après réalisation du budget 2018).
	40107.00	Correction du service des contributions. La taxation concernant Celgène en 2016 a été revue à la baisse pour plus de CHF 700'000.--.
	40190.00	En dépit de résultats inférieurs sur le plan cantonal, la méthode de répartition ne nous a pas été trop défavorable, en raison notamment de l'augmentation de notre
	40191.00	population et du nombre d'emplois dans la commune.
93000	46219.00	Voir commentaires dans le rapport.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Finances et impôts		-19'018'651.35	-19'651'945	633'294	-21'066'448.88	2'047'798
Charges		1'323'476.66	2'628'040	-1'304'563	1'385'086.39	-61'610
Revenus		..-20'342'128.	-22'279'985	1'937'857	..-22'451'535.	2'109'407
91	Impôts	-18'522'188.71	-19'581'000	1'058'811	-20'529'911.69	2'007'723
Charges		12'701.33	10'000	2'701	16'521.93	-3'821
Revenus		..-18'534'890.	-19'591'000	1'056'110	..-20'546'433.	2'011'544
91000	Impôts communaux généraux	-18'226'938.01	-19'260'000	1'033'062	-20'234'744.44	2'007'806
34	Charges financières	1'001.33	0	1'001	4'321.93	-3'321
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	1'001.33	0	1'001	0.00	1'001
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	0.00	0	0	4'321.93	-4'322
40	Revenus fiscaux	-18'082'317.74	-19'260'000	1'177'682	-20'238'133.28	2'155'816
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-11'917'485.30	-11'650'000	-267'485	-11'951'483.85	33'999
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-91'888.65	0	-91'889	-76'660.30	-15'228
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-177'307.41	0	-177'307	-358'646.62	181'339
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	1'122.93	0	1'123	348.81	774
40008.00	ADB, remises et non-valeur	310'859.96	0	310'860	333'151.54	-22'292
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-917'972.20	-870'000	-47'972	-905'117.05	-12'855
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-735'836.43	-1'850'000	1'114'164	-1'822'477.01	1'086'641
40030.00	Prestations en capital	-194'702.10	-230'000	35'298	-168'303.15	-26'399
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-705'280.00	-700'000	-5'280	-715'907.00	10'627
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'211'147.92	-3'200'000	-11'148	-3'422'859.06	211'711
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	21'548.77	0	21'549	10'863.98	10'685
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-2'298.64	0	-2'299	-7'451.35	5'153
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	709'152.19	0	709'152	-51'836.24	760'988
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-100'617.66	-60'000	-40'618	-80'285.64	-20'332
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-526'544.50	-350'000	-176'545	-503'178.14	-23'366
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-543'920.78	-350'000	-193'921	-518'292.20	-25'629
44	Revenus financiers	-145'621.60	0	-145'622	-933.09	-144'689
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'402.41	0	-1'402	-933.09	-469
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-144'219.19	0	-144'219	0.00	-144'219
91010	Impôts spéciaux	-295'250.70	-321'000	25'749	-295'167.25	-83
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
36	Charges de transfert	11'700.00	10'000	1'700	10'800.00	900
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	11'700.00	10'000	1'700	10'800.00	900
40	Revenus fiscaux	-306'950.70	-331'000	24'049	-307'367.25	417
40210.00	Impôts fonciers	-268'300.70	-300'000	31'699	-266'767.25	-1'533
40330.00	Taxe des chiens	-38'650.00	-31'000	-7'650	-40'600.00	1'950
93	Péréquation financière et compensation des ..	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
46	Revenus de transfert	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-124'163.00	-107'195	-16'968	-107'194.00	-16'969
96	Administration de la fortune et de la dette	-372'299.64	36'250	-408'550	-429'343.19	57'044
Charges		1'310'775.33	2'618'040	-1'307'265	1'368'564.46	-57'789
Revenus		-1'683'074.97	-2'581'790	898'715	-1'797'907.65	114'833
96100	Intérêts	-350'537.04	642'540	-993'077	-384'856.29	34'319

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96100	34060.01	Conformément aux recommandations émises par notre réviseur et aux exigences de la LFinEC, les intérêts courus sur les emprunts en cours ont été dûment comptabilisés. Cette opération n'entraîne aucun flux financier et n'était pas prévue au budget.
	34200.02	Frais de courtage.
96300	30100.00	Traitements des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200).

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'848.55	2'300	1'549	2'390.91	1'458
31300.01	Frais sur titres	412.96	300	113	352.20	61
31300.02	Frais bancaires	3'435.59	2'000	1'436	2'038.71	1'397
34	Charges financières	665'885.43	697'240	-31'355	761'146.15	-95'261
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	89.35	3'000	-2'911	5'501.45	-5'412
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	10'142.38	0	10'142	6'782.26	3'360
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	5'620.35	4'320	1'300	3'194.75	2'426
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	421'412.55	687'920	-266'507	518'924.00	-97'511
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	227'638.00	0	227'638	219'748.00	7'890
34200.02	Frais emprunt (courtage)	982.80	2'000	-1'017	6'995.69	-6'013
44	Revenus financiers	-11'871.02	-57'000	45'129	-112'728.35	100'857
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'961.10	-3'300	339	-2'950.50	-11
44011.01	Intérêts sur impôts PP	0.00	-50'000	50'000	-105'597.55	105'598
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-4'731.42	0	-4'731	0.00	-4'731
44200.00	Dividendes	-4'178.50	-3'700	-479	-4'180.30	2
49	Imputations internes	-1'008'400.00	0	-1'008'400	-1'035'665.00	27'265
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'008'400.00	0	-1'008'400	-1'035'665.00	27'265
96200	Frais d'émission	0.00	500	-500	0.00	0
34	Charges financières	0.00	500	-500	0.00	0
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0.00	500	-500	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	97'591.00	-492'070	589'661	123'522.75	-25'932
30	Charges de personnel	317'914.55	371'900	-53'985	322'988.60	-5'074
30100.00	Salaires du personnel	235'095.95	300'150	-65'054	232'269.50	2'826
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	0	14'400	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-212.45	212
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	300.00	0	300	321.90	-22
30400.01	Allocations complémentaires	7'239.00	0	7'239	7'239.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	20'238.05	25'860	-5'622	21'385.70	-1'148
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	31'006.20	32'030	-1'024	37'798.20	-6'792
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	277.50	340	-63	488.05	-211
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'130.20	7'290	-4'160	5'440.50	-2'310
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'972.55	3'000	973	2'115.15	1'857
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	458.90	510	-51	450.90	8
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	1'796.20	2'720	-924	1'292.15	504
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'667.85	29'790	-10'122	21'356.50	-1'689
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'037.25	0	1'037	0.00	1'037
31010.01	Produits de nettoyage	541.10	0	541	2'902.90	-2'362
31010.02	Carburants	682.65	1'200	-517	870.75	-188
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'775.10	5'000	-3'225	1'419.35	356
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'802.00	0	2'802	0.00	2'802
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'830.85	2'000	-169	0.00	1'831
31130.00	Matériel informatique	1'897.70	1'900	-2	0.00	1'898
31200.03	Eau	1'796.60	0	1'797	1'675.75	121
31300.03	Téléphones	454.80	0	455	743.40	-289
31340.02	Assurance choses et RCA assurance véhicules	1'228.95	1'200	29	1'188.10	41
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	402.35	600	-198	730.45	-328
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	567.00	5'600	-5'033	2'393.45	-1'826
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'424.80	6'990	-4'565	2'341.10	84
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'800.00	0	1'800	1'800.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	426.70	5'300	-4'873	5'291.25	-4'865
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'180.00	0	40'180	40'180.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'400.00	0	38'400	40'180.00	-1'780
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'780.00	0	1'780	0.00	1'780
34	Charges financières	2'907.25	11'000	-8'093	0.00	2'907
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'907.25	8'000	-5'093	0.00	2'907
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96301	34391.01	Plusieurs entretiens du brûleur à gaz et réparation d'une fuite sur le chauffe-eau.
96302	34300.00	Entretien du jardin, arrachage de souche, débroussaillage.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
38	Charges extraordinaires	0.00	1'160'000	-1'160'000	0.00	0
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	1'160'000	-1'160'000	0.00	0
39	Imputations internes	10'870.00	76'350	-65'480	12'795.00	-1'925
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	67'750	-67'750	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'870.00	8'600	2'270	12'795.00	-1'925
44	Revenus financiers	-4'330.00	-3'370	-960	-5'300.00	970
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	-75.00	75
44300.02	Location des jardins	-3'390.00	-2'470	-920	-3'340.00	-50
44300.03	Location des autres terrains	-830.00	-800	-30	-980.00	150
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-110.00	-100	-10	-120.00	10
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-785.00	785
48	Revenus extraordinaires	0.00	-1'160'000	1'160'000	0.00	0
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	-1'160'000	1'160'000	0.00	0
49	Imputations internes	-289'618.65	-977'740	688'121	-268'497.35	-21'121
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-289'618.65	-171'500	-118'119	-261'547.35	-28'071
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	-806'240	806'240	-6'950.00	6'950
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-36'713.25	-32'370	-4'343	-30'511.85	-6'201
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	7'540	-7'540	6'947.90	-6'948
31200.01	Chauffage	0.00	5'640	-5'640	5'339.95	-5'340
31200.02	Electricité	0.00	500	-500	354.70	-355
31200.03	Eau	0.00	1'400	-1'400	1'253.25	-1'253
34	Charges financières	12'275.10	6'350	5'925	11'117.50	1'158
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	367.60	1'000	-632	295.40	72
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'114.45	4'100	-1'986	9'702.80	-7'588
34391.01	Chauffage PF	5'477.95	0	5'478	0.00	5'478
34391.02	Electricité PF	873.40	0	873	0.00	873
34391.03	Eau PF	1'574.45	0	1'574	0.00	1'574
34394.00	Primes d'assurances PF	1'867.25	1'250	617	1'119.30	748
39	Imputations internes	10'692.00	8'680	2'012	7'986.00	2'706
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	637.00	1'000	-363	681.00	-44
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'055.00	7'680	2'375	7'305.00	2'750
44	Revenus financiers	-59'680.35	-54'940	-4'740	-56'563.25	-3'117
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'125.00	-48'540	415	-47'710.00	-415
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-10'829.85	-6'400	-4'430	0.00	-10'830
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-725.50	0	-726	-8'853.25	8'128
96302	Immeuble Louis-Favre 33	-2'052.80	7'660	-9'713	373.90	-2'427
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	6'140	-6'140	234.10	-234
31200.01	Chauffage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	250	-250	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	300	-300	234.10	-234
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	4'590	-4'590	0.00	0
34	Charges financières	2'630.80	5'000	-2'369	3'245.80	-615
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'218.60	1'000	1'219	0.00	2'219
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	207.15	4'000	-3'793	3'245.80	-3'039
34391.03	Eau PF	205.05	0	205	0.00	205
39	Imputations internes	1'374.00	2'720	-1'346	2'294.00	-920
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	504.00	1'000	-496	474.00	30
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	870.00	1'720	-850	1'820.00	-950
44	Revenus financiers	-6'057.60	-6'200	142	-5'400.00	-658
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'857.60	0	-1'858	0.00	-1'858
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-2'000	2'000	-1'200.00	1'200

