

---

*Rapport*

*du Conseil communal au Conseil général*

*à l'appui du projet de budget pour l'année 2021*

---

*Rapport n° : CG-0210.800-5*

*Date : 20 novembre 2020*

*Dicastère : Services administratifs et des finances*



---

**Budget 2021**

---

# Table des matières

---

## Chapitre 1 Rapport

1. Introduction.....	1-2
2. Situation conjoncturelle .....	2
3. Épilogue.....	2
4. Compte de résultat.....	3
Commentaires sur le compte de résultat	
1. Charges d'exploitation .....	
• Charges de personnel.....	4
• Biens et services.....	4
• Amortissement du patrimoine administratif .....	4
• Charges financières .....	4
• Charges de transferts .....	5
2. Revenus d'exploitation	
• Impôt sur le revenu personnes physiques .....	5
• Impôt sur le revenu personnes morales .....	6
• Impôt foncier.....	6
• Péréquation.....	7
5. Frein à l'endettement.....	7
6. Indicateurs financiers .....	8-9
7. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale.....	10
Budget 2021 de la facture sociale, version Conseil d'Etat .....	11
8. Conclusion .....	12
9. Arrêté .....	13
10. Plan financier 2020-2024 .....	14
11. Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour .....	15

## Chapitre 2 Budget

A. Compte de fonctionnement – généralités et résumés	
a. Remarques préliminaires .....	18
b. Résumé – classification fonctionnelle à 2 positions.....	19
c. Résumé – classification fonctionnelle à 4 positions.....	20-21
B. Détail des comptes de fonctionnement	
a. Administration générale.....	22-31
b. Ordre et sécurité publique .....	32-39
c. Formation.....	40-49
d. Culture, sports, loisirs et église .....	50-59
e. Santé.....	60-61
f. Sécurité sociale.....	62-65
g. Transports .....	66-71
h. Protection de l'environnement et aménagement .....	72-81
i. Economie publique.....	82-87
j. Finances et impôts .....	88-97
k. Glossaire.....	98-100
C. Comptes des investissements .....	101
a. Commentaires par dicastère .....	102
b. Détail des investissements.....	103
D. Signatures .....	104



## RAPPORT

### du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry à l'appui du projet de budget pour l'année 2021

---

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions légales et en application de l'article 70 du Règlement général de commune, du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous présenter le projet de budget pour l'année 2021, en vous faisant part de nos remarques et commentaires.

#### 1. Introduction

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

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

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

**un déficit de CHF 322'990.--**

Dans le souci de respecter les termes du frein à l'endettement, les investissements nets ont été contenus à CHF 3'325'000.--. On relèvera que seuls les investissements urgents et indispensables ont été portés à ce budget des investissements. En effet, outre les règles de frein à l'endettement, la diminution progressive de la dette reste au centre de nos attentions. Les efforts pour contenir les investissements au strict indispensable en sont l'expression.

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

Ce budget s'inscrit bien évidemment sous le signe des nombreuses incertitudes liées à la crise sanitaire qui fait rage à l'heure de sa rédaction.

Les conséquences sociales et économiques, dont les répercussions s'étendront sans doute sur plusieurs exercices, restent toutefois impossibles à chiffrer à ce jour. C'est donc dans ce contexte que l'ensemble des services ont été invités à faire preuve de la plus grande rigueur dans leurs prévisions et à limiter leurs besoins sans toutefois risquer de mettre à mal leur fonctionnement.

A ce stade, il convient de rappeler que la marge de manœuvre dont nous disposons reste limitée dans la mesure où il ne nous est pas possible d'influer sur les recettes fiscales et sur le plan des charges, sur des postes importants comme par exemple la formation, la sécurité sociale ou encore les transports, tous domaines représentant des montants considérables.

Ce constat ne nous a toutefois pas freinés dans notre volonté de limiter les dépenses partout où cela était possible.

On constatera enfin que sans l'apport d'un bénéfice extraordinaire et purement comptable<sup>1</sup>, imputable à des négociations longues et réussies dans le différend qui nous opposait à l'Etat relatif à la perception de la plus-value LCAT<sup>2</sup> pour la vente des terrains du Plateau de la Gare, le déficit aurait atteint près de CHF 753'090. --.

## 2. Situation conjoncturelle

Les prévisions publiées par le groupe d'experts de la Confédération pour les prévisions conjoncturelles estiment la forte baisse du PIB<sup>3</sup> en 2020, à -3.8% et ce, principalement imputable à la baisse sans précédent des dépenses de consommation privées. Au 22 octobre 2020, ledit groupe tablait pour 2021 sur une reprise et une augmentation du PIB de +3.8%, tout en invoquant toute une série de prévisions optimistes quant au contrôle de l'épidémie, prévisions qui à ce jour semblent bien irréalistes, tant toutes les suppositions avancées s'avèrent d'ores et déjà balayées par les dernières mesures prises en Suisse et en Europe.

On constate donc ici aussi que la crise sanitaire est au centre des spéculations sur une éventuelle reprise économique et que sa durée est impossible à déterminer. Ces éléments sont susceptibles de peser sur nos différentes recettes fiscales notamment. Nous avons donc intégré ces données dans nos estimations sans toutefois tomber dans un pessimisme exagéré.

S'agissant du Canton de Neuchâtel, on peut imaginer que les principaux secteurs de son tissu économique sont susceptibles d'être fortement impactés par la crise actuelle. Les conséquences en seront évidemment une forte diminution du revenu de l'impôt sur les personnes morales. Pour Boudry, c'est essentiellement le montant distribué par le biais du fonds de redistribution cantonal qui sera particulièrement affecté.

Enfin, nous ne saurions passer sous silence les effets de la réforme fiscale entamée en 2020 et dont le solde des effets sera perceptible en 2021, qui grèvera encore nos revenus.

## 3. Épilogue

Il est évidemment difficile dans ce contexte de dresser un tableau très optimiste. Toutefois, nous restons confiants pour l'avenir, convaincus que cette crise sanitaire trouvera son épilogue dans un délai raisonnable. Le budget présenté laisse certes une perte qui dans un autre contexte pourrait laisser songeur, mais qui en l'occurrence et compte tenu de tous les éléments cités ci-dessus reste à nos yeux raisonnables, tout en nous laissant tout de même de quoi financer les investissements les plus indispensables (voir commentaires au chapitre idoine) et ce, dans le respect des règles liées au frein à l'endettement.

Vous trouverez dans les pages suivantes, des explications détaillées sur les différentes charges et recettes ainsi qu'un certain nombre de commentaires pour préciser les attributions budgétaires à des comptes précis.

Au vu de ces considérations, nous vous recommandons d'accepter le budget tel que présenté dans ce document.

<sup>1</sup> Dû à la dissolution partielle de la réserve portée au bilan en 2015 pour un montant de CHF 1'226'000.-

<sup>2</sup> Loi cantonale sur l'aménagement du territoire

<sup>3</sup> Produit intérieur brut

## 4. Compte de résultats

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>28'570'650</b>	<b>29'091'250 -</b>	<b>520'600</b>	<b>30'757'436 -</b>	<b>2'186'786</b>
30 Charges de personnel	5'054'320	5'036'680	17'640	4'921'416	132'904
31 Charges de biens et services et ACE <sup>1</sup>	4'300'150	4'381'450 -	81'300	4'924'240 -	624'090
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'886'090	2'916'280 -	30'190	2'894'395 -	8'305
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	264'160	239'100	25'060	169'505	94'655
36 Charges de transfert	14'053'920	14'188'240 -	134'320	15'592'536 -	1'538'616
37 Subventions à redistribuer	330'000	330'000	-	324'955	5'045
39 Imputations internes	1'682'010	1'999'500 -	317'490	1'930'388 -	248'378
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>- 26'771'880 -</b>	<b>27'573'300</b>	<b>801'420 -</b>	<b>30'460'031</b>	<b>3'688'151</b>
40 Revenus fiscaux	- 18'938'000 -	19'528'000	590'000 -	20'513'454	1'575'454
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-
42 Taxes	- 4'490'970 -	4'475'500 -	15'470 -	4'542'614	51'644
43 Revenus divers	- 39'000 -	40'370	1'370 -	118'963	79'963
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-	-	- -	900	900
46 Revenus de transfert	- 1'291'900 -	1'199'930 -	91'970 -	3'028'758	1'736'858
47 Subventions à redistribuer	- 330'000 -	330'000	- -	324'955 -	5'045
49 Imputations internes	- 1'682'010 -	1'999'500	317'490 -	1'930'388	248'378
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'798'770</b>	<b>1'517'950</b>	<b>280'820</b>	<b>297'405</b>	<b>1'501'365</b>
34 Charges financières	614'790	597'940	16'850	685'560 -	70'770
44 Revenus financiers	- 1'171'730 -	1'146'320 -	25'410 -	1'298'508	126'778
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>- 556'940 -</b>	<b>548'380 -</b>	<b>8'560 -</b>	<b>612'948</b>	<b>56'008</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>1'241'830</b>	<b>969'570</b>	<b>272'260 -</b>	<b>315'543</b>	<b>1'557'373</b>
38 Charges extraordinaires	86'000	85'000	1'000	1'207'527 -	1'121'527
48 Revenus extraordinaires	- 1'004'840 -	721'990 -	282'850 -	912'123 -	92'717
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>- 918'840 -</b>	<b>636'990 -</b>	<b>281'850</b>	<b>295'404 -</b>	<b>1'214'244</b>
<b>Total du compte de résultats<sup>2</sup></b>	<b>322'990</b>	<b>332'580 -</b>	<b>9'590 -</b>	<b>20'139</b>	<b>343'129</b>

<sup>1</sup> Autres Charges d'Exploitation

<sup>2</sup> Résultats précédés d'un « - » signifient un bénéfice, respectant une amélioration lorsqu'il s'agit des écarts.

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

Les revenus extraordinaires sont la conséquence de la réévaluation du bilan exigée par la LFinEC au 1<sup>er</sup> janvier 2017. En effet, la surcharge d'amortissement due à l'augmentation de la valeur des biens est totalement compensée par une ponction à la réserve créée au moment du retraitement du bilan. Il est également compris la dissolution complète de la provision pour impôt sur les gains immobiliers (qui a été créée au Plateau de la Gare suite au litige avec l'État) car le paiement de la facture interviendra en mai 2021.

## Commentaires sur le compte de résultat :

Voici, dans les grandes lignes, les principaux éléments qui permettent de comparer ce budget à celui de 2020 et aux comptes bouclés pour 2019 et qui expliquent les principales différences.

### 1. Charges d'exploitation :

#### *30 Charges de personnel*

Depuis plusieurs exercices, nous nous sommes écartés de la politique de l'Etat sur l'évolution des traitements et autres mesures visant la rétribution du personnel. De 2015 à 2019 notre situation était globalement meilleure que celle du Canton et, par conséquent, elle ne justifiait pas de pénaliser nos collaboratrices et collaborateurs (nos budgets et comptes étaient alors bénéficiaires). Pour 2020, c'est l'effet inverse qui nous a contraint à ne pas compenser l'IPC<sup>4</sup>, mesure prise dans un environnement déficitaire.

L'indice des prix à la consommation s'est replié de 1.3 points pendant la période de référence entre mai 2019 et mai 2020. Considérant la décision prise sur l'exercice précédent de ne pas compenser l'augmentation qui était de 0.6 point, nous avons renoncé à indexer négativement la grille salariale de la différence de 0.7 point.

Les autres prestations ne subissent pas de modifications.

Le budget présenté tient compte d'une augmentation des honoraires pour les membres du Conseil communal à raison de CHF 300.-/mois. Conformément à l'article 100 al. 3 du RGC<sup>5</sup>, l'introduction de cette mesure doit encore faire l'objet de l'accord de la nouvelle Commission de Gestion et des Finances.

#### *31 Biens et services*

D'une manière générale, nos services ont été invités à réduire leurs charges partout où cela était raisonnablement possible, avec un objectif de 10% de réduction. Cela ne peut évidemment pas être réalisé de manière uniforme sur tous les postes, certains étant pratiquement incompressibles (par exemple frais de poursuite, ramassage de déchets) ou avec une marge de manœuvre moindre (chauffage, électricité notamment). Le résultat global d'économie se monte finalement à un peu moins de 2%, mais sur certains postes des diminutions importantes ont été opérées.

#### *33 Amortissement du patrimoine administratif*

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

On ne constate que peu de variations par rapport au dernier budget et aux comptes 2019.

#### *34 Charges financières*

La chute des taux sur le marché des emprunts a permis ces dernières années de refinancer des prêts arrivés à échéance à des conditions très avantageuses, diminuant ainsi considérablement le poids de la charge d'intérêts. A relever que les échéances des emprunts à moyen et long terme sont échelonnées, ceci afin de garder toute latitude, d'année en année, de pouvoir pondérer les montants à emprunter.

<sup>4</sup> Indice des prix à la consommation

<sup>5</sup> Règlement Général de Commune

Ci-dessous le tableau prévisionnel de l'échéancier des emprunts.