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96303	34304.00	Divers entretiens et réfection. Gros travaux à l'ancien restaurant de l'hôtel de ville en vue de location future.
96304	31990.00	Télé-réseau appartements vacances, nettoyage de linges, literies.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-3'152.20	-4'500	1'348	-9'207.20	6'055
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'200	-2'200	8'594.25	-8'594
31200.01	Chauffage	0.00	400	-400	476.90	-477
31200.02	Electricité	0.00	500	-500	467.35	-467
31200.03	Eau	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	7'650.00	-7'650
34	Charges financières	30'065.40	24'590	5'475	8'918.25	21'147
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	26'600.75	18'500	8'101	6'117.15	20'484
34391.01	Chauffage PF	303.35	2'150	-1'847	0.00	303
34391.02	Electricité PF	335.15	0	335	0.00	335
34394.00	Primes d'assurances PF	2'826.15	2'940	-114	2'801.10	25
39	Imputations internes	19'773.00	26'750	-6'977	27'506.00	-7'733
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'308.00	1'000	1'308	326.00	1'982
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'465.00	25'750	-8'285	27'180.00	-9'715
44	Revenus financiers	-52'990.60	-58'040	5'049	-54'225.70	1'235
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-50'440.00	-51'240	800	-51'240.00	800
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'550.60	0	-2'551	0.00	-2'551
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-6'800	6'800	-2'985.70	2'986
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-10'651.50	-17'680	7'029	-25'157.50	14'506
30	Charges de personnel	2'208.75	0	2'209	2'265.30	-57
30100.00	Salaires du personnel	2'208.75	0	2'209	2'265.30	-57
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'492.05	12'100	-6'608	11'980.55	-6'489
31200.01	Chauffage	2'715.10	4'500	-1'785	4'284.85	-1'570
31200.02	Electricité	0.00	2'000	-2'000	1'751.25	-1'751
31200.03	Eau	0.00	2'800	-2'800	2'677.45	-2'677
31300.03	Téléphones	1'555.65	1'600	-44	1'371.75	184
31370.01	Taxe de séjour	0.00	1'200	-1'200	486.00	-486
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	475.20	-475
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	100.00	-100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'221.30	0	1'221	834.05	387
34	Charges financières	9'549.05	12'810	-3'261	5'021.90	4'527
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'531.65	8'900	-7'368	3'158.70	-1'627
34391.01	Chauffage PF	1'496.05	850	646	0.00	1'496
34391.02	Electricité PF	2'465.30	0	2'465	0.00	2'465
34391.03	Eau PF	2'173.15	0	2'173	0.00	2'173
34394.00	Primes d'assurances PF	1'882.90	2'060	-177	1'863.20	20
39	Imputations internes	13'649.85	9'810	3'840	11'191.25	2'459
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'094.85	0	2'095	1'565.25	530
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	610.00	1'000	-390	326.00	284
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'945.00	8'810	2'135	9'300.00	1'645
42	Taxes	-1'491.00	-1'200	-291	-1'920.00	429
4240002	Taxe de séjour	-1'491.00	-1'200	-291	-1'920.00	429
44	Revenus financiers	-40'060.20	-51'200	11'140	-53'696.50	13'636
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-34'761.75	-43'000	8'238	-46'207.40	11'446
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-3'523.45	0	-3'523	0.00	-3'523
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	-1'775.00	0	-1'775	0.00	-1'775
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-8'200	8'200	-4'837.60	4'838
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	0.00	0	0	-2'651.50	2'652
96305	Immeuble Temple 2	-19'485.15	-22'670	3'185	-27'063.45	7'578
31	Charges de biens et services et autres charg..	720.70	4'000	-3'279	3'204.10	-2'483
31200.01	Chauffage	720.70	800	-79	640.35	80
31200.02	Electricité	0.00	1'200	-1'200	960.10	-960
31200.03	Eau	0.00	2'000	-2'000	1'603.65	-1'604

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

- - -

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
34	Charges financières	5'860.05	6'000	-140	2'461.30	3'399
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'580.70	4'000	-1'419	1'509.70	1'071
34391.02	Electricité PF	961.50	0	962	0.00	962
34391.03	Eau PF	1'355.40	0	1'355	0.00	1'355
34394.00	Primes d'assurances PF	962.45	1'000	-38	951.60	11
39	Imputations internes	8'375.00	3'950	4'425	2'260.00	6'115
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	690.00	1'000	-310	415.00	275
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'685.00	2'950	4'735	1'845.00	5'840
44	Revenus financiers	-34'440.90	-36'620	2'179	-34'988.85	548
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'360.00	-30'120	-240	-30'120.00	-240
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'080.90	0	-4'081	0.00	-4'081
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-6'500	6'500	-4'868.85	4'869
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-37'117.85	-41'890	4'772	-50'049.50	12'932
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	6'000	-6'000	5'851.95	-5'852
31200.01	Chauffage	0.00	4'500	-4'500	4'175.80	-4'176
31200.02	Electricité	0.00	500	-500	530.40	-530
31200.03	Eau	0.00	1'000	-1'000	1'145.75	-1'146
34	Charges financières	14'841.40	13'940	901	3'191.90	11'650
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'430.55	10'100	-4'669	1'200.55	4'230
34391.01	Chauffage PF	5'491.65	1'000	4'492	0.00	5'492
34391.02	Electricité PF	585.75	0	586	0.00	586
34391.03	Eau PF	1'322.30	0	1'322	0.00	1'322
34394.00	Primes d'assurances PF	2'011.15	1'840	171	1'991.35	20
39	Imputations internes	18'476.55	8'270	10'207	9'794.40	8'682
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'211.55	0	3'212	3'292.40	-81
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	610.00	1'000	-390	267.00	343
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'655.00	7'270	7'385	6'235.00	8'420
44	Revenus financiers	-70'435.80	-70'100	-336	-68'887.75	-1'548
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-60'600	-36	-60'636.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'799.80	0	-9'800	0.00	-9'800
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-9'500	9'500	-8'251.75	8'252
96307	Immeuble Addoz 21a	-33'280.15	-31'090	-2'190	-28'604.10	-4'676
34	Charges financières	7'632.85	10'230	-2'597	10'964.90	-3'332
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	0	0	932.85	-933
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'793.00	8'200	-2'407	8'314.30	-2'521
34391.01	Chauffage PF	484.20	600	-116	378.00	106
34394.00	Primes d'assurances PF	1'355.65	1'430	-74	1'339.75	16
39	Imputations internes	14'514.00	13'680	834	14'871.00	-357
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'114.00	1'000	114	1'481.00	-367
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'400.00	12'680	720	13'390.00	10
44	Revenus financiers	-55'427.00	-55'000	-427	-54'440.00	-987
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'920.00	-55'000	80	-54'440.00	-480
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-507.00	0	-507	0.00	-507
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-6'724.65	-4'920	-1'805	-8'822.85	2'098
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	550	-550	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	450	-450	0.00	0
34	Charges financières	6'356.35	7'520	-1'164	890.15	5'466
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'154.25	6'300	-146	690.00	5'464

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96309	34391.01	Frais d'entretien minimal pour 2018.
96311	44300.00	Budgété sous 44800.00.
96312	31440.02	Il s'agit d'une indemnité de gardiennage versé à la locataire.
	34391.02	Récupéré sous 44399.00.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
34394.00	Primes d'assurances PF	202.10	220	-18	200.15	2
39	Imputations internes	3'719.00	3'810	-91	3'587.00	132
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	239.00	1'000	-761	622.00	-383
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'480.00	2'810	670	2'965.00	515
44	Revenus financiers	-16'800.00	-16'800	0	-13'300.00	-3'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'800.00	-16'800	0	-13'300.00	-3'500
96309	Immeuble Centre Bellevue	28'889.10	25'960	2'929	17'381.40	11'508
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'600	-2'600	859.35	-859
31200.01	Chauffage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	700	-700	300.40	-300
31200.03	Eau	0.00	900	-900	459.80	-460
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	99.15	-99
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	2'800	-2'800	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	2'800	-2'800	0.00	0
34	Charges financières	1'682.35	9'950	-8'268	3'862.15	-2'180
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	4'600	-4'600	3'175.90	-3'176
34391.01	Chauffage PF	333.65	3'050	-2'716	0.00	334
34391.02	Electricité PF	213.85	0	214	0.00	214
34391.03	Eau PF	443.10	0	443	0.00	443
34394.00	Primes d'assurances PF	691.75	2'300	-1'608	686.25	6
39	Imputations internes	27'206.75	10'610	16'597	12'659.90	14'547
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	900.75	0	901	1'830.90	-930
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	451.00	1'000	-549	859.00	-408
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'855.00	9'610	16'245	9'970.00	15'885
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0.00	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	-7'569.70	-4'410	-3'160	-11'672.75	4'103
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	800	-800	694.10	-694
31200.03	Eau	0.00	800	-800	694.10	-694
34	Charges financières	5'206.30	8'370	-3'164	685.15	4'521
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'165.90	7'700	-3'534	100.00	4'066
34391.03	Eau PF	449.25	0	449	0.00	449
34394.00	Primes d'assurances PF	591.15	670	-79	585.15	6
39	Imputations internes	424.00	500	-76	148.00	276
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	424.00	500	-76	148.00	276
44	Revenus financiers	-13'200.00	-14'080	880	-13'200.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'200.00	0	-13'200	-13'200.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	-13'200	13'200	0.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-880	880	0.00	0
96312	Immeuble Pervou	8'504.55	11'190	-2'685	5'324.25	3'180
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400.00	6'700	-4'300	6'614.25	-4'214
31200.01	Chauffage	0.00	2'500	-2'500	2'000.15	-2'000
31200.02	Electricité	0.00	800	-800	1'429.10	-1'429
31200.03	Eau	0.00	1'000	-1'000	785.00	-785
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	1'970	-1'970	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	1'970	-1'970	0.00	0
34	Charges financières	18'109.65	18'250	-140	10'982.45	7'127
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	12'959.40	15'450	-2'491	9'850.60	3'109
34391.01	Chauffage PF	2'310.50	1'550	761	0.00	2'311

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
96312	34391.03	Récupéré sous 44399.00.