<b>Echéancier des emprunts</b>								<b>ANNEE 2021</b>			
<b>Situation prévisionnelle 2021</b>											
Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée		Echéance	Solde au 01.01.2021	montant intérêts annuels	Amort. annuel	Solde au 31.12.2021
BCN	4'000'000		0.00%	x	2020	12 mois	14.10.2021	4'000'000	0		4'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000	2'000'000	0
BCG	3'300'000		1.58%		2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140		3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%		2012	2022	20.05.2022	924'000	13'490	22'000	902'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	30.11.2022	959'300	15'253	130'400	828'900
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000		2'000'000
BCN	4'000'000	210'000	1.50%		2014	2024	15.12.2024	2'740'000	41'100	210'000	2'530'000
BCG	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	31.01.2026	2'750'000	66'000	250'000	2'500'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750		2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%		2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200		6'000'000
Pensionkasse Post	6'000'000		0.50%		2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%		2020	2030	17.02.2030	3'000'000	8'700		3'000'000
BCG	3'700'000		1.40%		2018	2031	15.10.2031	3'700'000	51'800		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	5.00%	1.35%		2017	2032	30.03.2032	3'400'000	45'900	200'000	3'200'000
<b>TOTAL des prêts en cours</b>								<b>43'273'300</b>			
<b>TOTAL intérêts annuels</b>									<b>449'333</b>		
<b>TOTAL amortissements et remboursements</b>										<b>2'612'400</b>	
<b>Solde théorique en fin d'année</b>											<b>40'460'900</b>
<b>Taux moyen</b>		<b>1.111%</b>									

### 36 Charges de transferts

Ce chapitre regroupe les charges qui nous sont facturées par l'Etat et les syndicats intercommunaux. On constate qu'il s'agit de plus de 14 mios soit près de la moitié des charges totales du budget. Globalement et par rapport au budget précédent, il n'y a pas d'augmentation, les charges supplémentaires de CESCOLE étant compensées par une diminution des coûts de l'aide sociale. Nous restons prudents à ce sujet, en effet la situation sanitaire pourrait finir par peser sur ce poste.

Par ailleurs, le programme d'éducation numérique s'appliquant aux écoles obligatoires, les frais supplémentaires nécessaires à la formation des enseignants et à la dispense de nouveaux cours, sont cofinancés par les communes.

## 2. Revenus d'exploitation :

### 40 Les revenus fiscaux

#### Impôt sur le revenu personnes physiques (PP)

Comme mentionné dans les premières pages du présent rapport, la crise sanitaire pourrait peser de tout son poids sur le revenu de l'impôt (PP et PM), toutefois l'impact reste pour l'instant impossible à quantifier. Nos prévisions se basent donc, d'une part, sur les indications fournies par l'Etat et, d'autre part, sur une pondération en fonction de notre propre situation. En l'occurrence, nous pensons que sur le front des personnes physiques, les revenus ne devraient pas s'écarter massivement de ceux prévus en 2020, lesquels avaient déjà été adaptés, notamment en raison des effets de la réforme fiscale. Toutefois et contrairement à ces dernières années, nous ne constatons plus de forte augmentation de notre population, ce levier n'est donc plus d'actualité actuellement, tant bien même il reste pléthore d'appartements vides dans notre commune.

S'agissant de l'impôt à la source, les prévisions sont à la baisse en raison des incertitudes régnant sur les marchés financiers, limitant fortement les opérations sur les vente d'options de collaborateurs notamment.

### *Impôt sur le revenu personnes morales (PM)*

Les services de l'Etat nous ont garanti que notre principal contribuable allait d'une part continuer ses activités à Boudry (des réserves avaient été émises l'an dernier suite à son rachat) et d'autre part, que les revenus devraient rester stables. Par conséquent, la baisse devrait rester modérée par rapport à 2020 (réforme de l'imposition), mais tout de même conséquente en regard des chiffres enregistrés aux comptes 2019 en raison de l'impact conjugué de la réforme et de la crise sanitaire touchant les autres secteurs d'activités.

Par ailleurs, le revenu des fonds (dorénavant fondu en un seul) sera évidemment touché puisqu'il s'agit d'une redistribution de l'impôt perçu sur l'ensemble des communes. Toutefois et en raison du fort nombre d'emplois sis sur notre commune (un des facteurs de redistribution), cette baisse devrait être quelque peu atténuée.

### *Impôt foncier*

Introduit en 2020, l'impôt foncier sur les personnes physique est sensé compenser une partie des pertes consécutives à la réforme fiscale. L'expérience de l'année en cours semble montrer qu'une diminution des revenus au niveau des personnes morales est à attendre.

### *36-46 Péréquation*

Après l'adoption en 2019 par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires et la péréquation des ressources fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2017, 2018 et 2019, dont les comptes sont bouclés. Ainsi, les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2021 sont les montants définitifs.

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

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

Cette réforme de la péréquation nous est clairement favorable pour l'instant. Après avoir passé dans le camp des contributeurs en 2019, nous sommes à nouveau bénéficiaires à hauteur de CHF 243'910.-. Vous constaterez que dorénavant la péréquation est splittée sur cinq comptes. Si le mode de calcul reste quelque peu occulte, cette nouvelle présentation a le mérite de clarifier les différents secteurs sur lesquels il s'applique.

## 5. Frein à l'endettement

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

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

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

### **Art. 5 : Degré d'autofinancement**

*<sup>1</sup>Pour le calcul du degré minimal d'autofinancement sont appliquées les règles suivantes:*

*a) l'autofinancement correspond à la somme des amortissements du patrimoine administratif et du solde du compte de résultats;*

*b) les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant net total porté au budget.*

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

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

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

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

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

## 6. Indicateurs financiers

		BG 2021	BG 2020	C 2019	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette}}{\text{Revenus fiscaux}}$	165.83%	165.55%	153.10%	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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}}$	85.03%	109.26%	147.22%	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}}$	1.37%	1.40%	1.18%	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	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}}$	1.20%	-1.23%	0.07%	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
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}}$	173.84%	177.49%	154.48%	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.  < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}}$	14.45%	11.51%	11.45%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.  < 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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}}$	12.09%	12.21%	10.73%	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.

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

h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette	<b>4'463.77</b>	<b>4'671.46</b>	<b>5'042.64</b>	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.
	Population résidante permanente				

< 0 CHF patrimoine net  
 0 - 1'000 CHF endettement faible  
 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen  
 2'501 - 5'000 CHF endettement important  
 > 5'001 CHF endettement très important

i) Taux d'autofinancement	Autofinancement	<b>10.50%</b>	<b>10.01%</b>	<b>11.77%</b>	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
	Revenus courants				

> 20% bon  
 10% - 20% moyen  
 < 10% mauvais

j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts	<b>3.36%</b>	<b>3.17%</b>	<b>3.40%</b>	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
	Revenus fiscaux directs				

> 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

## **7. Commentaires concernant le tableau de la facture sociale :**

### **Généralités**

La facture sociale est estimée à CHF 216'805'700.--, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. La répartition des dépenses nettes de l'aide matérielle, du financement des programmes d'insertion et des contributions aux organismes privés chargés de prestations sociales s'opère de la même façon que pour les autres prestations sociales entrant dans la facture sociale, soit 60% à la charge de l'Etat et 40% à la charge de l'ensemble des communes.

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

### **Subsides LAMal**

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

### **Bourses d'études**

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

### **Avances de contribution d'entretien**

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

### **Aide sociale**

Il s'agit de l'aide matérielle.

### **Intégration socio-professionnelle**

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

### **Social privé**

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

### **Alfa Sal**

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

### **FIP, financement LACI**

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

## Budget 2021 de la Facture sociale (version du Conseil d'État)

N° Communes	Population au 31.12.2019	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contrib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
1 Boudry	6'228	1'045'632	83'003	12'998	1'536'784	25'336	146'501	64'346	81'712	66'766	3'063'078
3 Cornaux	1'556	261'240	20'738	3'247	383'949	6'330	36'602	16'076	20'415	16'681	765'278
4 Cortailod	4'747	796'984	63'265	9'907	1'171'341	19'311	111'664	49'044	62'281	50'889	2'334'687
5 Cressier	1'897	318'491	25'282	3'959	468'092	7'717	44'623	19'599	24'889	20'336	932'990
6 Enges	266	44'659	3'545	555	65'637	1'082	6'257	2'748	3'490	2'852	130'825
7 Hauterive	2'647	444'410	35'278	5'524	653'158	10'768	62'265	27'348	34'729	28'377	1'301'857
8 La Grande Béroche	8'790	1'475'772	117'148	18'345	2'168'968	35'759	206'767	90'815	115'326	94'231	4'323'130
9 La Tène	5'090	854'571	67'837	10'623	1'255'978	20'707	119'732	52'588	66'781	54'566	2'503'382
10 Le Landeron	4'604	772'975	61'360	9'609	1'136'055	18'730	108'300	47'567	60'405	49'356	2'264'356
11 Lignières	980	164'534	13'061	2'045	241'819	3'987	23'053	10'125	12'858	10'506	481'987
12 Milvignes	9'004	1'511'701	120'000	18'792	2'221'773	36'629	211'801	93'026	118'133	96'525	4'428'380
13 Neuchâtel	44'469	7'465'994	592'658	92'808	10'972'904	180'904	1'046'043	459'438	583'438	476'719	21'870'906
15 Rochefort	1'243	208'690	16'566	2'594	306'715	5'057	29'239	12'842	16'308	13'325	611'337
16 Saint-Blaise	3'262	547'664	43'474	6'808	804'912	13'270	76'732	33'702	42'798	34'969	1'604'329
17 Brot-Plamboz	284	47'681	3'785	593	70'078	1'155	6'681	2'934	3'726	3'045	139'678
18 La Brévine	622	104'429	8'290	1'298	153'481	2'530	14'631	6'426	8'161	6'668	305'914
19 La Chaux-de-Fonds	37'472	6'291'253	499'406	78'205	9'246'366	152'440	881'453	387'148	491'636	401'709	18'429'616
20 La Chaux-du-Milieu	495	83'107	6'597	1'033	122'143	2'014	11'644	5'114	6'494	5'307	243'453
21 La Sagne	1'037	174'104	13'821	2'164	255'884	4'219	24'393	10'714	13'606	11'117	510'021
22 Le Cerneux-Péquignot	312	52'382	4'158	651	76'987	1'269	7'339	3'224	4'093	3'345	153'449
23 Le Locle	11'125	1'867'800	148'268	23'218	2'745'138	45'258	261'693	114'940	145'961	119'263	5'471'538
25 Les Planchettes	212	35'593	2'825	442	52'312	862	4'987	2'190	2'781	2'273	104'267
26 Les Ponts-de-Martel	1'222	205'164	16'286	2'550	301'533	4'971	28'745	12'625	16'033	13'100	601'009
28 Val-de-Ruz	17'009	2'855'677	226'686	35'498	4'197'039	69'194	400'102	175'731	223'160	182'341	8'365'428
29 La Côte-aux-Fées	445	74'712	5'931	929	109'806	1'810	10'468	4'598	5'838	4'771	218'862
30 Les Verrières	644	108'123	8'583	1'344	158'910	2'620	15'149	6'654	8'449	6'904	316'734
31 Val-de-Travers	10'666	1'790'737	142'150	22'260	2'631'878	43'390	250'896	110'197	139'939	114'342	5'245'791
<b>Total des communes</b>	<b>176'328</b>	<b>29'604'080</b>	<b>2'350'000</b>	<b>368'000</b>	<b>43'509'640</b>	<b>717'320</b>	<b>4'147'760</b>	<b>1'821'760</b>	<b>2'313'440</b>	<b>1'890'280</b>	<b>86'722'280</b>

## 8. Conclusion

Le Conseil communal peut affirmer que cet exercice 2021 est particulièrement compliqué et périlleux. Les estimations des recettes sont presque impossibles, nous avons plutôt évalué les risques et, dans cette période de pandémie, ils sont nombreux.

Certains éléments sont toutefois clairs au niveau des recettes. Avec la réforme fiscale nous perdons environ 5% de l'impôt des personnes physique. L'impôt à la source fond et ceci a un lien direct avec la pandémie. Nous avons eu, certaines années, une corrélation entre la vente d'actions et cet impôt. Le fonds lié aux emplois sera certainement aussi impacté, les horlogers et les sous-traitants de la branche annoncent des pertes de profit tous les jours.

Nous ne sommes pas à l'abri d'une rétrocession d'impôt au niveau des personnes morales, nous l'avons déjà vécu, ceci peut concerner l'exercice 2022.

Au niveau des charges, nous savons déjà que la scolarité va nous coûter bien plus ces prochaines années ceci en lien avec la rénovation de Cescole et l'augmentation du personnel social. Les autres charges sont maîtrisées et nous avons demandé à chacun de réduire selon les possibilités réelles. Il y a toutefois une nouvelle étonnante : le nombre de dossiers au guichet social régional diminue mais nous devons aussi le prendre au conditionnel, le nombre de dossiers en moins nous semble trop important.

Les différentes réserves que nous avons effectuées ces dernières années nous rendent service, le différentiel entre la réserve pour la plus-value des terrains de la gare et le montant finalement payé après une longue procédure permet de dégager CHF 430'000.-- supplémentaires.