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34391.02 Electricité PF	775.10	0	775	0.00	775
34391.03 Eau PF	920.70	0	921	0.00	921
34394.00 Primes d'assurances PF	1'143.95	1'250	-106	1'131.85	12
39 Imputations internes	6'266.75	3'770	2'497	6'822.45	-556
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	900.75	1'000	-99	915.45	-15
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	981.00	2'500	-1'519	1'007.00	-26
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'385.00	270	4'115	4'900.00	-515
44 Revenus financiers	-18'271.85	-19'500	1'228	-19'094.90	823
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'026.90	-15'000	-27	-14'415.00	-612
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-3'244.95	0	-3'245	0.00	-3'245
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-4'500	4'500	-4'679.90	4'680

Comptes des investissements

Comptes des investissements 2018

Dicastère	Type de crédit	Voté par le CG le	n° compte	Objet	Budget 2018	montant voté par CG	Dépenses 2018	Recettes 2018	Situation du crédit
Aménagement territoire									
Solde crédit									
Crédit d'engagement		04.04.2016	20160406	Elaboration & révision PAL, suite au PDR - Mesures prioritaires crues basse Areuse - <i>subventions à recevoir</i>	80'000.00 110'000.00 <i>-70'000.00</i>	336'000.00		147'142.79	373'683.00
Crédit d'engagement		17.01.2018	20180204	Elaboration PAL suite au PDR	100'000.00	100'000.00	9'089.00		9'089.00
Crédit d'engagement		30.04.2018	20180404	Elaboration Plan Directeur espaces publics	130'000.00	130'000.00	11'000.00		11'000.00
Bâtiments									
Crédit d'engagement		Pas voté		Addoz 21, climatiseurs	50'000.00				
Crédit d'engagement		18.12.2017	20171201	Déménagement Etat-civil - Détection incendie	0.00	80'000.00	79'567.70		97'739.65
Crédit d'engagement		08.05.2017	20170501	Vauvilliers, bâtiment parascolaire	1'090'000.00	2'890'000.00	2'752'871.90		2'919'151.90
Crédit d'engagement		08.05.2017	20170502	Vauvilliers, terrain multisport	140'000.00	140'000.00	140'000.00		140'375.65
Crédit d'engagement		08.05.2017	20170503	Vauvilliers, parking	220'000.00	220'000.00	224'129.35		224'129.35
Crédit d'engagement		03.02.2018	20180202	Vauvilliers réfection 1 salle <i>préfinancement vauvilliers 2016</i>	50'000.00 <i>-50'000.00</i>	50'000.00	50'629.25		50'629.25
Crédit d'engagement		03.02.2018	20180201	Esserts remplacement portes et luminaires	35'000.00	35'000.00	30'827.80		30'827.80
Crédit d'engagement		30.04.2018	20180401	Vauvilliers, remplacement chauffage à mazout <i>préfinancement vauvilliers 2016</i>	90'000.00 <i>-90'000.00</i>	90'000.00	86'106.45		86'106.45
Crédit d'engagement		29.10.2018	20181001	Vauvilliers, crédit complémentaire CAD		80'000.00	77'349.80		77'349.80
Services industriels									
Crédit cadre		17.02.2017	20170203	Assainissement stations BT : Grandson, Près-de-l'Isle, station pompage		428'000.00	63'302.50		324'302.40
Crédit cadre		30.10.1900	20180205	Assainissement armoires BT, Route de la Gare y.c. EP	120'000.00	130'000.00	77'255.35		77'255.35
Crédit cadre		26.06.2017	20170603	Suite assainissement réseau BT Grandchamps		88'000.00	46'259.60		88'785.60
Crédit cadre		30.04.2018	20180406	Assainissement MT : Rénovation stations MT - Mikron Esserts, chemin montants, Hotel-de-Ville	200'000.00	187'000.00	160'392.95		160'392.95
Crédit cadre		30.04.2018	20180405	Liaisons : Esserts - chemin Montant Liaison MT Mikron-Vignoble	70'000.00 82'000.00	149'000.00	37'000.00		37'000.00
Crédit cadre		21.08.2017	20170802	Eau Château / TP réfection du revêtement	250'000.00	563'000.00	53'025.35		403'218.35
Crédit cadre		25.06.2018	20180602	Eaux usées Assainissement réseau eau potable, PGEE & EP	150'000.00	308'500.00	150'093.75		295'900.95
Crédit cadre		21.08.2017	20170801	Tour de Pierre, Sur-La-Forêt		824'000.00	324'538.35		597'894.35
Crédit cadre		21.08.2017	20170801	Lières EL Lières Eau					

Comptes des investissements 2018

Dicastère Type de crédit	Voté par le CG le	n° compte	Objet	Budget 2018	montant voté par CG	Dépenses 2018	Recettes 2018	Situation du crédit
Travaux publics								
Crédit d'engagement	25.06.2018	20180601	Av du Collège, réfections souterraines centre ville	100'000.00	100'000.00	1'109.30		1'109.30
Crédit cadre	30.04.2018	20180402	Rénovation EP et réfections trottoir Route des Adoz	290'000.00	290'000.00	210'127.70		210'127.70
	03.02.2018	20180206	Crédit cadre entretiens des routes	800'000.00	2'400'000.00	529'530.90		529'530.90
			<i>préfinancement crédit route 2016</i>	-400'000.00				
Crédit étude	30.04.2018	20180403	Crédit étude réaménagement carrefour RC5-Conrardes	50'000.00	50'000.00	4'308.00		4'308.00
Crédit annuel divers								
Crédit budgétaire	18.12.2017		Réfections, extensions et gros entretiens	535'000.00				385'104.15
		20180181	- Extensions EL	200'000.00				93'475.15
		20180182	- Branchements EL	30'000.00				20'020.00
		20180183	- Compteurs EL	40'000.00				14'677.00
		20180186	- Contribution frais de réseau EL	-50'000.00			23'623.60	
		20180187	- Contribution frais de branchements EL	-50'000.00			12'714.00	
		20180171	- Extension divers Eau	100'000.00				54'286.00
		20180172	- Branchements Eau	30'000.00				4'103.45
		20180173	- Compteurs Eau	20'000.00				19'722.00
		20180176	- Contributions frais de réseau Eau	-15'000.00			1'500.00	
		20180196	- Bâtiments	135'000.00				104'767.00
		20180161	- TP extension et rénovation	100'000.00				105'496.65
		20180162	- TP extension éclairage	25'000.00				24'621.00
		20180166	- TP, taxes d'équipement	-30'000.00				
Compétence du Conseil	14.12.2018	20189900	- Financement Aménagement urbain, terrasse aux Vermondins		50'000.00	45'800.90		45'800.90
	14.12.2018	20189901	- Financement pose d'un climatiseur, Adoz 21a		50'000.00	36'545.50		36'545.50
	14.12.2018	20189902	- Financement secrétariat & salle du Conseil, L-F 37		50'000.00	48'522.40		48'522.40
Taxes d'équipement			- Part route				103'407.45	
			- Part électricité				103'407.45	
			- part eau				103'407.45	
Financement spécial			- Bénéfice extraordinaire vente centre hébergement Bellevue					
				-1'160'000.00				
				2'972'000.00		5'672'325.55		495'202.74
			Investissements bruts	5'672'325.55				
			Investissements nets	5'177'122.81				

Comptes de bilan

Comptes 2018

Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1 ACTIF	96'679'843.32	98'157'683.97	-99'012'020.39	95'825'506.90
10 Patrimoine financier	23'982'254.17	92'503'900.27	-95'694'406.50	20'791'747.94
100 Disponibilités et placements à court terme	7'118'907.86	40'581'523.73	-43'861'530.62	3'838'900.97
1000 Liquidités	7'768.10	66'282.95	-67'027.44	7'023.61
1000000 Caisse Administration communale	6'124.15	22'566.50	-23'904.30	4'786.35
1000012 Caisse Timbres poste - NE PLUS UTILISER	164.00	133.45	-297.45	0.00
1000100 Caisse Etat Civil	855.50	28'421.40	-28'589.20	687.70
1000200 Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	424.00	12'804.60	-11'679.04	1'549.56
1000300 Caisse Am Stram Miam 3, Philippe-Suchard	200.45	2'357.00	-2'557.45	0.00
1001 La Poste	280'599.68	3'724'871.04	-3'816'998.99	188'471.73
1001000 CCP 20-395-0 - compte postal	261'674.44	3'418'069.89	-3'496'878.99	182'865.34
1001100 CCP 20-3116-5 - compte postal SIB	18'925.24	306'801.15	-320'120.00	5'606.39
1002 Banque	6'830'143.30	36'732'092.10	-39'918'829.77	3'643'405.63
1002000 BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	691'230.98	32'150'264.00	-31'818'076.82	1'023'418.16
1002010 BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	2'999'882.00	0.00	-2'000'024.00	999'858.00
1002030 BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	2'968'882.00	500'000.00	-1'968'024.00	1'500'858.00
1002100 Compte courant UBS 290-F1700248.2	116'878.97	4'070'178.10	-4'117'660.95	69'396.12
1002102 Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	53'269.35	11'650.00	-15'044.00	49'875.35
1004 Cartes de débit et de crédit	396.78	58'277.64	-58'674.42	0.00
1004000 Cartes de débit et de crédit	396.78	58'277.64	-58'674.42	0.00
101 Créances	7'820'762.61	50'308'527.48	-51'033'415.13	7'095'874.96
1010 Créances résultant de livraisons & prestations en faveur de tiers	867'069.57	4'732'521.90	-4'599'338.95	1'000'252.52
1010000 Débiteurs compte collectifs	867'069.57	4'732'521.90	-4'599'338.95	1'000'252.52
1011 Comptes courants avec des tiers	1'805'326.93	2'940'773.28	-3'136'571.21	1'609'529.00
1011002 Impôt anticipé	2'277.96	2'279.75	0.00	4'557.71
1011004 Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	390'746.40	113'590.60	-389'791.40	114'545.60
1011005 Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	5'975.00	5'984.70	0.00	11'959.70
1011006 Comptes courants - Stock vin en cave	2'854.99	11'413.20	-10'981.50	3'286.69
1011008 Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'387'585.33	2'800'228.33	-2'732'896.61	1'454'917.05
1011009 Comptes courants - VéloSpot	-908.00	0.00	-610.00	-1'518.00
1011014 Comptes courants - CAE	-2'052.75	0.00	0.00	-2'052.75
1011015 Compte courant - Sacs NEVA	3'562.00	7'276.70	-2'291.70	8'547.00
1011019 Comptes courants - Cartes CFF	15'286.00	0.00	0.00	15'286.00
1012 Créances fiscales	4'768'370.53	36'932'479.38	-37'752'370.61	3'948'479.30
1012001 Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	17'866'816.39	-17'866'816.39	0.00
1012021 Compte-courant Etat SIPP - Bouclément	830'888.20	358'537.00	-830'888.20	358'537.00
1012030 Comptes courants - contentieux PP	-45'753.40	0.00	0.00	-45'753.40
1012031 Comptes courants - contentieux PP	-207.01	0.00	0.00	-207.01
1012100 Débiteurs impôts PP années en cours	3'251'607.53	13'359'888.82	-13'013'300.83	3'598'195.52
1012200 Débiteurs impôts PM années en cours	732'235.82	3'315'828.75	-4'048'934.33	-869.76
1012300 Débiteurs impôts à la source	7'670.14	798'120.30	-771'625.13	34'165.31
1012400 Débiteurs impôts contentieux)	20'051.46	1'922.94	0.00	21'974.40
1012600 Débiteurs impôts fonds IPM	-28'122.21	1'231'365.18	-1'220'805.73	-17'562.76
1015 Comptes courants internes	228'137.84	3'266'985.10	-2'993'338.91	501'784.03
1015001 Compte courant GSR - aide sociale	174'521.39	3'266'985.10	-2'993'098.91	448'407.58
1015002 Compte courant Service action sociale - gérance	53'616.45	0.00	-240.00	53'376.45
1017 Comptes d'attentes	0.00	1'877'132.64	-1'879'690.34	-2'557.70
1017008 Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	1'782'482.40	-1'782'482.40	0.00
1017009 Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	0.00	77'749.39	-80'307.09	-2'557.70
1017019 Comptes d'attente (Salaires)	0.00	16'900.85	-16'900.85	0.00
1019 Autres créances	151'857.74	558'635.18	-672'105.11	38'387.81
1019200 TVA, Compte-courant année courante	114'135.21	321'439.98	-397'187.38	38'387.81
1019202 TVA préalable investissement - Electricité	7'104.50	0.00	-7'104.50	0.00
1019205 TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	-12'772.80	64'174.10	-51'401.30	0.00
1019206 TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	42'347.80	0.00	-42'347.80	0.00
1019211 TVA préalable fonctionnement - Déchets	8'485.85	-19'025.50	10'539.65	0.00
1019998 TVA, Compte-courant année 2014 MCH1	-143'445.38	143'445.38	0.00	0.00
1019999 TVA, Compte-courant année 2015 MCH1	136'002.56	48'601.22	-184'603.78	0.00
104 Actifs de régularisation	655'870.07	1'472'495.46	-655'870.07	1'472'495.46

Comptes 2018

Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	655'870.07	1'472'495.46	-655'870.07	1'472'495.46
1041000 Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	655'870.07	1'472'495.46	-655'870.07	1'472'495.46
107 Placements financiers	401'106.05	41.10	-80'000.85	321'146.30
1070 Actions et parts sociales	5.00	0.00	0.00	5.00
1070003 3 parts sociales - Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004 10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005 10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006 2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007 4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1071 Placements à intérêts	401'101.05	41.10	-80'000.85	321'141.30
1071101 Compte épargne UBS, Abris PCi	289'697.80	28.95	0.00	289'726.75
1071102 CBCN -Bon de Caisse - 3.5% - 2008-2018	20'000.00	0.00	-20'000.00	0.00
1071103 BCN -Bon de Caisse - 3.25% - 2008-2018	60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00
1071105 BCN -Bon de Caisse - 2.7% - 2010-2020	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1072100 UBS - Garantie loyer ASM	5'346.70	0.55	0.00	5'347.25
1072110 BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'166.50	5.65	0.00	3'172.15
1072111 BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'096.55	4.95	0.00	3'101.50
1072112 BCN - Garantie loyer APEB	9'793.50	1.00	-0.85	9'793.65
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	7'985'607.58	141'312.50	-63'589.83	8'063'330.25
1080 Terrains PF	84'300.00	0.00	0.00	84'300.00
1080005 Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010 Champs, jardins, vignes et places	74'300.00	0.00	0.00	74'300.00
1084 Bâtiments PF	7'837'717.75	141'312.50	0.00	7'979'030.25
1084001 Immeuble - Louis-Favre 11	693'428.55	0.00	0.00	693'428.55
1084002 Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003 Immeuble - Louis-Favre 36	1'204'363.64	0.00	0.00	1'204'363.64
1084004 Immeuble - Louis-Favre 38	754'940.00	0.00	0.00	754'940.00
1084005 Immeuble - Temple 2	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00
1084006 Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00	0.00	0.00	1'010'600.00
1084007 Immeuble - Addoz 21a	924'000.00	36'545.50	0.00	960'545.50
1084008 Immeuble - Av. du Collège 30	240'000.05	0.00	0.00	240'000.05
1084009 Immeuble - Centre Bellevue	1'782'950.00	0.00	0.00	1'782'950.00
1084010 Immeuble - Rochettes 20	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00
1084012 Immeuble - Maison du Pervou	302'545.46	0.00	0.00	302'545.46
1084099 Bâtiments PF, réfections	144'890.05	104'767.00	0.00	249'657.05
1088 Avances PF	63'589.83	0.00	-63'589.83	0.00
1090000 Créances envers financements spéciaux, ramassage déchets	63'589.83	0.00	-63'589.83	0.00
14 Patrimoine administratif	72'697'589.15	5'653'783.70	-3'317'613.89	75'033'758.96
140 Immobilisations corporelles du PA	68'814'430.05	5'633'694.70	-3'261'783.89	71'186'340.86
1400 Terrains PA non bâtis	2'953'964.43	0.00	-31'600.00	2'922'364.43
1400001 Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00
1400005 Terrains divers	675'964.43	0.00	-31'600.00	644'364.43
1401 Routes / voies de communication	13'050'647.04	1'144'014.50	-742'419.95	13'452'241.59
1401001 Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	465'993.50	24'621.00	-126'807.45	363'807.05
1401002 Route de Perreux - Réfections	33'165.70	0.00	-880.00	32'285.70
1401003 Rue du Collège, Verdonnet	2'159'307.25	0.00	-58'770.00	2'100'537.25
1401004 Route de la Tuillière	4'452.50	0.00	-4'452.50	0.00
1401005 Chemin des Isles	854'452.40	0.00	-23'730.00	830'722.40
1401006 Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	35'986.50	0.00	-1'030.00	34'956.50
1401007 Route Z.I. des Chézard	230'964.85	0.00	-11'000.00	219'964.85
1401008 Route de la Gare - Assainissement	1'504'884.60	0.00	-40'900.00	1'463'984.60
1401009 Rue Louis-Favre	692'472.65	0.00	-29'900.00	662'572.65
1401010 Route des Buchilles	103'151.85	0.00	-10'300.00	92'851.85
1401011 Chemin de la Baconnière	474'577.75	0.00	-21'400.00	453'177.75
1401012 Chemin de la Baconnière Ouest	56'521.25	0.00	-15'800.00	40'721.25
1401013 Route Z.I. Champs-Creux	293'553.55	0.00	-10'500.00	283'053.55
1401014 Route des Conrards	3'300'314.22	4'308.00	-105'230.00	3'199'392.22
1401015 Route des Gorges de l'Areuse	61'800.00	0.00	-1'950.00	59'850.00
1401016 Parking Gare TN Areuse	65'825.90	0.00	-2'100.00	63'725.90
1401017 Place Arrêts bus Terminal Litorail	54'800.00	0.00	-14'600.00	40'200.00
1401018 Vitis, chantier route des Addoz	352'553.30	0.00	-9'100.00	343'453.30

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1401020	Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	78'376.25	680'828.45	-6'220.00	752'984.70
1401021	Plateau de la Gare, Urbanisation	2'219'987.02	0.00	-247'000.00	1'972'987.02
1401022	Parking Vauvilliers	7'506.00	224'129.35	-750.00	230'885.35
1401023	Route & trottoirs, Route des Addoz	0.00	210'127.70	0.00	210'127.70
1402	Aménagement des eaux	1'708'677.25	1'024.65	-188'257.44	1'521'444.46
1402001	Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'708'677.25	1'024.65	-188'257.44	1'521'444.46
1403	Autres ouvrages de génie civil	13'550'423.53	1'174'164.25	-863'543.50	13'861'044.28
1403100	Réseau d'eau potable	3'581'351.72	112'910.30	-278'657.45	3'415'604.57
1403200	Réseau d'eaux usées	3'668'311.79	224'106.65	-175'303.60	3'717'114.84
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	67'604.80	0.00	-2'040.00	65'564.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	135'081.40	0.00	-3'560.00	131'521.40
1403210	Evacuation des eaux claires	177'031.35	0.00	-30'700.00	146'331.35
1403400	Réseau électrique	5'921'042.47	837'147.30	-373'282.45	6'384'907.32
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	34'224'911.50	3'314'491.30	-1'269'633.00	36'269'769.80
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'812'021.10	128'090.10	-97'151.00	2'842'960.20
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	1'381'604.25	0.00	-39'396.00	1'342'208.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	466'707.80	0.00	-12'792.00	453'915.80
1404010	Collège de Vauvilliers	9'367'545.90	214'085.50	-337'501.00	9'244'130.40
1404015	Collège des Esserts	5'104'076.61	30'827.80	-121'153.00	5'013'751.41
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	2'218'283.00	0.00	-64'269.00	2'154'014.00
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	499'304.65	0.00	-64'110.00	435'194.65
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	263'329.35	0.00	-22'015.00	241'314.35
1404022	Bâtiment parascolaire	194'286.00	2'752'871.90	-1'940.00	2'945'217.90
1404023	Terrains multisport	376.00	140'000.00	0.00	140'376.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	2'051'551.25	0.00	-60'609.00	1'990'942.25
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	46'842.65	0.00	-1'120.00	45'722.65
1404040	Buvette de la plage	145'749.90	0.00	-32'750.00	112'999.90
1404041	Aménagement de la plage	63'120.05	0.00	-13'880.00	49'240.05
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'956'970.04	0.00	-137'030.00	2'819'940.04
1404046	Velospot : Abris et support à vélos	-17'413.00	48'616.00	-14'210.00	16'993.00
1404050	Temple, Louis-Favre 35	2'348'275.55	0.00	-101'177.00	2'247'098.55
1404060	Cimetière, Désaffectation	117'110.25	0.00	-1'890.00	115'220.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'897'554.50	0.00	-99'459.00	2'798'095.50
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	1'193'202.80	0.00	-38'797.00	1'154'405.80
1404081	Hangar à copeaux	114'411.85	0.00	-8'384.00	106'027.85
1405	Forêts	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
1405000	Forêts communales	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
1406	Biens mobiliers PA	625'806.30	0.00	-166'330.00	459'476.30
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	24'636.85	0.00	-5'000.00	19'636.85
1406002	Véhicules - Camion TP	128'566.90	0.00	-25'720.00	102'846.90
1406003	Véhicules - Tracteur-Souffleuse TP	70'880.00	0.00	-17'720.00	53'160.00
1406005	Véhicules - TP Chariot élévateur + marqueur	31'991.30	0.00	-8'000.00	23'991.30
1406010	Horodateurs	61'507.00	0.00	-6'800.00	54'707.00
1406200	Mobiliers - Assainissement classes EE	8'893.95	0.00	-4'030.00	4'863.95
1406201	Mobiliers scolaire école primaire	12'220.00	0.00	-6'110.00	6'110.00
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	29'422.00	0.00	-4'200.00	25'222.00
1406300	Elimination des déchets - Moloks	53'794.20	0.00	-26'630.00	27'164.20
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	57'691.85	0.00	-11'540.00	46'151.85
1406360	Equipement bâtiment sportifs des Buchilles	83'622.30	0.00	-39'000.00	44'622.30
1406370	Equipement Maison du Pervou	13'147.45	0.00	-6'580.00	6'567.45
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	49'432.50	0.00	-5'000.00	44'432.50
142	Immobilisations incorporelles	316'637.10	20'089.00	-45'830.00	290'896.10
1429	Autres immobilisations incorporelles	316'637.10	20'089.00	-45'830.00	290'896.10
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	42'746.00	0.00	-4'750.00	37'996.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réaffectation Temple	12'214.80	0.00	-1'780.00	10'434.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	82'817.60	0.00	-10'350.00	72'467.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	23'376.50	0.00	-3'700.00	19'676.50
1429070	Nouvelles mensurations cadastrales	38'900.00	0.00	-7'800.00	31'100.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	16'552.05	0.00	-2'270.00	14'282.05
1429078	Plan Directeur des espaces publics	0.00	11'000.00	0.00	11'000.00
1429079	Plan d'aménagement du territoire	100'030.15	9'089.00	-15'180.00	93'939.15
144	Prêts	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1446000	Prêt Association Parcours de l'eau	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
145	Participations, capital social	3'561'522.00	0.00	-10'000.00	3'551'522.00