En conclusion, nous considérons que malgré la situation, la ligne suivie depuis plusieurs années par la Ville et Commune de Boudry permet de présenter un budget correct et nous imaginerons si besoin des efforts supplémentaires.

Nous vous remercions de l'attention portée à notre proposition de budget et vous demandons de bien vouloir l'adopter et permettre ainsi à notre commune de fonctionner en 2021.

## 9. Arrêté

### LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu le rapport du Conseil communal du 20 novembre 2020 à l'appui du projet de budget pour l'année 2021,

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,

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

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

Entendu la commission de gestion et des finances,

Sur la proposition du Conseil communal,

#### arrête

**Article premier :** Est approuvé le budget de l'exercice 2021, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	28'570'650.00
Revenus d'exploitation	CHF	-26'771'880.00
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (1)</b>	<b>CHF</b>	<b>1'798'770.00</b>
Charges financière	CHF	614'790.00
Revenus financiers	CHF	-1'171'730.00
<b>Résultat provenant des financements (2)</b>	<b>CHF</b>	<b>-556'940.00</b>
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>CHF</b>	<b>1'241'830.00</b>
Charges extraordinaires	CHF	86'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	-1'004'840.00
<b>Résultat extraordinaire (3)</b>	<b>CHF</b>	<b>918'840.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)</b>	<b>CHF</b>	<b>322'990.00</b>

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

Dépenses	CHF	3'470'000.00
Recettes	CHF	-135'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	3'325'000.00

**Article 2 :** Considérant l'art. 5 RCF :

- Le taux d'endettement net calculé sur la base des comptes 2019 est de 153.1 %,
- Les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant porté au budget, soit CHF 2'826'250.00,
- La marge d'autofinancement selon budget est de CHF 2'827'860.00,

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

**Article 3 :** <sup>1</sup> Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup> Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

*Pierre Quinche*

*Daniel Schürch*

## 10. Plan financier 2021-2024

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>30'757'435.79</b>	<b>29'091'250.00</b>	<b>28'570'650.00</b>	<b>29'091'250.00</b>	<b>29'740'650.00</b>	<b>29'740'650.00</b>
30 Charges de personnel	4'921'416.10	5'036'680.00	5'054'320.00	5'036'680.00	5'177'680.00	5'177'680.00
31 Charges de biens et services et ACE	4'924'240.14	4'381'450.00	4'300'150.00	4'381'450.00	4'581'450.00	4'581'450.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'894'395.45	2'916'280.00	2'886'090.00	2'916'280.00	2'853'280.00	2'853'280.00
35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux	169'505.23	239'100.00	264'160.00	239'100.00	241'600.00	241'600.00
36 Charges de transfert	15'592'536.32	14'188'240.00	14'053'920.00	14'188'240.00	14'542'240.00	14'542'240.00
37 Subventions à redistribuer	324'954.70	330'000.00	330'000.00	330'000.00	330'000.00	330'000.00
39 Imputations internes	1'930'387.85	1'999'500.00	1'682'010.00	1'999'500.00	2'014'400.00	2'014'400.00
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-30'460'031.02</b>	<b>-27'573'300.00</b>	<b>-26'771'880.00</b>	<b>-27'573'300.00</b>	<b>-26'872'200.00</b>	<b>-27'772'200.00</b>
40 Revenus fiscaux	-20'513'453.70	-19'528'000.00	-18'938'000.00	-19'528'000.00	-18'628'000.00	-19'528'000.00
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	-4'542'613.80	-4'475'500.00	-4'490'970.00	-4'475'500.00	-4'659'500.00	-4'659'500.00
43 Revenus divers	-1'18'962.80	-40'370.00	-39'000.00	-40'370.00	-40'370.00	-40'370.00
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-900.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	-3'028'757.80	-1'199'930.00	-1'291'900.00	-1'199'930.00	-1'199'930.00	-1'199'930.00
47 Subventions à redistribuer	-324'954.70	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00	-330'000.00
49 Imputations internes	-1'930'387.85	-1'999'500.00	-1'682'010.00	-1'999'500.00	-2'014'400.00	-2'014'400.00
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>297'404.77</b>	<b>1'517'950.00</b>	<b>1'798'770.00</b>	<b>1'517'950.00</b>	<b>2'868'450.00</b>	<b>1'968'450.00</b>
34 Charges financières	685'560.05	597'940.00	614'790.00	849'750.00	849'750.00	849'750.00
44 Revenus financiers	-1'298'508.27	-1'146'320.00	-1'171'730.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00	-1'240'220.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-612'948.22</b>	<b>-548'380.00</b>	<b>-556'940.00</b>	<b>-390'470.00</b>	<b>-390'470.00</b>	<b>-390'470.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-315'543.45</b>	<b>969'570.00</b>	<b>1'241'830.00</b>	<b>1'127'480.00</b>	<b>2'477'980.00</b>	<b>1'577'980.00</b>
38 Charges extraordinaires	1'207'526.90	85'000.00	86'000.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-912'122.76	-721'990.00	-1'004'840.00	-700'000.00	-700'000.00	-700'000.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>295'404.14</b>	<b>-636'990.00</b>	<b>-918'840.00</b>	<b>-700'000.00</b>	<b>-700'000.00</b>	<b>-700'000.00</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>332'580.00</b>	<b>322'990.00</b>	<b>427'480.00</b>	<b>1'777'980.00</b>	<b>877'980.00</b>

<b>11. Etat des crédits d'investissements recensés à ce jour</b>				
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Aménagement du territoire :</b>				
Elaboration et révision PAL suite au PDR		400'000.00		
Mesure 2 protection contre l'érosion de l'Areuse aux Iles			100'000.00	
Versant Marfaux confortation suite étude canton				500'000.00
<i>./. Subventions à recevoir</i>				<i>-350'000.00</i>
Plan spécial coop			1'800'000.00	1'000'000.00
<b>Bâtiments :</b>				
Vauvilliers réfection 1 salle	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Esserts réfection 1 classe + portes	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Vauvilliers réfection complète		1'250'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
Vauvilliers monobloc ventilation salle gym	250'000.00			
Vauvilliers ascenseur et wc (mise aux normes handic.)		350'000.00		
ASM2 - Prolongation des panneaux solaire photovoltaïque (2020/ 55'000.-)		55'000.00		
Salle de spectacles - réfection fenêtres		150'000.00		
Hôtel de Ville isolation et réfection sanitaire		200'000.00		
OH 13, réfection toiture mise aux normes isolation			120'000.00	
<b>Services industriels :</b>				
<b>Electricité</b>				
Roll out comptage intelligent (rempl . compteurs)		135'000.00	135'000.00	
Assainissement stations MT :		150'000.00	150'000.00	
Station Collège (point d'injection)	200'000.00			
armoires liés basse tension & Eclairage Public	285'000.00	85'000.00		
<b>Eau</b>				
PGA eau	120'000.00			
Pré Landry O.-Huguenin			260'000.00	
Oscar Huguenin			450'000.00	
Rue du Collège			400'000.00	
Sous l'Areuse st. Vermondins / dépend du réservoir		330'000.00		
Nouveau réservoir, étude		100'000.00		
Nouveau réservoir		1'000'000.00	2'000'000.00	
Conduite des Sources		200'000.00	200'000.00	
Félix Bovet lié au crédit cadre tp		400'000.00		
<b>Travaux publics :</b>				
Réfection pont CFF Bôle	270'000.00			
EP remplacement échelonné des armoires	325'000.00	85'000.00		
Mise aux normes handicapés arrêt bus	250'000.00			
Giratoire de l'Ile	50'000.00	380'000.00		
Piste cyclable Champ-du-Moulin		45'000.00		
Crédit cadre entretien des routes	940'000.00	900'000.00		
Vy d'Etra assainissement route		1'200'000.00	1'100'000.00	
Nacelle		105'000.00		
Carrefour ZI Chézard		400'000.00		
<b>Crédit annuel divers :</b>	535'000.00	535'000.00	535'000.00	535'000.00
<b>Total Investissement</b>	<b>3'325'000.00</b>	<b>8'155'000.00</b>	<b>8'850'000.00</b>	<b>3'285'000.00</b>
Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte	2'826'250.00	6'931'750.00	7'522'500.00	2'792'250.00



# Comptes de fonctionnement

### Remarques préliminaires :

- La population s'élève au 31 décembre 2019 à 6'228 habitants, base utilisée pour plusieurs calculations.
- Imputations internes : les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques. Des comptes par nature ont été créés :

	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

- Imputation des intérêts du capital investi dans le 39400.00, contrepartie pour toutes les fonctionnelles dans le compte 49400.00 dans la fonctionnelle 96100.
- Suite à la Fusion du SIEN et du CEG il y a une notable augmentation de frais dans le compte 31530.00 et qui touche plusieurs chapitres.
- Les allocations complémentaires sont en 30400.01
- Suite à la réévaluation de l'actif du bilan, les amortissements ont été recalculés. Ils ont été regroupés dans le compte 33004.00. Concernant les amortissements historiques (MCH1), ils se trouvent en 33999.00.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'115'740</b>	<b>2'126'880</b>	<b>-11'140</b>	<b>2'841'851.65</b>	<b>-726'112</b>
01	Législatif et exécutif	254'210	230'100	24'110	228'068.00	26'142
02	Services généraux	1'861'530	1'896'780	-35'250	2'613'783.65	-752'254
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>883'820</b>	<b>839'640</b>	<b>44'180</b>	<b>803'660.15</b>	<b>80'160</b>
11	Sécurité publique	316'400	277'790	38'610	274'001.90	42'398
14	Questions juridiques	-14'500	-7'960	-6'540	-28'874.40	14'374
15	Service du feu	420'410	429'660	-9'250	399'557.55	20'852
16	Défense	161'510	140'150	21'360	158'975.10	2'535
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>8'118'930</b>	<b>7'953'840</b>	<b>165'090</b>	<b>7'683'390.05</b>	<b>435'540</b>
21	Scolarité obligatoire	8'029'330	7'874'310	155'020	7'608'183.05	421'147
22	Ecoles spéciales	5'500	9'000	-3'500	4'500.00	1'000
23	Formation professionnelle initiale	83'000	69'980	13'020	70'157.00	12'843
29	Formation, autres	1'100	550	550	550.00	550
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'203'110</b>	<b>1'299'020</b>	<b>-95'910</b>	<b>1'144'832.49</b>	<b>58'278</b>
31	Héritage culturel	69'100	52'380	16'720	47'577.15	21'523
32	Culture, autres	322'310	315'900	6'410	336'888.50	-14'579
34	Sports et loisirs	699'420	809'370	-109'950	644'942.84	54'477
35	Eglises et affaires religieuses	112'280	121'370	-9'090	115'424.00	-3'144
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>218'180</b>	<b>215'200</b>	<b>2'980</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-17'651</b>
42	Soins ambulatoires	217'980	214'700	3'280	235'831.10	-17'851
43	Prévention de la santé	200	500	-300	0.00	200
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'482'350</b>	<b>4'592'220</b>	<b>-109'870</b>	<b>4'184'916.64</b>	<b>297'433</b>
51	Maladie et accident	1'045'630	1'009'500	36'130	867'040.00	178'590
54	Famille et jeunesse	1'194'710	1'140'510	54'200	1'084'251.98	110'458
55	Chômage	92'110	90'390	1'720	84'210.00	7'900
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'148'700	2'350'620	-201'920	2'148'214.66	485
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200	1'200	0	1'200.00	0
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>2'805'210</b>	<b>3'051'210</b>	<b>-246'000</b>	<b>3'589'288.25</b>	<b>-784'078</b>
61	Circulation routière	1'949'270	2'140'190	-190'920	2'706'213.35	-756'943
62	Transports publics	855'940	911'020	-55'080	883'074.90	-27'135
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>777'340</b>	<b>846'410</b>	<b>-69'070</b>	<b>917'960.85</b>	<b>-140'621</b>
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	-18'300	0	-18'300	0.00	-18'300
73	Gestion des déchets	179'530	200'440	-20'910	195'238.00	-15'708
74	Aménagements	13'500	15'000	-1'500	11'748.20	1'752
75	Protection des espèces et du paysage	35'000	60'000	-25'000	16'327.30	18'673
77	Protection de l'environnement, autres	39'590	41'690	-2'100	32'958.40	6'632
79	Aménagement du territoire	528'020	529'280	-1'260	661'688.95	-133'669
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-198'090</b>	<b>-183'540</b>	<b>-14'550</b>	<b>-319'627.42</b>	<b>121'537</b>
81	Agriculture	3'250	3'650	-400	2'373.15	877
82	Sylviculture	288'410	285'500	2'910	29'259.10	259'151
84	Tourisme	36'030	35'000	1'030	23'146.25	12'884
87	Combustibles et énergie	-525'780	-507'690	-18'090	-374'405.92	-151'374
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-20'083'600</b>	<b>-20'408'300</b>	<b>324'700</b>	<b>-21'102'243.07</b>	<b>1'018'643</b>
91	Impôts	-19'026'000	-19'616'000	590'000	-20'662'489.11	1'636'489
93	Péréquation financière et compensation..	-243'910	-115'680	-128'230	36'730.00	-280'640
96	Administration de la fortune et de la dette	-813'690	-676'620	-137'070	-476'483.96	-337'206
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>322'990</b>	<b>332'580</b>	<b>-9'590</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>343'129</b>

## Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'115'740</b>	<b>2'126'880</b>	<b>-11'140</b>	<b>2'841'851.65</b>	<b>-726'112</b>
0110	Législatif	26'200	26'600	-400	27'110.20	-910
0120	Exécutif	228'010	203'500	24'510	200'957.80	27'052
0210	Administration des finances et des..	1'395'380	1'385'070	10'310	2'354'337.75	-958'958
211	Services techniques	337'310	327'320	9'990	104'581.70	232'728
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	128'840	184'390	-55'550	154'864.20	-26'024
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>883'820</b>	<b>839'640</b>	<b>44'180</b>	<b>803'660.15</b>	<b>80'160</b>
1110	Police	316'400	277'790	38'610	274'001.90	42'398
1400	Police des Habitants	-52'000	-37'000	-15'000	-46'999.35	-5'001
1406	Etat civil régional	37'500	29'040	8'460	18'124.95	19'375
1500	Service du feu (en général)	420'410	429'660	-9'250	399'557.55	20'852
1610	Défense militaire	23'550	7'050	16'500	18'920.50	4'630
1620	Protection civile (en général)	137'960	133'100	4'860	140'054.60	-2'095
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>8'118'930</b>	<b>7'953'840</b>	<b>165'090</b>	<b>7'683'390.05</b>	<b>435'540</b>
2111	Cycle élémentaire	1'518'640	2'273'710	-755'070	2'197'728.95	-679'089
2120	Degré primaire	2'295'250	2'441'610	-146'360	2'331'878.34	-36'628
2130	Degré secondaire	2'572'400	1'576'880	995'520	1'542'689.50	1'029'711
2170	Bâtiments scolaires	895'240	825'790	69'450	962'858.65	-67'619
2180	Accueil de jour	747'800	756'320	-8'520	573'027.61	174'772
2200	Ecoles spéciales	5'500	9'000	-3'500	4'500.00	1'000
2300	Formation professionnelle initiale	83'000	69'980	13'020	70'157.00	12'843
2990	Formation, non mentionné ailleurs	1'100	550	550	550.00	550
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'203'110</b>	<b>1'299'020</b>	<b>-95'910</b>	<b>1'144'832.49</b>	<b>58'278</b>
3110	Musées et arts plastiques	36'000	36'080	-80	23'771.55	12'228
3120	Conservation des monuments historiques..	33'100	16'300	16'800	23'805.60	9'294
3210	Bibliothèques	160'820	157'910	2'910	150'719.40	10'101
3220	Concerts et théâtre	111'890	109'890	2'000	128'222.30	-16'332
3290	Culture, non mentionné ailleurs	49'600	48'100	1'500	57'946.80	-8'347
3410	Sports	465'650	545'800	-80'150	462'321.40	3'329
3411	Port	50'090	62'430	-12'340	48'895.70	1'194
3420	Loisirs	183'680	201'140	-17'460	133'725.74	49'954
3500	Eglises et affaires religieuses	90'280	99'370	-9'090	93'424.00	-3'144
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>218'180</b>	<b>215'200</b>	<b>2'980</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-17'651</b>
4210	Soins ambulatoires	217'980	214'700	3'280	235'831.10	-17'851
4331	Service dentaire scolaire	200	500	-300	0.00	200
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'482'350</b>	<b>4'592'220</b>	<b>-109'870</b>	<b>4'184'916.64</b>	<b>297'433</b>
5120	Réductions de primes	1'045'630	1'009'500	36'130	867'040.00	178'590
5410	Allocations familiales	81'710	80'750	960	79'713.00	1'997
5430	Avance et recouvrement des pensions..	13'000	9'760	3'240	4'906.00	8'094
5451	Crèches et garderies	1'100'000	1'050'000	50'000	999'632.98	100'367
5520	Prestations aux chômeurs	92'110	90'390	1'720	84'210.00	7'900
5720	Aide matérielle légale	1'683'280	1'740'500	-57'220	1'564'006.26	119'274
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	465'420	610'120	-144'700	584'208.40	-118'788
5930	Actions d_entraide à l_étranger	1'200	1'200	0	1'200.00	0
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>2'805'210</b>	<b>3'051'210</b>	<b>-246'000</b>	<b>3'589'288.25</b>	<b>-784'078</b>
6130	Routes cantonales, autres	-60'000	-12'000	-48'000	-5'735.70	-54'264
6150	Routes communales	2'120'520	2'249'880	-129'360	2'778'867.65	-658'348
6155	Places de stationnement	-111'250	-97'690	-13'560	-66'918.60	-44'331
6220	Trafic régional	842'490	899'400	-56'910	867'994.60	-25'505
6230	Trafic d'agglomération	3'000	2'000	1'000	3'925.50	-926
6231	Noctambus	10'450	9'620	830	10'219.80	230
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	0	0	0	935.00	-935
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>777'340</b>	<b>846'410</b>	<b>-69'070</b>	<b>917'960.85</b>	<b>-140'621</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	-18'300	0	-18'300	0.00	-18'300
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	179'530	200'440	-20'910	195'238.00	-15'708
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	13'500	15'000	-1'500	11'748.20	1'752
7501	Dangers naturels	35'000	60'000	-25'000	16'327.30	18'673
7710	Cimetières, crématoires	30'350	26'850	3'500	25'289.55	5'060

## Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7791	Toilettes publiques	9'240	14'840	-5'600	7'668.85	1'571
7900	Aménagement du territoire (en général)	493'020	497'100	-4'080	626'274.70	-133'255
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )	35'000	32'180	2'820	35'414.25	-414
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-198'090</b>	<b>-183'540</b>	<b>-14'550</b>	<b>-319'627.42</b>	<b>121'537</b>
8140	Améliorations de la production végétale	3'250	3'650	-400	2'373.15	877
8200	Sylviculture	288'410	285'500	2'910	29'259.10	259'151
8400	Tourisme	36'030	35'000	1'030	23'146.25	12'884
8710	Electricité (en général)	-538'880	-522'990	-15'890	-385'062.01	-153'818
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-14'000	-12'000	-2'000	-14'095.71	96
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	27'100	27'300	-200	24'751.80	2'348
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-20'083'600</b>	<b>-20'408'300</b>	<b>324'700</b>	<b>-21'102'243.07</b>	<b>1'018'643</b>
9100	Impôts communaux généraux	-18'380'000	-18'970'000	590'000	-20'349'400.21	1'969'400
9101	Impôts spéciaux	-646'000	-646'000	0	-313'088.90	-332'911
9300	Péréquation financière et compensation..	-243'910	-115'680	-128'230	36'730.00	-280'640
9610	Intérêts	-377'180	-668'250	291'070	-498'457.03	121'277
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-436'510	-8'370	-428'140	21'973.07	-458'483
	<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>322'990</b>	<b>332'580</b>	<b>-9'590</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>343'129</b>

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

### **01100 Conseil général**

30000.00	Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance.
30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2021, 4 votations fédérales sont planifiées : le 7 mars, le 13 juin, le 26 septembre et le 28 novembre. Les élections cantonales sont aussi prévues le 18 avril.
30490.00	Indemnités versées au personnel communal en charge des bureaux électoraux et de dépouillement. La différence par rapport au budget 2020 provient des coûts plus lourd des élections cantonales par rapport aux communales.
31020.01	Ce compte comprend l'impression du budget et des comptes, ainsi que divers rapports à l'intention du Conseil général.
31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.

### **01200 Conseil communal**

30000.02	Indemnités des conseillers communaux, CHF 2'200 mois (x12), anciennement de CHF 1'900, revu à la hausse suite à la nouvelle législature. A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (4309000).
30592.00	La LAE prévoit une contribution des employeurs (transférée sur le compte du fonds pour les structures d'accueil extrafamiliales) calculée à raison de 0.16% de l'ensemble de la masse salariale. Vous la <b>retrouverez donc sous chaque nature 30592.00</b> en proportion de la masse salariale correspondant au service.
30900.00	Eventuelles formations du nouveau Conseil communal.
30990.00	Vaccination contre la grippe, CHF 30.- pour 3 personnes.
31020.00	Reliures PV, rapports, impression de cartes de visites et achat de papier à en-tête.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sorties annuelles du Conseil communal. <i>(Contrairement au MCH1, les manifestations organisées par la commune ne sont plus imputées à ce type de compte).</i>
31300.03	Répartition des frais de téléphonie IP facturés par le SIEN.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). L'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.- se trouvent également dans ce compte
39100.00	Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle en question.
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

### **02100 Services administratifs et financiers**

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>2'115'740</b>	<b>2'126'880</b>	<b>-11'140</b>	<b>2'841'851.65</b>	<b>-726'112</b>
	Charges	2'958'120	2'970'560	-12'440	3'881'489.16	-923'369
	Revenus	-842'380	-843'680	1'300	-1'039'637.51	197'258
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>254'210</b>	<b>230'100</b>	<b>24'110</b>	<b>228'068.00</b>	<b>26'142</b>
	Charges	262'710	240'100	22'610	235'478.00	27'232
	Revenus	-8'500	-10'000	1'500	-7'410.00	-1'090
01100	Conseil général	26'200	26'600	-400	27'110.20	-910
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'800</b>	<b>16'600</b>	<b>200</b>	<b>9'080.00</b>	<b>7'720</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'000	14'000	0	7'760.00	6'240
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	1'000	0	720.00	280
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'800	1'600	200	600.00	1'200
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>9'400</b>	<b>10'000</b>	<b>-600</b>	<b>18'030.20</b>	<b>-8'630</b>
31020.01	Photocopies	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	5'400	6'000	-600	3'637.15	1'763
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	10'393.05	-10'393
01200	Conseil communal	228'010	203'500	24'510	200'957.80	27'052
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>148'180</b>	<b>127'180</b>	<b>21'000</b>	<b>122'346.65</b>	<b>25'833</b>
30000.02	Honoraires de Conseil communal	132'000	114'000	18'000	114'000.00	18'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	11'620	10'030	1'590	5'126.65	6'493
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	190	170	20	382.90	-193
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'070	1'790	280	2'720.40	-650
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	210	190	20	116.70	93
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	1'000	1'000		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	90		90		90
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>74'830</b>	<b>73'320</b>	<b>1'510</b>	<b>72'481.10</b>	<b>2'349</b>
31020.00	Imprimés, publications	1'200	1'500	-300	192.00	1'008
31020.01	Photocopies	500		500	762.50	-263
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	130	150	-20		130
31051.00	Frais de réception	21'000	22'000	-1'000	23'608.00	-2'608
31300.03	Téléphones	290		290	304.40	-14
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'710	17'170	2'540	16'059.85	3'650
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500	31'500	0	31'454.35	46
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	100.00	400
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'500</b>	<b>13'000</b>	<b>500</b>	<b>13'540.05</b>	<b>-40</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'500	13'000	500	13'540.05	-40
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-8'500</b>	<b>-10'000</b>	<b>1'500</b>	<b>-7'410.00</b>	<b>-1'090</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'500	-10'000	1'500	-7'410.00	-1'090
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'861'530</b>	<b>1'896'780</b>	<b>-35'250</b>	<b>2'613'783.65</b>	<b>-752'254</b>
	Charges	2'695'410	2'730'460	-35'050	3'646'011.16	-950'601
	Revenus	-833'880	-833'680	-200	-1'032'227.51	198'348
02100	Services administratifs et financiers	1'395'380	1'385'070	10'310	2'354'337.75	-958'958
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'135'450</b>	<b>1'118'370</b>	<b>17'080</b>	<b>1'102'987.40</b>	<b>32'463</b>
30100.00	Salaires du personnel	881'710	871'910	9'800	885'071.30	-3'361
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-10'000	-15'000	5'000	-22'973.40	12'973
30400.01	Allocations complémentaires	7'730	10'040	-2'310	10'260.00	-2'530
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	82'890	82'070	820	69'849.40	13'041
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	123'870	122'280	1'590	116'645.55	7'224
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'320	1'310	10	918.85	401
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'210	2'200	10	5'014.50	-2'805
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'840	13'690	150	12'607.80	1'232
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'500	1'480	20	1'540.65	-41
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	12'440	12'440	0	14'067.30	-1'627

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	30900.00	Cours de formation du personnel administratif.
	30900.10	Frais liés à la formation de nos trois apprenti(e)s employés de commerce, y compris la cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF).
	30990.00	Souper annuel du personnel, frais divers (jubilés, mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	30990.01	Mesures dans le cadre des normes MSST, 76 collaborateurs à CHF 40.-.
	31020.00	Achat de papier à lettres, factures, etc. .
	31020.01	Frais de copies.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, autres annonces (mortuaires p.ex.).
	31100.00	Achat de chaises et divers.
	31110.00	Leasing affranchisseuse.
	31130.00	Aucun achat lié à l'informatique n'est prévu.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31300.02	Frais et taxe du CCP et comptes bancaires.
	31300.03	Diverses lignes Swisscom, frais fixes du SIEN et abonnement de la direction.
	31300.04	Nous récupérons, en général, le 90% des frais de poursuites en 42600.01.
	31300.05	Cotisations aux Vignolants, à la Cité de l'énergie, à la chambre immobilière, aux associations du contrôle des habitants, du contrôle des champignons et divers.
	31300.06	Cotisation à l'ACN CHF 0.95/habitant.
	31320.00	Frais pour la révision annuelle des comptes. Un montant a aussi été prévu pour les frais d'avocat dus aux procédures en cours et à venir.
	31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 18.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
	31340.01	RC générale et assurance de cautionnement.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31800.00	Réévaluation de la provision perte sur créances.
	31920.01	Droit d'auteurs des trois services.
	31990.00	Divers frais et archivages.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du syndicat forestier, de la Société du Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry. Récupération des affranchissements et des frais de port.
	49300.00	Intérêts internes déchets et accueil parascolaire.