Comptes 2018

Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1452 Participations aux communes et aux syndicats de communes	438'475.00	0.00	0.00	438'475.00
1450013 311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	438'474.00	0.00	0.00	438'474.00
1452000 Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
1454 Participations aux entreprises publiques	3'063'047.00	0.00	0.00	3'063'047.00
1450008 45 actions - CADBAR S.A. - nominal	531'217.00	0.00	0.00	531'217.00
1450009 1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	359.00	0.00	0.00	359.00
1450011 Participation capital actions - ELI10 S.A. -	466'462.00	0.00	0.00	466'462.00
1450012 459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	478'771.00	0.00	0.00	478'771.00
1450020 3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	1'035'644.00	0.00	0.00	1'035'644.00
1450021 18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	326'282.00	0.00	0.00	326'282.00
1454001 875 actions - Groupe E - nominal	206'842.00	0.00	0.00	206'842.00
1454010 15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	17'470.00	0.00	0.00	17'470.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	60'000.00	0.00	-10'000.00	50'000.00
1456000 Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	60'000.00	0.00	-10'000.00	50'000.00
2 PASSIF	-96'679'843.32	43'474'593.49	-42'556'930.85	-95'762'180.68
20 Capitaux de tiers	-51'586'438.74	38'574'468.52	-40'107'843.99	-53'119'814.21
200 Engagements courants	-3'181'184.90	20'767'384.45	-21'747'894.75	-4'161'695.20
2000 Engagements courants provenant de livr. & Prestations de tiers	-3'130'524.20	15'197'127.60	-16'228'298.60	-4'161'695.20
2000000 Créanciers compte collectifs	-3'130'524.20	15'197'127.60	-16'228'298.60	-4'161'695.20
2001 Comptes courants avec des tiers	0.00	5'411'761.70	-5'411'761.70	0.00
2001003 Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	18'186.00	-18'186.00	0.00
2001005 Compte courant - Sacs NEVA	0.00	15'496.00	-15'496.00	0.00
2001012 Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	3'787'102.05	-3'787'102.05	0.00
2001101 Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	605'221.05	-605'221.05	0.00
2001102 Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	108'227.35	-108'227.35	0.00
2001103 Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	64'562.50	-64'562.50	0.00
2001104 Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	5'940.00	-5'940.00	0.00
2001105 Cpte courant HELSANA - assurance maladie IJM	0.00	64'094.15	-64'094.15	0.00
2001106 Cpte courant Prévoyance.NE - LPP	0.00	742'932.60	-742'932.60	0.00
2002 Impôts	-50'660.70	158'495.15	-107'834.45	0.00
2002201 TVA due fonctionnement - Electricité	-0.01	41'365.36	-41'365.35	0.00
2002202 TVA due investissement - Electricité	-10'537.20	10'537.20	0.00	0.00
2002205 TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	-13'925.80	14'041.30	-115.50	0.00
2002206 TVA due investissement - Approvisionnement en eau	-2'030.40	2'030.40	0.00	0.00
2002207 TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	-24'579.00	91'553.90	-66'974.90	0.00
2002211 TVA due fonctionnement - Déchets	411.71	-1'033.01	621.30	0.00
201 Engagements financiers à court terme	-9'800'000.00	10'000'000.00	-10'200'000.00	-10'000'000.00
2010 Engagements envers des intermédiaires financiers	-9'800'000.00	10'000'000.00	-10'200'000.00	-10'000'000.00
2010224 BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 28.3.2018-2019	-4'000'000.00	4'000'000.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2010327 Rentes Genevoises - CT 5'800'000.-- 0,04% 21.8.2017-21.11.2017	-5'800'000.00	6'000'000.00	-200'000.00	0.00
2010328 Rentes Genevoises - CT 6'000'000.-- 0,03% 21.11.2018-21.03.2019	0.00	0.00	-6'000'000.00	-6'000'000.00
204 Passifs de régularisation	-1'631'082.14	2'126'731.46	-4'088'083.53	-3'592'434.21
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'631'081.95	2'126'731.46	-4'088'083.53	-3'592'434.02
2041000 Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'631'081.95	2'126'731.46	-4'088'083.53	-3'592'434.02
2049 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-0.19	0.00	0.00	-0.19
2049000 Autres passifs de régularisation, compte de résultats ETIC	-0.19	0.00	0.00	-0.19
205 Provisions à court terme	-92'179.50	22'460.41	-82'220.41	-151'939.50
2054 Provisions à court terme pour cautions et garanties	-8'563.05	0.00	0.00	-8'563.05
2054001 Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002 Garanties de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	0.00	-3'166.80
2054003 Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	0.00	-3'096.25
2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-83'616.45	22'460.41	-82'220.41	-143'376.45
2055010 Provisions à court terme pour pertes sur débiteur	-30'000.00	22'220.41	-82'220.41	-90'000.00
2055020 Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-53'616.45	240.00	0.00	-53'376.45

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
206	Engagements financiers à long terme	-35'285'500.00	5'287'400.00	-3'700'000.00	-33'698'100.00
2063	Emprunts	-35'285'500.00	5'287'400.00	-3'700'000.00	-33'698'100.00
2063104	UBS 13-18 - 1'000'000 - 1.580%	-775'000.00	775'000.00	0.00	0.00
2063105	BCG 09 18 - 3'700'000 - 2.900%	-3'700'000.00	3'700'000.00	0.00	0.00
2063106	Postfinance 09-19 - 5'800'000 - 2.890%	-5'800'000.00	0.00	0.00	-5'800'000.00
2063107	SUVA 12-20 - 2'000'000 - 1.360%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063108	SUVA 11-21 - 2'000'000 - 1.700%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	0.00	0.00	-3'300'000.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-990'000.00	22'000.00	0.00	-968'000.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-1'350'500.00	130'400.00	0.00	-1'220'100.00
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-3'370'000.00	210'000.00	0.00	-3'160'000.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-3'500'000.00	250'000.00	0.00	-3'250'000.00
2063115	Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063120	CP Police GE - 16-23 2'000'000 - 0.75%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063125	Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-4'000'000.00	200'000.00	0.00	-3'800'000.00
2063127	BCG 18 31 - 3'700'000 - 1.400%	0.00	0.00	-3'700'000.00	-3'700'000.00
208	Provisions à long terme	-1'596'492.20	370'492.20	0.00	-1'226'000.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-370'492.20	370'492.20	0.00	0.00
2086010	PProvisions engagement Prévoyance.NE (contrib)	-370'492.20	370'492.20	0.00	0.00
2087	Provisions pour charges financières	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
2087001	Provisions Pour Impôt sur Gain Immobilier (Plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	0.00	0.00	-289'645.30	-289'645.30
2091	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	0.00	0.00	-289'645.30	-289'645.30
2091600	Fonds contribution remplacement abris PC	0.00	0.00	-289'645.30	-289'645.30
29	Capitaux propres	-45'093'404.58	4'900'124.97	-2'449'086.86	-42'642'366.47
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	0.00	165'234.76	-1'156'874.60	-991'639.84
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	0.00	165'234.76	-1'156'874.60	-991'639.84
2900070	Réserve approvisionnement en eau	0.00	33'472.57	-513'125.43	-479'652.86
2900071	Réserve épuration des eaux usées	0.00	50'208.85	-511'504.22	-461'295.37
2900072	Réserve ramassage & incinération déchets	0.00	0.00	-96'317.93	-96'317.93
2900073	Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	0.00	17'963.51	-17'963.51	0.00
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	0.00	63'589.83	-17'963.51	45'626.32
291	Fonds	-998'592.70	609'827.00	-371'522.69	-760'288.39
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-998'592.70	609'827.00	-371'522.69	-760'288.39
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-55'377.00	0.00	0.00	-55'377.00
2910300	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2910400	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2910500	Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	0.00	-21'229.70
2910600	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	289'645.30	0.00	0.00
2910700	Fonds ex Commission Scolaire	-54'433.35	5'270.00	0.00	-49'163.35
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-310'222.35	310'222.35	-285'672.45	-285'672.45
2910200	Fonds forestier	-220'326.80	4'689.35	0.00	-215'637.45
2910800	Fonds à vocation énergétique	0.00	0.00	-85'850.24	-85'850.24
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'674'689.29	1'674'689.29	0.00	0.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'674'689.29	1'674'689.29	0.00	0.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-486'356.10	486'356.10	0.00	0.00
2920070	Réserve approvisionnement en eau	-408'788.62	408'788.62	0.00	0.00
2920071	Réserve épuration des eaux usées	-412'443.59	412'443.59	0.00	0.00
2920072	Réserve ramassage & incinération déchets	-67'100.98	67'100.98	0.00	0.00
2920081	Réserve préfinancement réseaux électriques	-300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
293	Préfinancements	-2'400'000.00	0.00	-300'000.00	-2'700'000.00
2930	Préfinancements	-2'400'000.00	0.00	-300'000.00	-2'700'000.00
2930001	Réserve préfinancement parascolaire	-1'400'000.00	0.00	0.00	-1'400'000.00

Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2930021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930061	Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930081	Réserve préfinancement réseaux électriques	0.00	0.00	-300'000.00	-300'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-850'000.00	0.00	0.00	-850'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-850'000.00	0.00	0.00	-850'000.00
2940090	Réserve de politique conjoncturelle	-850'000.00	0.00	0.00	-850'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-23'044'158.55	1'878'300.35	-48'616.00	-21'214'474.20
2950	Compte général	-23'044'158.55	1'878'300.35	-48'616.00	-21'214'474.20
2950001	Réserve retraitement PA	-13'761'590.55	1'303'576.35	-48'616.00	-12'506'630.20
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-9'282'568.00	574'724.00	0.00	-8'707'844.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'640'580.59	0.00	0.00	-1'640'580.59
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'640'580.59	0.00	0.00	-1'640'580.59
2960001	Réserve retraitement PF	-1'640'580.59	0.00	0.00	-1'640'580.59
299	Excédent/découvert du bilan	-14'485'383.45	572'073.57	-572'073.57	-14'485'383.45
2990	Résultat annuel	-572'073.57	572'073.57	0.00	0.00
2990000	Résultat annuel	-572'073.57	572'073.57	0.00	0.00
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-13'913'309.88	0.00	-572'073.57	-14'485'383.45
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-13'913'309.88	0.00	-572'073.57	-14'485'383.45

Annexes

Dépenses partagées avec l'Etat

Enseignement et formation

		Comptes 2017	BUDGET 2018	Comptes 2018	Variation C18 / B18	Variation C18 / C17	/ habitant 6159
21110	Enseignement Cycle 1	2'108'333	2'154'860	2'158'657	3'797	50'324	254
21200	Enseignement Cycle 2	2'291'389	2'253'630	2'244'893	-8'737	-46'496	242
21300	Enseignement Cycle 3	1'382'690	1'412'070	1'520'597	108'527	137'907	176
23	Formation professionnelle	68'310	57'980	72'469	14'489	4'159	12
		5'850'722	5'878'540	5'996'616	118'076	145'894	974

Santé et aide sociale

		Comptes 2017	BUDGET 2018	Comptes 2018	Variation C18 / B18	Variation C18 / C17	par habitant
0	Subside scol. complém. à l'AI	0		0	-	-	0
36140.00/21200	Formation scolaire spéciale	134'385	150'000	17'423	-132'577	-116'962	3
43/42100	Service médical des écoles	1'835	2'200	0	-2'200		0
36110.06/57200	Part à l'action sociale	1'550'065	1'512'060	1'695'012	182'952	144'947	275
36110.07/57200	Part aux programmes d'insertion	115'190	12'680	129'118	116'438	13'928	21
36110.08/55200	Part aux mesures intégration professionnelle	13'001	147'140	12'251	-134'889	-750	2
		1'814'476	1'824'080	1'853'804	29'724	41'163	301

Péréquation financière

		Comptes 2017	BUDGET 2018	Comptes 2018	Variation C18 / B18	Variation C18 / C17	par habitant
42619.00/93000	Contribution reçue de la péréquation	-107'194	-107'195	-124'163	-16'968	-16'969	-20

Participat. à des Syndicats, SA et Fondat.

		Comptes 2017	BUDGET 2018	Comptes 2018	Variation C18 / B18	Variation C18 / C17	par habitant
14060	Etat civil de district	9'528	23'860	20'979	-2'881	11'451	3
36110.00/15000	Participation au centre de secours	48'638	70'820	73'609	2'789	24'971	12
36120.00/15000	Participation SIS chimiques	331'849	323'830	305'909	-17'921	-25'940	50
36340.00/32100	Bibliobus	43'615	47'820	46'667	-1'153	3'052	8
36120.07/32200	Part exploit.Syndicat théâtre régional NE	115'211	121'400	121'082	-318	5'871	20
36120.08/34100	Part exploit.Syndicat anneau athlétisme	46'782	41'900	45'698	3'798	-1'084	7
36110.00/42100	Part frais ambulance intercommunale	210'066	226'500	235'023	8'523	24'957	38
36140.00/62310	Part à déficit Noctambus	10'528	10'000	12'071	2'071	1'543	2
36/62300	Subv.ent. transport régional et urbain	1'734	3'000	2'517	-483	783	0
36120.09/72000	Part aux frais Syndicats STEP	574'937	555'960	555'789	-171	-19'148	90
36120.10/73010	Participation Déchèterie de la Croix	187'296	198'400	196'128	-2'272	8'832	32
36140.00/73010	Part traitement déchets spéciaux	0	5'000	5'015	15	5'015	1
36120.14/82000	Syndicat des Forêts Boudry-Cortailod	371'121	197'570	170'269	-27'301	-200'852	28
36340.00/84000	Contribution à Tourisme Neuchâtelois	17'559	18'600	18'693	93	1'134	3
		1'968'864	1'844'660	1'809'449	-35'211	-159'415	294

Quote-parts aux recettes de l'Etat

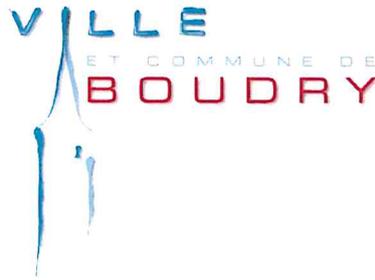
		Comptes 2017	BUDGET 2018	Comptes 2018	Variation C18 / B18	Variation C18 / C17	par habitant
930.441.02	Part taxes s/appareils automatiques	0	0	0	-	-	0
930.441.03	Part à patentes vente alcool	0	0	0	-	-	0
		0	0	0	-	-	-

Dépenses partagées avec l'Etat

Contribution reçue de la péréquation

Participat. à des Syndicats, SA, Fondation

		Comptes 2017	BUDGET 2018	Comptes 2018	Variation C18 / B18	Variation C18 / C17	par habitant
		7'665'198	7'702'620	7'850'420	147'800	185'222	1'275
		-107'194	-107'195	-124'163	-16'968	-16'969	-20
		1'968'864	1'844'660	1'809'449	-35'211	-159'415	294
		9'526'868	9'440'085	9'535'706	95'621	8'838	1'548
Quote-parts aux recettes de l'Etat		0	0	0	0	0	0
TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES		9'526'868	9'440'085	9'535'706	95'621	8'838	1'548



Arrêté n° : CC-7900.100-3
Date : 7 mai 2018
Dicastère : Aménagement du territoire

Crédit d'engagement ayant pour objet le financement de mesures de modération de trafic

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2018,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère de l'aménagement du territoire,

arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le financement des mesures de modération de trafic au carrefour rue Louis-Favre – route de Grandson, rue des Vermondins et rue des Rochettes, pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20189900 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 5% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 150'000.- à CHF 100'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

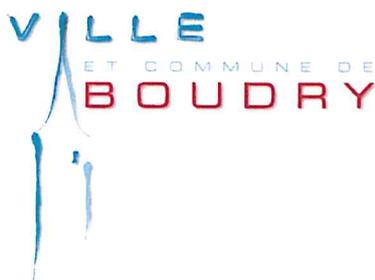


Daniel Schürch

Le secrétaire



Jean-Michel Buschini



Arrêté n° : CC-9630.640-4
Date : 7 mai 2018
Dicastère : Bâtiment

Crédit d'engagement ayant pour objet le financement de la pose d'une climatisation dans l'immeuble sis Addoz 21

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2018,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère des bâtiments,

arrête

- Article premier :** Considérant le différend sur le comptage des voix lors de l'examen de ce crédit lors de la séance du Conseil général du 16 février 2018, le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le financement de la pose d'une climatisation en toiture du bâtiment sis Addoz 21, pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20189901 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 4% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 100'000.- à CHF 50'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

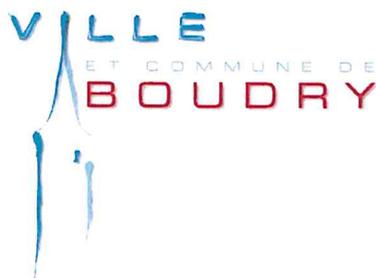
AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président


Daniel Schürch

Le secrétaire


Jean-Michel Buschini



Arrêté n° : CC-0290.600-2
Date : 11 juin 2018
Dicastère : Bâtiments

Crédit d'engagement ayant pour objet le financement de travaux de rénovation de bureaux à l'Hôtel de Ville

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

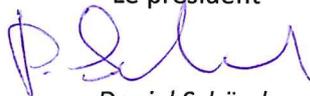
Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2018,
Sur la proposition du conseiller communal, chef du dicastère des bâtiments,

arrête

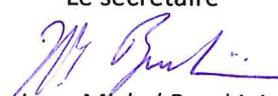
- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le financement de travaux de rénovation de bureaux à l'Hôtel de Ville, pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20189902 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 10% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 50'000.- à CHF 0.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président


Daniel Schürch

Le secrétaire


Jean-Michel Buschini

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 26 septembre 2016.

La gestion financière de la commune suit les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

Principes de présentation et structure des comptes

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 2^{ème} année.

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui correspond à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC). Le tableau de flux de trésorerie sera présenté ultérieurement, avec les comptes 2018. Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers permettant ainsi d'apprécier la situation financière de la commune (art. 29 LFinEC).

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2018 comprennent uniquement les comptes de la commune de Boudry. Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication. L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figure dans les comptes communaux.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinec). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinec) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinec, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinec. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinec. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'art. 5 RLFinec. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La Commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultat qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Fonds Ex-Commission Scolaire » et du « Fonds A.Vouga ». Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

Selon les articles 78 LFinEC et 62 RFinEC, les réserves de retraitement peuvent notamment servir à créer ou alimenter :

- des provisions pour heures supplémentaires, vacances non prises, engagements envers prévoyance.ne, ... ;
- absorber tout ou partie des montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif, calculés sur 20 ans au minimum ;
- résorber le découvert au bilan éventuel ;
- affecter tout ou partie du solde à la réserve de politique conjoncturelle.

Le montant maximum ainsi que l'utilisation de la réserve de réévaluation doivent encore être précisés par le Service des communes.