### **02110 Services techniques**

30100.00	Concerne le personnel technico-administratif : travaux publics, aménagement du territoire, bâtiments, secrétariat.
----------	--

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'600	6'000	-400	1'429.90	4'170
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	2'300	2'500	-200	1'159.00	1'141
30990.00	Autres charges du personnel	7'000	7'450	-450	7'396.55	-397
30990.01	Management de la santé au travail	3'040		3'040		3'040
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>400'420</b>	<b>412'080</b>	<b>-11'660</b>	<b>1'032'086.61</b>	<b>-631'667</b>
31000.00	Matériel de bureau	3'200	3'500	-300	2'845.05	355
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	487.35	513
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	196.00	804
31020.00	Imprimés, publications	5'500	4'000	1'500	4'630.95	869
31020.01	Photocopies	7'200	9'000	-1'800	5'932.75	1'267
31020.02	Publications et annonces	19'000	20'000	-1'000	16'384.10	2'616
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	800	-100	932.75	-233
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'500	-500	11'391.85	-7'392
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	13'883.75	-12'884
31130.00	Matériel informatique	4'000	31'100	-27'100	1'981.58	2'018
31200.01	Chauffage	12'900	12'000	900	14'373.15	-1'473
31200.02	Electricité	3'000	3'500	-500	2'345.50	655
31200.03	Eau	850	850	0	858.35	-8
31300.02	Frais bancaires	3'800	4'000	-200	3'569.22	231
31300.03	Téléphones	7'500	5'500	2'000	8'374.45	-874
31300.04	Frais de poursuites	50'000	50'000	0	44'780.45	5'220
31300.05	Cotisations	5'200	5'200	0	4'674.00	526
31300.06	Cotisation ACN	5'900	5'900	0	5'851.05	49
31300.12	Ports et affranchissements	18'000	20'000	-2'000	17'423.15	577
31320.00	Honoraires de conseillers externes	22'000	24'000	-2'000	27'154.80	-5'155
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	98'000	90'000	8'000	98'103.10	-103
31340.01	Assurance choses et RC	8'000	8'000	0	6'257.40	1'743
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	47'310	41'210	6'100	31'553.10	15'757
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'900	3'200	-300	2'549.00	351
31800.00	Réévaluations sur créances	5'000		5'000	5'015.00	-15
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts			0	315'762.81	-315'763
31810.10	Variations pour pertes créances impôts			0	320'000.00	-320'000
31920.01	Droits d'auteurs	960	320	640	938.10	22
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'837.85	-1'838
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>380'000.00</b>	<b>-380'000</b>
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	380'000.00	-380'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>110</b>	<b>220</b>	<b>-110</b>	<b>285.00</b>	<b>-175</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	110	220	-110	285.00	-175
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-73'500</b>	<b>-83'500</b>	<b>10'000</b>	<b>-59'714.95</b>	<b>-13'785</b>
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-23'500	-33'500	10'000	-15'257.15	-8'243
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-50'000	-50'000	0	-44'457.80	-5'542
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'000</b>	<b>-500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-5'182.80</b>	<b>1'183</b>
43900.00	Autres revenus	-4'000	-500	-3'500	-5'182.80	1'183
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>500</b>	<b>-4'162.95</b>	<b>-337</b>
46900.00	Redistribution taxe CO2	-4'500	-5'000	500	-4'162.95	-337
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>-33'525.56</b>	<b>33'526</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-33'304.56	33'305
48400.00	Revenus financiers extraordinaires			0	-221.00	221
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-63'600</b>	<b>-61'600</b>	<b>-2'000</b>	<b>-63'435.00</b>	<b>-165</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'600	-61'600	-2'000	-63'435.00	-165
02110	Services techniques	337'310	327'320	9'990	104'581.70	232'728
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>568'200</b>	<b>561'810</b>	<b>6'390</b>	<b>428'880.40</b>	<b>139'320</b>
30100.00	Salaires du personnel	447'660	440'410	7'250	344'123.10	103'537

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	30900.00	Formation « Espace Suisse », cours d'introduction à l'AT pour le nouveau CC en charge. À noter une diminution de frais que l'on retrouve dans le compte 31300.065.
	30990.00	Vaccination contre la grippe.
	31010.02	Plus de carburant car un véhicule électrique a été acheté.
	31030.00	Concerne diverses mises à jour de documentation sur les normes VSS et SIA.
	31100.00	Suite de l'aménagement du local où se trouve le photocopieur, également dévolu à l'usage de « salle d'attente », achat d'une table et de plantes artificielles.
	31110.00	Leasing du véhicule de service, changement pneus été/hiver et divers (vignette, lave glace, etc.).
	31130.00	Remplacement de deux PC.
	31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
	31300.03	Frais téléphone
	31300.05	Cotisation à l'Espace Suisse, Pusch, Arpen et à la Cité de l'énergie.
	31510.00	Service annuel du véhicule de service.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	36110.16	Frais du DDTE. Les émoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions sont refacturés aux particuliers (42100.04). À noter qu'il est difficile de prévoir les projets.
	49100.02	Imputations internes répartissant les heures des STEC sur les services.
	49100.03	Imputations internes répartissant les heures des services techniques (bâtiment) sur les services.

### **02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville**

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

31200.01	Répartition des charges du chauffage à distance.
31440.00	Entretien général, entretien de la toiture de l'Hôtel de Ville, entretien de l'alarme (TUS, Certas et SIS), de la porte d'entrée (Fermat) et des extincteurs.

**Sous chaque nature 39100.00, vous trouverez les heures des concierges passées sur la fonctionnelle concernée.**

39100.03	Imputation interne des heures des STEC CHF 2'500.-.
----------	---

**Sous chaque nature 39100.03, vous trouverez les heures du personnel du service des bâtiments passées sur le projet concerné.**

## Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'670.45	1'670
30400.01 Allocations complémentaires	3'360	4'370	-1'010	1'134.00	2'226
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	41'770	41'100	670	28'145.25	13'625
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	60'880	59'700	1'180	46'658.85	14'221
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	670	660	10	306.30	364
30530.01 SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'130	1'070	60	335.10	795
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'030	6'910	120	4'693.80	2'336
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	760	750	10	619.10	141
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	1'840	1'840	0	2'261.10	-421
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'000	5'000	-2'000	2'274.25	726
30990.00 Autres charges du personnel	100		100		100
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>85'810</b>	<b>85'210</b>	<b>600</b>	<b>82'112.20</b>	<b>3'698</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'200	-200	3'046.75	953
31010.02 Carburants			0	264.15	-264
31020.01 Photocopies	3'000	2'500	500	2'900.55	99
31020.02 Publications et annonces	600	1'000	-400		600
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'350	1'500	-150	1'335.95	14
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	1'000	-500	1'156.10	-656
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	3'200	3'000	200	2'964.50	236
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	350	500	-150	360.35	-10
31130.00 Matériel informatique	4'000	1'500	2'500	3'331.75	668
31200.01 Chauffage	7'500	7'000	500	8'327.15	-827
31200.02 Electricité	1'500	1'800	-300	1'119.00	381
31200.03 Eau	220	200	20	224.30	-4
31300.03 Téléphones	2'010	2'500	-490	3'091.50	-1'082
31300.05 Cotisations	4'100		4'100		4'100
31340.02 Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'600	2'000	-400	2'143.50	-544
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	800	800	0	372.80	427
31530.00 Entretien de matériel informatique	19'710	24'040	-4'330	19'695.55	14
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070	29'070	0	29'070.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'300	2'600	-300	2'708.30	-408
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>117'122.50</b>	<b>-82'123</b>
36110.16 Sanctions de plans par l'Etat	35'000	35'000	0	117'122.50	-82'123
<b>42 Taxes</b>	<b>-125'000</b>	<b>-125'000</b>	<b>0</b>	<b>-246'391.55</b>	<b>121'392</b>
42100.04 Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-75'000	-75'000	0	-188'953.75	113'954
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-50'000	-50'000	0	-57'437.80	7'438
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-226'700</b>	<b>-229'700</b>	<b>3'000</b>	<b>-277'141.85</b>	<b>50'442</b>
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	-172'000	-172'000	0	-229'156.85	57'157
49100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-54'700	-57'700	3'000	-47'985.00	-6'715
02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	68'160	103'460	-35'300	77'772.40	-9'612
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>36'100</b>	<b>34'950</b>	<b>1'150</b>	<b>38'395.50</b>	<b>-2'296</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0		2'000
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'400.00	600
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0	282.30	218
31200.01 Chauffage	7'800	7'500	300	9'281.80	-1'482
31200.02 Electricité	4'700	3'500	1'200	6'155.85	-1'456
31200.03 Eau	800	800	0	693.10	107
31340.00 Assurance bâtiment	6'000	6'050	-50	5'711.25	289
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'300	12'600	-300	14'721.05	-2'421
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	150.15	-150
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>97'150</b>	<b>97'150</b>	<b>0</b>	<b>97'151.00</b>	<b>-1</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'110	66'110	0	66'112.00	-2
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	31'040	31'040	0	31'039.00	1
<b>39 Imputations internes</b>	<b>46'620</b>	<b>72'870</b>	<b>-26'250</b>	<b>57'461.95</b>	<b>-10'842</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	15'000	30'000	-15'000	14'619.95	380
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'500	2'500	0	1'617.00	883
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'120	40'370	-11'250	41'225.00	-12'105
<b>42 Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-300</b>	<b>-200</b>	<b>-600.00</b>	<b>100</b>
42406.24 Taxe d'utilisation du domaine public	-500	-300	-200	-600.00	100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et des locaux occupés par l'Etat civil.

**02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5**

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

**02904 Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne**

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>1'500</b>
43900.00	Autres revenus			0	-1'500.00	1'500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-45'100</b>	<b>-35'100</b>	<b>-10'000</b>	<b>-47'024.05</b>	<b>1'924</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-10'000		-10'000	-11'624.05	1'624
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-35'100	-35'100	0	-35'400.00	300
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-66'110</b>	<b>-66'110</b>	<b>0</b>	<b>-66'112.00</b>	<b>2</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'110	-66'110	0	-66'112.00	2
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	5'200	5'260	-60	3'878.65	1'321
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'700</b>	<b>4'660</b>	<b>40</b>	<b>3'621.65</b>	<b>1'078</b>
31200.02	Electricité	100	100	0	16.90	83
31340.00	Assurance bâtiment	2'000	1'960	40	1'853.75	146
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0		1'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'600	1'600	0	1'751.00	-151
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>-100</b>	<b>257.00</b>	<b>243</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	600	-100	257.00	243
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	1'700	1'800	-100	1'639.30	61
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>2'637.60</b>	<b>-1'338</b>
31340.00	Assurance bâtiment	100	100	0	81.80	18
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'200	1'200	0	2'555.80	-1'356
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>400</b>	<b>500</b>	<b>-100</b>	<b>462.00</b>	<b>-62</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	500	-100	462.00	-62
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-1'460.30</b>	<b>1'460</b>
43900.00	Autres revenus			0	-1'460.30	1'460
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-27'160	-17'260	-9'900	-20'650.55	-6'509
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'300</b>	<b>15'500</b>	<b>-9'200</b>	<b>15'296.45</b>	<b>-8'996</b>
31200.02	Electricité	1'500	1'000	500	1'499.50	1
31200.03	Eau	600	300	300	753.60	-154
31340.00	Assurance bâtiment	2'200	2'200	0	2'084.65	115
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	12'000	-10'000	10'958.70	-8'959
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>1'200</b>	<b>-700</b>	<b>513.00</b>	<b>-13</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	1'200	-700	513.00	-13
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-33'960</b>	<b>-33'960</b>	<b>0</b>	<b>-36'460.00</b>	<b>2'500</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-33'960	-33'960	0	-36'460.00	2'500
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	80'940	91'130	-10'190	92'224.40	-11'284
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>79'200</b>	<b>90'260</b>	<b>-11'060</b>	<b>77'985.05</b>	<b>1'215</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'600	-100	2'638.60	-1'139
31200.01	Chauffage	23'300	22'060	1'240	25'087.40	-1'787
31200.02	Electricité	4'500	8'000	-3'500	4'283.65	216
31200.03	Eau	1'400	1'500	-100	1'371.15	29
31300.00	Prestations de services de tiers	4'100	4'100	0	4'005.60	94
31300.03	Téléphones	800		800	554.30	246
31340.00	Assurance bâtiment	5'100	5'200	-100	4'952.55	147
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	38'500	47'800	-9'300	35'091.80	3'408
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>99'460</b>	<b>99'460</b>	<b>0</b>	<b>99'459.00</b>	<b>1</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'700	9'700	0	9'699.00	1
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	89'760	89'760	0	89'760.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'190</b>	<b>94'320</b>	<b>-1'130</b>	<b>104'296.85</b>	<b>-11'107</b>

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

---

---

---

## Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	60'000	50'000	10'000	60'698.85	-699
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'500	4'500	0	3'028.00	1'472
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'690	39'820	-11'130	40'570.00	-11'880
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-181'210</b>	<b>-183'210</b>	<b>2'000</b>	<b>-179'817.50</b>	<b>-1'393</b>
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-28'607.50	-1'393
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-151'210	-151'210	0	-151'210.00	0
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués		-2'000	2'000		0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'700</b>	<b>-9'700</b>	<b>0</b>	<b>-9'699.00</b>	<b>-1</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700	-9'700	0	-9'699.00	-1

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

### **11100 Sécurité communale**

30100.00	Deux EPT et les patrouilleurs (personnel auxiliaire).
30900.00	Formation des deux agents.
30990.00	Vaccination contre la grippe et contre les morsures de tique.
31110.00	Achat machines, appareils et divers outils.
31110.02	Il y a un certain nombre de panneaux non-réglementaires qu'il faut changer. Un « tour de piste » de la Commune a déjà commencé. À relever, que nous avons diminué le même compte dans le chapitre des routes communales en 61500.
31120.00	Achat vêtements patrouilleurs et vêtements police du feu (circulation).
31130.00	Fournitures informatiques.
31200.01	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.02	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31200.03	Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.
31300.00	Il s'agit des différents mandats confiés à des entreprises de sécurité, ou le cas échéant à d'autres communes. 2021 est une année à Boudryisia.
31510.00	Divers équipements, taxes et entretien.
31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres concernant le parcage revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.

### **14000 Police des habitants**

31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un certain nombre de ces documents est notifié directement par l'administration ou par nos agents de sécurité.
36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au canton et à la Confédération.
42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service du contrôle des habitants.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>883'820</b>	<b>839'640</b>	<b>44'180</b>	<b>803'660.15</b>	<b>80'160</b>
Charges		1'425'070	1'422'440	2'630	1'343'335.85	81'734
Revenus		-541'250	-582'800	41'550	-539'675.70	-1'574
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>316'400</b>	<b>277'790</b>	<b>38'610</b>	<b>274'001.90</b>	<b>42'398</b>
Charges		387'800	337'890	49'910	338'321.90	49'478
Revenus		-71'400	-60'100	-11'300	-64'320.00	-7'080
11100	Sécurité communale	316'400	277'790	38'610	274'001.90	42'398
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>280'360</b>	<b>271'530</b>	<b>8'830</b>	<b>268'697.20</b>	<b>11'663</b>
30100.00	Salaires du personnel	205'700	198'270	7'430	199'929.30	5'771
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400	14'400	0	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'154.70	1'155
30400.01	Allocations complémentaires	3'240	4'210	-970	3'321.00	-81
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	18'410	17'700	710	17'530.55	879
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	28'030	26'830	1'200	25'978.20	2'052
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	280	270	10	153.15	127
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'520	4'670	-150	5'457.85	-938
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'950	2'840	110	2'696.05	254
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	350	340	10	385.80	-36
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	480		480		480
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>107'440</b>	<b>66'360</b>	<b>41'080</b>	<b>69'624.70</b>	<b>37'815</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'287.15	-287
31010.02	Carburants	1'700	1'800	-100	1'643.85	56
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'000	25'000	-16'000	26'549.55	-17'550
31110.02	Signalisation routière	46'000		46'000		46'000
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'000	5'000	-2'000	3'361.20	-361
31130.00	Matériel informatique	2'000	2'000	0		2'000
31200.01	Chauffage	230	200	30	252.50	-23
31200.02	Electricité	100	150	-50	83.95	16
31200.03	Eau	30	40	-10	32.70	-3
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	10'000	15'000	19'532.90	5'467
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	1'161.75	-162
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	1'300	1'500	-200	1'267.00	33
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	600	0	488.60	111
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	5'000	-2'000	2'383.00	617
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'880	6'870	1'010	5'669.75	2'210
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	1'200	-600	885.45	-285
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'025.35	-25
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-71'400</b>	<b>-60'100</b>	<b>-11'300</b>	<b>-64'320.00</b>	<b>-7'080</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-100	-300	-370.00	-30
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-5'000		-5'000	-5'670.00	670
42700.00	Amendes	-66'000	-60'000	-6'000	-58'280.00	-7'720
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-14'500</b>	<b>-7'960</b>	<b>-6'540</b>	<b>-28'874.40</b>	<b>14'374</b>
Charges		420'460	468'870	-48'410	412'351.60	8'108
Revenus		-434'960	-476'830	41'870	-441'226.00	6'266
14000	Police des habitants	-52'000	-37'000	-15'000	-46'999.35	-5'001
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>80'000</b>	<b>78'000</b>	<b>2'000</b>	<b>82'439.10</b>	<b>-2'439</b>
31300.11	Notifications commandements de payer	80'000	78'000	2'000	82'439.10	-2'439
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>51'000</b>	<b>55'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>50'592.55</b>	<b>407</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	43'000	45'000	-2'000	42'873.95	126
36110.14	Redevance office population - documents identité	8'000	10'000	-2'000	7'718.60	281
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-183'000</b>	<b>-170'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-180'031.00</b>	<b>-2'969</b>
42100.01	Emoluments Police des habitants	-70'000	-74'000	4'000	-68'860.00	-1'140
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000	0	-2'250.00	250

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	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.

#### **14060 État civil régional**

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

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

*La dotation en personnel est en projet à 1.8 EPT.*

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

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

*Le budget n'a pas encore été validé par la Commission de l'Etat Civil à l'heure de la rédaction de ces commentaires.*

#### **15000 Service du feu**

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectuées par la Commission (deux commissaires à CHF 3'000.-).
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP à 10.04 /habitant.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-14'000	-14'000	0	-12'600.00	-1'400
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-97'000	-80'000	-17'000	-96'321.00	-679
14060	Etat civil régional	37'500	29'040	8'460	18'124.95	19'375
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>216'340</b>	<b>235'950</b>	<b>-19'610</b>	<b>224'526.05</b>	<b>-8'186</b>
30100.00	Salaires du personnel	173'180	188'200	-15'020	186'316.95	-13'137
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-5'035.85	5'036
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	16'160	17'560	-1'400	15'152.05	1'008
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'290	25'190	-1'900	24'712.20	-1'422
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	260	280	-20	153.15	107
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	440	450	-10	180.40	260
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'720	2'950	-230	2'478.70	241
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	290	320	-30	333.45	-43
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		1'000	-1'000	235.00	-235
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>72'620</b>	<b>98'620</b>	<b>-26'000</b>	<b>54'793.90</b>	<b>17'826</b>
31000.00	Matériel de bureau	300	500	-200	61.85	238
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'900	-400	1'332.95	167
31020.01	Photocopies	600	300	300	669.20	-69
31090.01	Frais de vente	1'200	2'000	-800		1'200
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	200	600	-400	473.90	-274
31130.00	Matériel informatique		3'000	-3'000		0
31200.01	Chauffage	1'200	1'200	0	1'182.10	18
31300.03	Téléphones	900	900	0	1'081.80	-182
31300.04	Frais de poursuites	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	600	600	0	684.00	-84
31300.10	Frais de surveillance	2'500	2'500	0	2'312.55	187
31300.12	Ports et affranchissements	1'800	2'000	-200	1'633.05	167
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	5'000	0		5'000
31340.01	Assurance choses et RC	1'000	1'000	0	944.60	55
31530.00	Entretien de matériel informatique	33'520	54'620	-21'100	23'161.25	10'359
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100	20'100	0	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'400	1'400	0	914.00	486
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	400	400	0	242.65	157
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	400	-200		200
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>1'300</b>	<b>-800</b>		<b>500</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	500	1'300	-800		500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-90'900</b>	<b>-95'000</b>	<b>4'100</b>	<b>-117'645.00</b>	<b>26'745</b>
42100.02	Emoluments Etat Civil	-90'900	-95'000	4'100	-117'645.00	26'745
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'100</b>	<b>-4'500</b>	<b>400</b>	<b>-4'696.00</b>	<b>596</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-1'050.00	-450
43900.00	Autres revenus	-2'600	-3'000	400	-3'646.00	1'046
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-156'960</b>	<b>-207'330</b>	<b>50'370</b>	<b>-138'854.00</b>	<b>-18'106</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-156'960	-207'330	50'370	-138'854.00	-18'106
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>420'410</b>	<b>429'660</b>	<b>-9'250</b>	<b>399'557.55</b>	<b>20'852</b>
	Charges	420'410	429'660	-9'250	399'557.55	20'852
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	420'410	429'660	-9'250	399'557.55	20'852
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'400</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'000	0	2'600.00	3'400
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>		<b>7'000</b>	<b>-7'000</b>		<b>0</b>
31380.00	Contrats de maintenance		7'000	-7'000		0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>414'410</b>	<b>416'660</b>	<b>-2'250</b>	<b>396'957.55</b>	<b>17'452</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'800	61'840	-6'040	64'176.80	-8'377
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	358'610	354'820	3'790	332'780.75	25'829

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

**16100 Défense militaire**

31690.00 Entretien du récupérateur de balles.

**16200 Protection Civile**

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

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

**16201 Protection Civile, Abri des Addoz**

31440.00 Entretien général et divers travaux pour le nouveau chauffage.

44790.00 Nous refacturons uniquement les charges de chauffage.

**16202 Protection Civile, Abri d'Areuse**

31440.00 Entretien général.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>161'510</b>	<b>140'150</b>	<b>21'360</b>	<b>158'975.10</b>	<b>2'535</b>
	Charges	196'400	186'020	10'380	193'104.80	3'295
	Revenus	-34'890	-45'870	10'980	-34'129.70	-760
16100	Défense militaire	23'550	7'050	16'500	18'920.50	4'630
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'340</b>	<b>6'050</b>	<b>-2'710</b>	<b>2'268.50</b>	<b>1'072</b>
31340.00	Assurance bâtiment	340	350	-10	288.95	51
31690.00	Stand de tir et Cible	3'000	5'700	-2'700	1'979.55	1'020
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>17'940</b>		<b>17'940</b>		<b>17'940</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	17'940		17'940		17'940
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>15'651.00</b>	<b>-15'651</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	15'651.00	-15'651
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'270</b>	<b>1'000</b>	<b>1'270</b>	<b>1'001.00</b>	<b>1'269</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	1'000	-500	1'001.00	-501
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'770		1'770		1'770
16200	Protection Civile	87'190	85'000	2'190	112'271.00	-25'081
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>87'190</b>	<b>85'000</b>	<b>2'190</b>	<b>86'226.00</b>	<b>964</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	87'190	85'000	2'190	86'226.00	964
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0</b>	<b>26'045.00</b>	<b>-26'045</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	26'045.00	-26'045
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	34'800	29'080	5'720	18'370.60	16'429
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'890</b>	<b>4'940</b>	<b>-50</b>	<b>2'795.30</b>	<b>2'095</b>
31340.00	Assurance bâtiment	2'890	2'940	-50	2'795.30	95
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0		2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>39'400</b>	<b>39'400</b>	<b>0</b>	<b>39'396.00</b>	<b>4</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'100	22'100	0	22'096.00	4
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300	17'300	0	17'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'590</b>	<b>20'280</b>	<b>-5'690</b>	<b>257.00</b>	<b>14'333</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	800	-300	257.00	243
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'090	19'480	-5'390		14'090
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'980</b>	<b>-13'440</b>	<b>11'460</b>	<b>-1'981.70</b>	<b>2</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-12'480	12'480	-1'981.70	1'982
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'980	-960	-1'020		-1'980
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'100</b>	<b>-22'100</b>	<b>0</b>	<b>-22'096.00</b>	<b>-4</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100	-22'100	0	-22'096.00	-4
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	15'970	19'020	-3'050	9'413.00	6'557
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'640</b>	<b>7'940</b>	<b>-1'300</b>	<b>4'857.65</b>	<b>1'782</b>
31200.01	Chauffage	2'800	2'000	800	3'184.25	-384
31200.02	Electricité	700	800	-100	586.45	114
31200.03	Eau	200	200	0	196.80	3
31340.00	Assurance bâtiment	940	940	0	890.15	50
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	4'000	-2'000		2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'790</b>	<b>12'790</b>	<b>0</b>	<b>12'792.00</b>	<b>-2</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'890	8'890	0	8'892.00	-2
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900	3'900	0	3'900.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'350</b>	<b>8'620</b>	<b>-1'270</b>	<b>1'815.35</b>	<b>5'535</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	500	500	1'097.35	-97

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44700.00	Loyers

## Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	1'500	0	718.00	782
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'850	6'620	-1'770		4'850
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'920</b>	<b>-1'440</b>	<b>-480</b>	<b>-1'160.00</b>	<b>-760</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'920	-1'200	-720	-1'160.00	-760
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA		-240	240		0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'890</b>	<b>-8'890</b>	<b>0</b>	<b>-8'892.00</b>	<b>2</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'890	-8'890	0	-8'892.00	2

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

Concernant CESCOLE, le coût moyen de l'élève a augmenté d'environ CHF 171.--.