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2017	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2018	Remarques
29000.70	Réserve Eau	-408'788.62	-70'864.24	-479'652.86	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.71	Réserve Eaux usées	-412'443.59	-48'851.78	-461'295.37	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.72	Réserve déchets ménages	-67'100.98	-29'216.95	-96'317.93	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29000.73	Réserve déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29000.00	Financement spécial déchets	0.00	45'626.32	45'626.32	Remboursement avance financement spécial déchets entreprises. A amortir sur 3 ans.
29100.00	Réserve pour places de stationnement	-55'377.00	0.00	-55'377.00	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement
29101.00	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-310'222.35	24'549.90	-285'672.45	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
29102.00	Réserve forestière	-220'326.80	4'689.35	-215'637.45	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29103.00	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	-21'000.00	Fonds destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes. Créé en 1966. Le but a changé en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque.
29104.00	Fonds AF Calames-Connardes	-26'358.20	0.00	-26'358.20	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds sert à l'amélioration foncière du vignoble
29105.00	Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	-21'229.70	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal
29106.00	Fonds contributions réserve Abris	-289'645.30	289'645.30	0.00	Passée en capital tiers
29107.00	Fonds Ex-Commission scolaire	-54'433.35	5'270.00	-49'163.35	Fonds à usage exclusif d'actions au profit des élèves du Cercle de Boudry uniquement. Ce fonds est un reliquat de l'ancienne commission scolaire.
29108.00	Fonds à vocation énergétique	0.00	-85'850.24	-85'850.24	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEI).
29200.00	Réserve provenant envel. Budgétaire	-486'356.10	486'356.10	0.00	Réserve pour report des investissements non terminés sur années suivantes
29300.01	Préfinancement parascolaire	-1'400'000.00	0.00	-1'400'000.00	Préfinancement bâtiment parascolaire Am. Stram Miam 2
29300.21	Préfinancement collège de Vauvilliers	-500'000.00	0.00	-500'000.00	Préfinancement pour la rénovation du collège de Vauvilliers, créer en 2017
29300.61	Préfinancement rénovations routes	-500'000.00	0.00	-500'000.00	Préfinancement rénovations réseaux routiers communal
29300.81	Réserve préfinancement électrique	-300'000.00	0.00	-300'000.00	Réserve créée au 31.12.2107 afin d'autofinancer des extensions sur le réseau électrique. Chapitre 87100
29400.90	Réserve de politique conjoncturelle	-850'000.00	0.00	-850'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
29500.01	Réserve de réévaluation du PA	-13'761'590.55	1'254'960.35	-12'506'630.20	Réévaluation du PA (LFinEC)
29600.11	Réserve amortissement du PA	-9'282'568.00	574'724.00	-8'707'844.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
29600.01	Réserve de réévaluation du PF	-1'640'580.59	0.00	-1'640'580.59	Réévaluation du PF (LFinEC).
299	Excédent/découvert du bilan	-14'485'383.45	0.00	-14'485'383.45	Comptes de report de bénéfices et bénéfices des années antérieures
Total		-45'093'404.58	2'451'038.11	-42'642'366.47	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2017	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2018	Commentaire et justification du maintien de la provision
20540.01	Provision garantie de loyers Pharmacie	-2'300.00	0.00	-2'300.00	Garantie loyer locaux de la pharmacie O-H. Huguenin
20540.02	Provision garantie de loyers Berthold	-3'166.80	0.00	-3'166.80	Garantie loyer cas sociaux
20540.03	Provision garantie de loyers Béguelin	-3'096.25	0.00	-3'096.25	Garantie loyer cas sociaux
20550.10	Provision débiteurs factures	-30'000.00	-60'000.00	-90'000.00	Création provision selon LFinEC. Utilisation annuelle
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux	-53'616.45	240.00	-53'376.45	Montant d'ancien cas sociaux à récupérer. A ce jour, une seule personne remboursée à cout de chf 240.-/année.
20860.10	Provision engagement Prévoyance.NE	-370'492.20	370'492.20	0.00	Provision pour la recapitalisation de la caisse de retraite Prévoyance.NE
20870.01	Provision pour Impôt Gain Immobilier plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	-1'226'000.00	En prévision du paiement de l'impôt sur la vente des terrains situés au Plateau de la Gare. Procédure de recours auprès de l'Etat toujours en cours.
29005.00	Financement spécial, élimination des déchets entreprises			46'626.32	Montant avancé par la commune. Ce montant doit être amorti en 3 ans.
2		-1'688'671.70	310'732.20	-1'331'313.18	

7.4.1 Tableau des participations

Boucllement des sociétés au 31.12.2017		Forme juridique		Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2017	Valeur au bilan au 31.12.2016 CHF	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action CHF	Capital- -actions total CHF	Montant des fds propres au 31.12.2016 CHF	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres CHF	Nouvelle valeur comptable CHF 31.12.2017
No.Compte	Société												
PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)													
10700.03	Cave des coteaux		* Coopérative	Cave	3	300.00	-	-	-	-	-	-	1
10700.04	Coopérative agricole et viticole		* Coopérative	Agriculture et vignes	10	500.00	-	-	-	-	-	-	1
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA		Sté anonyme	Exploitation place d'aviation	10	6'000.00	1'297	600.00	778'200	-	0.771%	-	1
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA		Sté anonyme	Commerce de vins	2	7'428.60	700	1'000.00	700'000	-	0.286%	-	1
10700.07	Interface PME		Coopérative	Développement PME	4	1.00	50	1'000.00	50'000	-	8.000%	-	1
Total des actions et parts sociales (1070)						14'229.60							5
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)													
14540.01	Groupe E		Sté anonyme	Distribution d'électricité	875	35'000.00	6'875'000	10.00	68'750'000	1'625'188'000	0.013%	206'842.11	206'842
14540.10	Viteos SA		Sté anonyme	Distribution d'électricité	15	15'000.00	106'614	1'000.00	106'614'000	124'167'926	0.014%	17'469.74	17'470
14500.20	Vadec SA		Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	-	180'000	100	18'000'000	54'317'000	1.907%	1'035'644.13	1'035'644
14500.09	Société de Navigation		Sté anonyme	Navigation	1'000	1.00	3'400'000	1.00	3'400'000	1'220'688	0.029%	359.03	359
14500.13	Théâtre du Passage		Sté anonyme	Théâtre du Passage	311	191'300.00	6'482	1'000.00	6'482'000	9'138'861	4.798%	438'473.58	438'474
14500.11	Eli10		Sté anonyme	Distribution d'électricité	459	330'435.00	1'100'000	1.00	1'100'000	1'552'802	30.040%	466'461.72	466'462
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA		Sté anonyme	Centrale hydroélectrique	459	459'000.00	900	1'000.00	900'000	938'767	51.000%	478'771.17	478'771
14500.08	CADBAR		Sté anonyme	Chauffage à distance	45	45'000.00	600	1'000.00	600'000	7'082'893	7.500%	531'216.98	531'217
14500.21	TN		Sté anonyme	Transports publics	18'341'488	-	1'367'803'000	0.01	13'678'030	24'332'251	1.341%	326'282.14	326'282
(total de contrôle avec la cpta)						1'075'736.00						3'501'521	3'501'521
14520.00	Skate Park		Association	Skate Park	na	19'016.00	na	na	na	na	na	1	1
14560.00	Champ -du-Moulin		Association	Rénovation Champ-du-Moulin	na	70'000.00	na	na	na	na	na	1	50'000
total général						1'164'752.00						3'501'521.60	3'551'522

7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	5'721'140
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	9'616'078
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	396'628
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	19'846
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	160'425
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal pour exploitation des forêts montagne de Boudry	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	451'126
Tennis Club Béroche-Bevaix-Boudry	Cautionnement auprès de la banque Raiffeisen du Vignoble	Caution	24.09.2001	durée vie du prêt	50'000
Total :					16'415'243

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	675'964.43						-31'600.00		644'364.43
Total 1400	Terrains PA non bâtis	2'953'964.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31'600.00	0.00	2'922'364.43
14010.01	Réseau Eclairage Public	465'993.50	24'621.00			-103'407.45		-23'400.00		363'807.05
14010.02	Route de Perreux	33'165.70						-880.00		32'285.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnalet	2'159'307.25						-58'770.00		2'100'537.25
14010.04	Route de la Tuillière	4'452.50						-4'452.50		0.00
14010.05	Chemin des Isles	854'452.40						-23'730.00		830'722.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	35'986.50						-1'030.00		34'956.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	230'964.85						-1'000.00		219'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'504'884.60						-40'900.00		1'463'984.60
14010.09	Rue Louis-Favre	692'472.65						-29'900.00		662'572.65
14010.10	Route des Buchilles	103'151.85						-10'300.00		92'851.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	474'577.75						-21'400.00		453'177.75
14010.12	Chemin de la Baconnière Ouest	56'521.25						-15'800.00		40'721.25
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	293'553.55						-10'500.00		283'053.55
14010.14	Route des Contrades	3'300'314.22	4'308.00					-105'230.00		3'199'392.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	61'800.00						-1'950.00		59'850.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	65'825.90						-2'100.00		63'725.90

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
14010.17	Place arrêts bus Terminal Litorail	54'800.00						-1'600.00		40'200.00
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	352'553.30						-9'100.00		343'453.30
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs	78'376.25	680'828.45					-6'220.00		752'984.70
14010.21	Plateau de la Gare	2'219'987.02						-247'000.00		1'972'987.02
14010.22	Parking Vauvilliers	7'506.00	224'129.35					-750.00		230'885.35
14010.23	Route des Addoz	0.00	210'127.70							210'127.70
Total 1401	Routes / voies de communication	13'050'647.04	1'144'014.50	0.00	0.00	-103'407.45	0.00	-639'012.50	0.00	13'452'241.59
14020.01	Protection des crues	1'708'677.25	1'024.65			-148'167.44		-40'090.00		1'521'444.46
Total 1402	Aménagement des eaux	1'708'677.25	1'024.65	0.00	0.00	-148'167.44	0.00	-40'090.00	0.00	1'521'444.46
14031.00	Réseau d'eau potable	3'581'351.72	112'910.30			-104'907.45		-173'750.00		3'415'604.57
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'668'311.79	224'106.65			-72'903.60		-102'400.00		3'717'114.84
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	67'604.80						-2'040.00		65'564.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	135'081.40						-3'560.00		131'521.40
14032.10	Réseau d'eaux claires	177'031.35	0.00					-30'700.00		146'331.35
14034.00	Réseau électrique	5'921'042.47	837'147.30			-139'971.45		-233'311.00		6'384'907.32
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	13'550'423.53	1'174'164.25	0.00	0.00	-317'782.50	0.00	-545'761.00	0.00	13'861'044.28
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'812'021.10	128'090.10					-97'151.00		2'842'960.20
14040.05	Pci, Poste Commandement Addoz 2	1'381'604.25						-39'396.00		1'342'208.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	466'707.80						-12'792.00		453'915.80
14040.10	Collège de Vauvilliers	9'367'545.90	214'085.50					-337'501.00		9'244'130.40
14040.15	Collège des Esserts	5'104'076.61	30'827.80					-121'153.00		5'013'751.41
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	2'218'283.00						-64'269.00		2'154'014.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
14040.17	Chaufferie au bois des Esserts	499'304.65						-64'110.00		435'194.65
14040.20	Bibliothèque communale	263'329.35						-22'015.00		241'314.35
14040.22	Bâtiment parascolaire	194'286.00	2'752'871.90					-1'940.00		2'945'217.90
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	376.00	140'000.00					0.00		140'376.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles	2'051'551.25						-60'609.00		1'990'942.25
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	46'842.65						-1'120.00		45'722.65
14040.40	Buvette de la plage	145'749.90						-32'750.00		112'999.90
14040.41	Aménagement de la plage	63'120.05						-13'880.00		49'240.05
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles	2'956'970.04						-137'030.00		2'819'940.04
14040.46	Velosport, abris et supports à vélos	-17'413.00	48'616.00					-14'210.00		16'993.00
14040.50	Temple Louis-Favre 35	2'348'275.55						-101'177.00		2'247'098.55
14040.60	Cimetière, désaffectation	117'110.25						-1'890.00		115'220.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'897'554.50						-99'459.00		2'798'095.50
14040.80	Bâtiment Centre forestier	1'193'202.80						-38'797.00		1'154'405.80
14040.81	Hangar à copeaux	114'411.85						-8'384.00		106'027.85
Total 1404 Bâtiments du PA		34'224'911.50	3'314'491.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'269'633.00	0.00	36'269'769.80
14050.00	Forêts communales	2'700'000.00								2'700'000.00
Total 1405 Forêts		2'700'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'700'000.00
14060.01	Centrale téléphonique IP	24'636.85						-5'000.00		19'636.85
14060.02	Camion TP	128'566.90						-25'720.00		102'846.90
14060.03	Tracteur souffleuse TP	70'880.00						-17'720.00		53'160.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
14060.05	Chariot élévateur, marqueur TP	31'991.30						-8'000.00		23'991.30
14060.10	Horodateurs	61'507.00						-6'800.00		54'707.00
14062.00	Mobiliers classes EE	8'893.95						-4'030.00		4'863.95
14062.01	Mobiliers classes EP	12'220.00						-6'110.00		6'110.00
14062.20	Mobiliers Am Stram Miam	29'422.00						-4'200.00		25'222.00
14063.00	Déchets, Moloks	53'794.20						-26'630.00		27'164.20
14063.50	Matériels entretien terrains de sports	57'691.85						-11'540.00		46'151.85
14063.60	Equipements bâtiments sportifs	83'622.30						-39'000.00		44'622.30
14063.70	Equipement maison du Pervou	13'147.45						-6'580.00		6'567.45
14063.80	Equipement passages à niveau TN	49'432.50						-5'000.00		44'432.50
Total 1406 Biens mobiliers PA		625'806.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-166'330.00	0.00	459'476.30
1420001	Installation système GED									0.00
1420002	Déploiement logiciel Qgis									0.00
Total 1420 Logiciels		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	42'746.00						-4'750.00		37'996.00
14290.13	Crédit étude, Bellevue & réfection temple,	12'214.80						-1'780.00		10'434.80
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	82'817.60						-10'350.00		72'467.60
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvillers	23'376.50						-3'700.00		19'676.50
14290.70	Nouvelles mensurations cadastrales	38'900.00						-7'800.00		31'100.00
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	16'552.05						-2'270.00		14'282.05
14290.78	Plan directeur espaces publics	0.00	11'000.00					0.00		11'000.00
14290.79	Plan aménagement du territoire	100'030.15	9'089.00					-15'180.00		93'939.15