Nombre d'élève total = 756

Coût moyen cycles confondus = 7'917.--

### **21110 Enseignement Cycle 1**

36120.05 Pour le cycle 1 : 286.5 élèves.  
Coût par élève = 5'298.--

### **21200 Enseignement Cycle 2**

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

30990.00 Vaccination contre la grippe.

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 n'excède pas CHF 80'000.-.

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

36120.05 Pour le cycle 2 : 271 élèves.  
Coût par élève = 6'993.--

36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée. CHF 26.40/jour pour le cycle 1, CHF 44.10/jour pour le cycle 2 et CHF 57.90 pour le cycle 3 (idem 2017-2019). Participation aléatoire. Il n'y a pas de camps de ski prévu pour 2021.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Formation</b>		<b>8'118'930</b>	<b>7'953'840</b>	<b>165'090</b>	<b>7'683'390.05</b>	<b>435'540</b>
	Charges	10'036'900	9'988'490	48'410	9'834'340.80	202'559
	Revenus	-1'917'970	-2'034'650	116'680	-2'150'950.75	232'981
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>8'029'330</b>	<b>7'874'310</b>	<b>155'020</b>	<b>7'608'183.05</b>	<b>421'147</b>
	Charges	9'947'300	9'908'960	38'340	9'759'133.80	188'166
	Revenus	-1'917'970	-2'034'650	116'680	-2'150'950.75	232'981
21110	Enseignement Cycle 1	1'518'640	2'273'710	-755'070	2'197'728.95	-679'089
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>830</b>	<b>4'030</b>	<b>-3'200</b>	<b>4'030.00</b>	<b>-3'200</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	830	4'030	-3'200	4'030.00	-3'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'517'810</b>	<b>2'268'700</b>	<b>-750'890</b>	<b>2'193'628.95</b>	<b>-675'819</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'517'810	2'268'700	-750'890	2'193'628.95	-675'819
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>980</b>	<b>-980</b>	<b>70.00</b>	<b>-70</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		980	-980	70.00	-70
21200	Enseignement Cycle 2	2'262'190	2'410'860	-148'670	2'298'834.44	-36'644
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>372'400</b>	<b>369'670</b>	<b>2'730</b>	<b>313'441.35</b>	<b>58'959</b>
30100.00	Salaires du personnel	278'230	275'820	2'410	234'173.30	44'057
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	18'000	18'000	0	6'000.00	12'000
30100.03	Indemnité service de piquet			0	6'190.00	-6'190
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	916.00	-916
30400.01	Allocations complémentaires			0	1'755.00	-1'755
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	24'720	24'500	220	21'989.25	2'731
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	36'850	36'460	390	33'081.00	3'769
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	420	420	0	229.70	190
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	6'580	6'980	-400	2'295.65	4'284
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'370	4'330	40	3'627.75	742
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	470	460	10	484.05	-14
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'700	2'700	0	2'699.65	0
30990.00	Autres charges du personnel	60		60		60
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>46'160</b>	<b>51'660</b>	<b>-5'500</b>	<b>52'522.10</b>	<b>-6'362</b>
31300.20	Transport scolaire		500	-500		0
31300.21	Orthophonie, logopédie	30'000	30'000	0	36'654.45	-6'654
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	960	960	0	988.00	-28
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	5'000	10'000	-5'000	4'679.65	320
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'926'230</b>	<b>2'067'480</b>	<b>-141'250</b>	<b>2'011'449.99</b>	<b>-85'220</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'896'230	2'017'480	-121'250	2'001'734.79	-105'505
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	30'000	50'000	-20'000	9'715.20	20'285
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-10'200</b>	<b>-10'200</b>	<b>0</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'200	-10'200	0		-10'200
44800.00	Loyers des biens-fonds loués			0	-10'200.00	10'200
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-72'400</b>	<b>-67'750</b>	<b>-4'650</b>	<b>-68'379.00</b>	<b>-4'021</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-72'400	-67'750	-4'650	-68'379.00	-4'021
21201	Surveillants Bassin Natation	33'060	30'750	2'310	33'043.90	16
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>33'060</b>	<b>30'750</b>	<b>2'310</b>	<b>33'043.90</b>	<b>16</b>
30100.00	Salaires du personnel	30'900	28'800	2'100	30'912.00	-12
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'090	1'500	-410	1'093.65	-4
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	20	130	153.15	-3
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	100	350	-250	101.15	-1
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	760	60	700	759.90	0
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	30	20	10	24.05	6
30990.00	Autres charges du personnel	30		30		30

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

**21300 Enseignement Cycle 3**

36120.05 Pour le cycle 3 : 198,5 élèves.  
Coût par élève = 12'959.--

**21700 Bâtiments scolaires sans collèges**

31010.01 Matériel et produits d'entretien et de nettoyage.  
31440.15 Entretien courant.  
31440.25 Entretien courant du bassin de natation. Remplacement des filtres à charbons.  
34395.00 Personnel temporaire pour les grands nettoyages.  
44720.00 Recettes des locations du bassin de natation, de différents locaux, de l'appartement de fonction du concierge des Esserts, y compris les récupérations de charges.

**21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2**

31200.01 Coûts du chauffage, de l'entretien courant et du ramonage.  
31400.00 Remplacement poubelles extérieures (trois requins).  
31440.00 Entretien courant du bâtiment, de la toiture, des engins de gymnastiques, tableau noir, contrôle des extincteurs et réfection d'une terrasse de l'appartement de fonction.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
21300	Enseignement Cycle 3	2'572'400	1'576'880	995'520	1'542'689.50	1'029'711
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'572'400</b>	<b>1'576'880</b>	<b>995'520</b>	<b>1'542'689.50</b>	<b>1'029'711</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'572'400	1'576'880	995'520	1'542'689.50	1'029'711
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	152'580	166'190	-13'610	176'372.50	-23'793
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>			<b>0</b>	<b>5'251.90</b>	<b>-5'252</b>
30100.00	Salaires du personnel			0	4'900.00	-4'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..			0	180.55	-181
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	33.00	-33
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..			0	127.60	-128
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	7.00	-7
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil			0	3.75	-4
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>116'700</b>	<b>112'250</b>	<b>4'450</b>	<b>127'859.55</b>	<b>-11'160</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	2'249.50	-250
31010.01	Produits de nettoyage	18'000	18'000	0	16'912.10	1'088
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	6'522.70	-1'523
31200.01	Chauffage			0	29'202.75	-29'203
31200.02	Electricité	4'300	5'700	-1'400	4'145.90	154
31200.03	Eau	1'500	1'400	100	1'647.25	-147
31340.00	Assurance bâtiment	1'200	1'250	-50	1'159.40	41
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	14'000	14'000	0	12'348.75	1'651
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	68'700	62'900	5'800	53'671.20	15'029
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>128'380</b>	<b>140'440</b>	<b>-12'060</b>	<b>134'489.00</b>	<b>-6'109</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'070	38'070	0	44'179.00	-6'109
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		6'110	-6'110		0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'310	96'260	-5'950	90'310.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>		<b>7'000</b>
34395.00	Prestations de services de tiers PF	7'000	7'000	0		7'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>41'070</b>	<b>48'070</b>	<b>-7'000</b>	<b>53'529.75</b>	<b>-12'460</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	10'000	5'000	5'000	10'197.75	-198
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'000	5'000	0	4'362.00	638
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	26'070	38'070	-12'000	38'970.00	-12'900
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-4'194.60</b>	<b>4'195</b>
43900.00	Autres revenus			0	-4'194.60	4'195
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-102'500</b>	<b>-103'500</b>	<b>1'000</b>	<b>-102'494.10</b>	<b>-6</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-49'923.80	-76
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-52'500	-53'500	1'000	-52'570.30	70
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-38'070</b>	<b>-38'070</b>	<b>0</b>	<b>-38'069.00</b>	<b>-1</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'070	-38'070	0	-38'069.00	-1
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	194'760	202'840	-8'080	218'802.05	-24'042
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>102'900</b>	<b>97'400</b>	<b>5'500</b>	<b>108'208.55</b>	<b>-5'309</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	153.00	547
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0	68.60	531
31200.01	Chauffage	46'500	44'200	2'300	48'703.40	-2'203
31200.02	Electricité	5'200	6'000	-800	5'002.70	197
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'415.65	84
31300.03	Téléphones			0	1'835.10	-1'835
31340.00	Assurance bâtiment	13'800	13'700	100	13'779.30	21
31400.00	Entretien de terrains	6'500	4'500	2'000	242.30	6'258
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	28'100	26'200	1'900	37'008.50	-8'909
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>121'150</b>	<b>121'150</b>	<b>0</b>	<b>121'153.00</b>	<b>-3</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'350	107'350	0	107'353.00	-3
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800	13'800	0	13'800.00	0

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

**21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2**

31200.01	Changement du chauffage à mazout en un chauffage à distance, on a réévalué l'estimation de la consommation et elle est plus élevée qu'avant. Les énergies propres ont été favorisées. Un problème de compteur a été relevé en 2019 qui n'avait pas été mis au budget.
31400.00	Entretien courant des terrains et végétalisation du parking.
31440.00	Entretien général du bâtiment ainsi que sécurisation de la cour.

**21800 Structures pour l'accueil parascolaire**

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

30900.00	Divers cours, Formamed Feu, FEE, formation directrice et supervision.
30990.00	Vaccination contre la grippe.
31000.00	Achat de chaises de bureau ainsi que de matériel de bureau divers.
31010.00	Principalement les frais pour les repas dispensés sur les différents sites, des goûters, pharmacie et COVID (désinfectants, masques, etc.).
31020.01	Centralisation de l'impression de documents.
31040.00	Matériel pour les activités pédagogiques.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'740</b>	<b>107'520</b>	<b>-13'780</b>	<b>112'203.45</b>	<b>-18'463</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	35'000	30'000	5'000	37'348.45	-2'348
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'000	4'000	0	2'155.00	1'845
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	54'740	73'520	-18'780	72'700.00	-17'960
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'680</b>	<b>-15'880</b>	<b>200</b>	<b>-15'409.95</b>	<b>-270</b>
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-500	-700	200	-229.95	-270
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-107'350</b>	<b>-107'350</b>	<b>0</b>	<b>-107'353.00</b>	<b>3</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'350	-107'350	0	-107'353.00	3
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	547'900	456'760	91'140	567'684.10	-19'784
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>234'100</b>	<b>140'500</b>	<b>93'600</b>	<b>264'076.25</b>	<b>-29'976</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0		700
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0		600
31200.01	Chauffage	110'100	22'400	87'700	119'021.15	-8'921
31200.02	Electricité	30'000	28'000	2'000	29'604.95	395
31200.03	Eau	23'500	24'000	-500	23'537.55	-38
31300.03	Téléphones	1'200	1'200	0	2'483.60	-1'284
31340.00	Assurance bâtiment	17'000	18'100	-1'100	17'525.20	-525
31400.00	Entretien de terrains	14'500	8'500	6'000	10'857.00	3'643
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	36'500	37'000	-500	61'046.80	-24'547
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>364'690</b>	<b>341'200</b>	<b>23'490</b>	<b>341'201.00</b>	<b>23'489</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	195'000	195'000	0	195'001.00	-1
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	27'190	3'700	23'490	3'700.00	23'490
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500	142'500	0	142'500.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>156'870</b>	<b>170'060</b>	<b>-13'190</b>	<b>183'122.25</b>	<b>-26'252</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	41'000	30'000	11'000	40'974.25	26
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	7'000	6'000	1'000	8'108.00	-1'108
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	108'870	134'060	-25'190	134'040.00	-25'170
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-12'954.40</b>	<b>12'954</b>
43900.00	Autres revenus			0	-12'954.40	12'954
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'760</b>		<b>-12'760</b>	<b>-12'760.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'760		-12'760	-12'760.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-195'000</b>	<b>-195'000</b>	<b>0</b>	<b>-195'001.00</b>	<b>1</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000	-195'000	0	-195'001.00	1
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	521'460	583'720	-62'260	451'875.01	69'585
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'026'850</b>	<b>1'043'980</b>	<b>-17'130</b>	<b>1'033'166.30</b>	<b>-6'316</b>
30100.00	Salaires du personnel	813'610	839'880	-26'270	834'902.05	-21'292
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	4'440		4'440	2'220.00	2'220
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..		-5'000	5'000	-13'844.85	13'845
30400.01	Allocations complémentaires	7'600	7'130	470	7'722.00	-122
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	75'600	78'080	-2'480	68'106.90	7'493
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	95'380	98'340	-2'960	97'929.60	-2'550
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'220	1'260	-40	1'804.80	-585
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'050	2'040	10	12'752.80	-10'703
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	12'770	13'190	-420	15'884.00	-3'114
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'380	1'430	-50	1'499.00	-119
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	12'620	7'630	4'990	4'190.00	8'430
30990.00	Autres charges du personnel	180		180		180
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>347'100</b>	<b>359'530</b>	<b>-12'430</b>	<b>349'235.31</b>	<b>-2'135</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	949.05	1'051
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	210'000	210'000	0	199'529.30	10'471
31010.01	Produits de nettoyage	4'500	4'500	0	2'576.15	1'924
31020.01	Photocopies	3'000	2'000	1'000	2'013.65	986
31040.00	Matériel didactique	12'000	12'000	0	10'557.96	1'442

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31300.03	Frais de communication des trois sites et achat de casque téléphone.
	31300.00	Nettoyages annuels d'ASM 1 et 3.
	31300.03	Communications. A noter que les sites ASM1 et ASM3 ne sont pas reliés au nœud cantonal, nous devons donc payer des accès internet externes et achat de casque de téléphone.
	31440.00	Entretien ASM 1 et 3, y compris extérieur.
	31500.00	Achat de parasols, de protection pour les pieds du parasols et des panneaux acoustiques.
	31530.00	Résultat de la répartition des frais informatiques.
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard (ASM 1 et 3).
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux effectués par la comptabilité et le secrétariat.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent Am Stram Miam.
	46310.00	Subvention cantonale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

### **21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2**

*Bâtiment nouvelle fonctionnelle, 3e année suite à la construction de la nouvelle structure.*

31010.01	Divers consommables, produits et petit matériel.
31300.00	Nettoyage et entretien divers (vestiaire, corridor) par des entreprises externes.
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement du bâtiment parascolaire (compensation des amortissements).