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
Total 1429	Autres immobilisations incorporelles	3'16'637.10	20'089.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'830.00	0.00	290'896.10
14460.00	Prêt association Parcours de l'eau	5'000.00								5'000.00
Total 1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
14500.13	SA Immobilière théâtre du Passage	438'474.00								438'474.00
14520.00	Patinoire du Littoral neuchâtelais	1.00								1.00
Total 1452	Participation aux syndicats	438'475.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	438'475.00
14500.08	Cadbar	531'217.00								531'217.00
14500.09	Société Navigation SA	359.00								359.00
14500.11	Eli10	466'462.00								466'462.00
14500.12	SRB SA	478'771.00								478'771.00
14500.20	Vadec	1'035'644.00								1'035'644.00
14500.21	Trans N	326'282.00								326'282.00
14540.01	Groupe E	206'842.00								206'842.00
14540.10	Viteos	17'470.00								17'470.00
Total 1454	Participations aux entreprises publiques	3'063'047.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'063'047.00
14560.00	Participation rénovations site de Champ-du-Moulin	60'000.00				-10'000.00				50'000.00
Total 1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	60'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
14	Patrimoine administratif	72'697'589.15	5'653'783.70	0.00	0.00	-579'357.39	0.00	-2'738'256.50	0.00	75'033'758.96

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinares	Solde au 31.12.2018
10700.03	Cave des côteaux	1.00							1.00
10700.04	Coop agricole & viticole	1.00							1.00
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	1.00							1.00
10700.06	Cave Châtenay-Bouvier SA	1.00							1.00
10700.07	Interface PME	1.00							1.00
10711.01	UBS, Cpte épargne Abris Pci	289'697.80	28.95						289'726.75
10711.02	BCN, Bon de caisse 3.5% 2008-2018	20'000.00				-20'000.00			0.00
10711.03	BCN, Bon de caisse 3.25% 2008-2018	60'000.00				-60'000.00			0.00
10711.05	BCN, Bon de caisse 2.7% 2010-2020	10'000.00							10'000.00
10721.00	UBS, garantie loyer ASM	5'346.70	0.55						5'347.25
10721.10	BCN, garantie loyer Berthold	3'166.50	5.65						3'172.15
10721.11	BCN, garantie loyer Béguelin	3'096.55	4.95						3'101.50
10721.12	BCN, garantie loyer APEB	9'793.50	1.00			-0.85			9'793.65
Total 107 Placements financiers		401'106.05	41.10	0.00	0.00	-80'000.85	0.00	0.00	321'146.30
10800.05	Vignes de la Martine	10'000.00							10'000.00
10800.10	Champs, jardins, vignes, places	74'300.00							74'300.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
Total 1080	Terrains PF	84'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84'300.00
10840.01	Immeuble Louis-Favre 11	693'428.55							693'428.55
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36	1'204'363.64							1'204'363.64
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38	754'940.00							754'940.00
10840.05	Immeuble Temple 2	530'000.00							530'000.00
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00							1'010'600.00
10840.07	Immeuble Addoz 21a	924'000.00	36'545.50						960'545.50
10840.08	Immeuble Collège 30	240'000.05							240'000.05
10840.09	Immeuble Centre Bellevue	1'782'950.00							1'782'950.00
10840.10	Immeuble Rochettes 20	190'000.00							190'000.00
10840.12	Immeuble Maison du Pervou	302'545.46							302'545.46
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	144'890.05	104'767.00						249'657.05
Total 1084	Bâtiments PF	7'837'717.75	141'312.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'979'030.25
10900.00	Avance financement ramassage des déchets	63'589.83				-63'589.83			0.00
Total 1089	Autres immobilisations PF	63'589.83	0.00	0.00	0.00	-63'589.83	0.00	0.00	0.00
108	Immobilisations du patrimoine financier	8'386'713.63	141'353.60	0.00	0.00	-143'590.68	0.00	0.00	8'384'476.55

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Attribution / Prélèvement		Remarques
		Etat au 31.12.2017	Etat au 31.12.2018	
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-289'645.30	0.00	

9. Indicateurs financiers

	2018	2017	2016	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{32'328'066.27}{18'389'268.44} \times 100 =$	175.80%	134.36%
				Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{2'086'930.76}{5'177'122.81} \times 100 =$	40.31%	230.05%
				Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. 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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{512'589.84}{29'336'111.67} \times 100 =$	1.75%	2.28%
				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. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{63'326.22}{29'822'467.77} \times 100 =$	0.21%	2.01%
				Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives*

2018 2017 2016

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{47'859'795.20}{29'336'111.67} \times 100 = 163.14\%$	169.42%	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.
			<ul style="list-style-type: none"> < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{5'746'480.20}{32'539'752.15} \times 100 = 17.66\%$	9.26%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
			<ul style="list-style-type: none"> < 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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'260'846.34}{29'336'111.67} \times 100 = 11.12\%$	10.13%	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.
			<ul style="list-style-type: none"> < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{32'328'066.27}{6'159.00} = 5'248.91$	4'503.86	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit avant tout tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.
			<ul style="list-style-type: none"> < 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

Valeurs indicatives*

2018 2017 2016

	2018	2017	2016	Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{2'086'930.76}{29'336'111.67} \times 100 =$	7.11%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{795'283.21}{18'082'317.74} \times 100 =$	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. > 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

Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
1	ACTIF	95'825'506.90	96'679'843.32
10	Patrimoine financier	20'791'747.94	23'982'254.17
100	Disponibilités et placements à court terme	3'838'900.97	7'118'907.86
101	Créances	7'095'874.96	7'820'762.61
104	Actifs de régularisation	1'472'495.46	655'870.07
107	Placements financiers	321'146.30	401'106.05
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	8'063'330.25	7'985'607.58
14	Patrimoine administratif	75'033'758.96	72'697'589.15
140	Immobilisations corporelles du PA	71'186'340.86	68'814'430.05
142	Immobilisations incorporelles	290'896.10	316'637.10
144	Prêts	5'000.00	5'000.00
145	Participations, capital social	3'551'522.00	3'561'522.00
2	PASSIF	-95'762'180.68	-96'679'843.32
20	Capitaux de tiers	-53'119'814.21	-51'586'438.74
200	Engagements courants	-4'161'695.20	-3'181'184.90
201	Engagements financiers à court terme	-10'000'000.00	-9'800'000.00
204	Passifs de régularisation	-3'592'434.21	-1'631'082.14
205	Provisions à court terme	-151'939.50	-92'179.50
206	Engagements financiers à long terme	-33'698'100.00	-35'285'500.00
208	Provisions à long terme	-1'226'000.00	-1'596'492.20
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-289'645.30	0.00
29	Capitaux propres	-42'642'366.47	-45'093'404.58
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-991'639.84	0.00
291	Fonds	-760'288.39	-998'592.70

Comptes 2018

Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	-1'674'689.29
293	Préfinancements	-2'700'000.00	-2'400'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-850'000.00	-850'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-21'214'474.20	-23'044'158.55
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'640'580.59	-1'640'580.59
299	Excédent/découvert du bilan	-14'485'383.45	-14'485'383.45

**Ville et Commune de
Boudry**

**Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
sur les comptes annuels 2018**

09.05.2019

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

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville et Commune de Boudry, comprenant le bilan, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de révision

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

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

Opinion d'audit

Les comptes annuels appellent le commentaire suivant : Les comptes annuels ne comprennent pas le tableau de flux de trésorerie contrairement aux prescriptions de l'article 24 de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LfinEC).

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont conformes aux prescriptions légales, à l'exception du fait énoncé au paragraphe précédent.

Paragraphe d'observation

A fin 2018, le taux d'endettement net étant de 176%, le degré d'autofinancement exigé par l'art. 5 de votre règlement communal sur les finances est de 100%.

Le degré d'autofinancement 2018 s'est élevé à 40% (230% à fin 2017). Dès lors, les contraintes liées au mécanisme du frein à l'endettement ne sont pas respectées à fin 2018.

Rapport sur d'autres dispositions légales

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

Le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, prescrit selon le règlement communal sur les finances et conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890 est en cours d'élaboration mais n'est pas encore formellement appliqué. A fin 2018, nous ne sommes dès lors pas en mesure d'en confirmer son existence.

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

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell
Expert-réviser agréé
Réviser responsable

Neuchâtel, le 9 mai 2019

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

Boudry, le 24 juin 2019

Le directeur des finances

Le chef du service des finances
et informatique

Daniel Schürch

Sylvain Testuz

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

Boudry, le 24 juin 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente

Le secrétaire

Marisa Braghini

Pierre Quinche

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

Boudry, le 24 juin 2019

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

Le président

Le secrétaire

Bob Thomson

Jean-Pierre Mösch

Les comptes de l'exercice 2018, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 24 juin 2019

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

Le secrétaire

Alain Sandoz

Jean-Daniel Böhm