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31040.01	Matériel activités vacances	10'000	13'000	-3'000	9'838.30	162
31130.00	Matériel informatique		1'500	-1'500	1'908.45	-1'908
31200.01	Chauffage	3'100	6'000	-2'900	3'130.00	-30
31200.02	Electricité	1'500	1'650	-150	1'470.05	30
31200.03	Eau	500	1'000	-500	399.55	100
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	3'923.45	77
31300.03	Téléphones	3'650	3'650	0	3'352.75	297
31300.12	Ports et affranchissements	4'000	4'000	0	4'017.55	-18
31340.00	Assurance bâtiment		1'800	-1'800		0
31340.01	Assurance choses et RC	400	400	0	348.60	51
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	25'000	-5'000	10'618.35	9'382
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'200	6'110	3'090	24'305.20	-15'105
31530.00	Entretien de matériel informatique	15'770	18'240	-2'470	26'897.20	-11'127
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'180	42'180	0	41'956.25	224
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800		800	728.00	72
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	715.50	-216
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>	<b>0</b>	<b>4'200.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200	4'200	0	4'200.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>461'040</b>	<b>479'250</b>	<b>-18'210</b>	<b>465'403.75</b>	<b>-4'364</b>
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	461'040	479'250	-18'210	465'403.75	-4'364
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>46'280</b>	<b>46'410</b>	<b>-130</b>	<b>45'819.80</b>	<b>460</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	28'500	28'500	0	28'699.80	-200
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	1'155.00	845
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600	15'600	0	15'600.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	180	310	-130	365.00	-185
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-582'470</b>	<b>-606'400</b>	<b>23'930</b>	<b>-617'809.00</b>	<b>35'339</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-574'470	-598'400	23'930	-608'899.00	34'429
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'000	-8'000	0	-8'910.00	910
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>7'432.80</b>	<b>-7'933</b>
43900.00	Autres revenus	-500	-500	0	7'432.80	-7'933
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-781'040</b>	<b>-742'750</b>	<b>-38'290</b>	<b>-835'573.95</b>	<b>54'534</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-80'000		-80'000	-105'027.55	25'028
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-240'000	-263'500	23'500	-224'260.45	-15'740
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-461'040	-479'250	18'210	-506'285.95	45'246
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	226'340	172'600	53'740	121'152.60	105'187
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>73'250</b>	<b>74'550</b>	<b>-1'300</b>	<b>93'169.15</b>	<b>-19'919</b>
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'500	-500	3'252.00	1'748
31200.01	Chauffage	12'500	11'800	700	10'269.75	2'230
31200.02	Electricité	3'200	2'500	700	3'222.40	-22
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'264.15	236
31300.00	Prestations de services de tiers	36'250	36'250	0	33'166.10	3'084
31340.00	Assurance bâtiment	3'900	4'600	-700	2'421.45	1'479
31400.00	Entretien de terrains	4'000	4'000	0	3'984.90	15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'900	8'400	-1'500	35'588.40	-28'688
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>118'940</b>	<b>162'220</b>	<b>-43'280</b>	<b>118'940.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'590	151'870	-43'280	108'590.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'350	10'350	0	10'350.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>34'150</b>	<b>83'080</b>	<b>-48'930</b>	<b>47'229.00</b>	<b>-13'079</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	1'000	1'000	2'489.00	-489
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'150	82'080	-49'930	44'740.00	-12'590
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-34'215.55</b>	<b>34'216</b>
43900.00	Autres revenus			0	-34'215.55	34'216
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>		<b>-147'250</b>	<b>147'250</b>	<b>-103'970.00</b>	<b>103'970</b>
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..		-147'250	147'250	-103'970.00	103'970

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>22000 Écoles spéciales</u></b>		
	36140.00	Coût des écoles spéciales, prises en charge par l'Etat à l'exception d'une participation communale au Lycée artistique. Prévision très aléatoire.
<b><u>23000 Formation professionnelle initiale</u></b>		
	36370.01	Part de la « facture sociale ».
<b><u>29900 Formations, autres</u></b>		
	36360.00	Subventions diverses et dons dans le domaine des formations.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>5'500</b>	<b>9'000</b>	<b>-3'500</b>	<b>4'500.00</b>	<b>1'000</b>
	Charges	5'500	9'000	-3'500	4'500.00	1'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	5'500	9'000	-3'500	4'500.00	1'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'500</b>	<b>9'000</b>	<b>-3'500</b>	<b>4'500.00</b>	<b>1'000</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'500	9'000	-3'500	4'500.00	1'000
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>83'000</b>	<b>69'980</b>	<b>13'020</b>	<b>70'157.00</b>	<b>12'843</b>
	Charges	83'000	69'980	13'020	70'157.00	12'843
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	83'000	69'980	13'020	70'157.00	12'843
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>83'000</b>	<b>69'980</b>	<b>13'020</b>	<b>70'157.00</b>	<b>12'843</b>
36370.01	Bourses d'études	83'000	69'980	13'020	70'157.00	12'843
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>1'100</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>550.00</b>	<b>550</b>
	Charges	1'100	550	550	550.00	550
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	1'100	550	550	550.00	550
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'100</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>550.00</b>	<b>550</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'100	550	550	550.00	550

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

### **31100 Musées et arts plastiques**

36350.00	Subventions à :		
	• Musée de l'Areuse	CHF	16'000.-
	• Musée de la Vigne et du Vin	CHF	3'000.-
	• Antenne touristique du musée de l'Areuse	CHF	5'000.-
	• Château de Boudry	CHF	12'000.-

### **31200 Conservation des monuments historiques et protégés**

31440.00	Entretien de conservation de la fontaine de la justice et de la tour Marfaux, peinture avec échafaudages.
----------	---

### **32100 Bibliothèques**

30990.00	Vaccination du personnel.
31100.00	Achat d'un présentoir pour les prospectus, revues et livres.
31020.00	Diverses publications et animations.
31440.00	Entretien courant général des stores et des extincteurs.
36340.00	Participation au Bibliobus. CHF 7.60 par habitant ainsi que des frais fixes.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'203'110</b>	<b>1'299'020</b>	<b>-95'910</b>	<b>1'144'832.49</b>	<b>58'278</b>
	Charges	1'437'170	1'527'380	-90'210	1'417'067.80	20'102
	Revenus	-234'060	-228'360	-5'700	-272'235.31	38'175
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>69'100</b>	<b>52'380</b>	<b>16'720</b>	<b>47'577.15</b>	<b>21'523</b>
	Charges	69'100	52'380	16'720	47'577.15	21'523
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	36'000	36'080	-80	23'771.55	12'228
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36'000</b>	<b>36'080</b>	<b>-80</b>	<b>23'771.55</b>	<b>12'228</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	36'000	36'080	-80	23'771.55	12'228
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	33'100	16'300	16'800	23'805.60	9'294
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'600</b>	<b>5'300</b>	<b>16'300</b>	<b>12'541.60</b>	<b>9'058</b>
31200.02	Electricité			0	131.30	-131
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	3'000	2'500	500		3'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'600	2'800	15'800	12'410.30	6'190
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0</b>
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000	10'000	0	10'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>1'264.00</b>	<b>236</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	539.00	261
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	700		700	725.00	-25
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>322'310</b>	<b>315'900</b>	<b>6'410</b>	<b>336'888.50</b>	<b>-14'579</b>
	Charges	326'960	320'550	6'410	341'533.50	-14'574
	Revenus	-4'650	-4'650	0	-4'645.00	-5
32100	Bibliothèques	160'820	157'910	2'910	150'719.40	10'101
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>70'080</b>	<b>69'310</b>	<b>770</b>	<b>68'711.55</b>	<b>1'368</b>
30100.00	Salaires du personnel	55'750	55'100	650	54'431.00	1'319
30400.01	Allocations complémentaires	310	410	-100	405.00	-95
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	5'200	5'140	60	4'452.10	748
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'300	7'200	100	7'086.60	213
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	80	80	0	229.70	-150
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	140	130	10	525.75	-386
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	880	860	20	1'483.30	-603
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	90	90	0	98.10	-8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0		300
30990.00	Autres charges du personnel	30		30		30
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'090</b>	<b>12'860</b>	<b>230</b>	<b>7'748.25</b>	<b>5'342</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	500	-200		300
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	100.00	400
31020.00	Imprimés, publications	700	700	0	480.50	220
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	350	350	0	129.00	221
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	800	500	300	347.85	452
31200.01	Chauffage	2'500	2'800	-300	2'518.50	-19
31200.02	Electricité	700	700	0	723.85	-24
31300.03	Téléphones		700	-700		0
31340.00	Assurance bâtiment	640	610	30	601.25	39
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'300	5'200	1'100	2'481.10	3'819
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	366.20	-66
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'020</b>	<b>22'020</b>	<b>0</b>	<b>22'015.00</b>	<b>5</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'650	4'650	0	4'645.00	5
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370	17'370	0	17'370.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>54'260</b>	<b>51'280</b>	<b>2'980</b>	<b>49'892.50</b>	<b>4'368</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	54'260	51'280	2'980	49'892.50	4'368

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

### **32200 Concerts et théâtre (général)**

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

### **32900 Culture, autres**

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

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

### **34100 Sports (général)**

31110.00	Divers outillages.
31440.00	Part communale à l'entretien du skate-park.
36120.08	En diminution par rapport aux autres années.
36360.00	Subventions diverses : dotation suite aux conclusions de la motion « un espace pour les jeunes de Boudry », patinoire artificielle, formation, participation à MidnightSports, la Société de sauvetage, la Compagnie des mousquetaires et divers frais du collectif LAB.

### **34101 Centre sportif, Salle polyvalente**

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

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31100.00	Machines et contrats d'entretien.
31200.01	Consommation, plusieurs entretiens et nettoyages sont prévus comme des gaines de ventilation.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'020</b>	<b>7'090</b>	<b>-1'070</b>	<b>6'997.10</b>	<b>-977</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'000	3'000	0	3'035.10	-35
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	462.00	338
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'220	3'290	-1'070	3'500.00	-1'280
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'650</b>	<b>-4'650</b>	<b>0</b>	<b>-4'645.00</b>	<b>-5</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'650	-4'650	0	-4'645.00	-5
32200	Concerts et théâtre (général)	111'890	109'890	2'000	128'222.30	-16'332
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>111'890</b>	<b>109'890</b>	<b>2'000</b>	<b>128'222.30</b>	<b>-16'332</b>
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	105'140	101'040	4'100	121'472.30	-16'332
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'750	8'850	-2'100	6'750.00	0
32900	Culture, autres	49'600	48'100	1'500	57'946.80	-8'347
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>35'600</b>	<b>35'600</b>	<b>0</b>	<b>43'996.80</b>	<b>-8'397</b>
31051.00	Frais de réception	35'600	35'600	0	43'996.80	-8'397
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'000</b>	<b>12'500</b>	<b>1'500</b>	<b>13'950.00</b>	<b>50</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'000	12'500	1'500	13'950.00	50
<b>33</b>	<b>Médias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33210	Télé-réseau (Eli10)	0	0	0	0.00	0
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>699'420</b>	<b>809'370</b>	<b>-109'950</b>	<b>644'942.84</b>	<b>54'477</b>
	Charges	869'950	974'200	-104'250	853'656.15	16'294
	Revenus	-170'530	-164'830	-5'700	-208'713.31	38'183
34100	Sports (général)	290'210	385'260	-95'050	321'180.00	-30'970
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>18'200</b>	<b>18'300</b>	<b>-100</b>	<b>12'535.00</b>	<b>5'665</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500	0	817.35	1'683
31300.03	Téléphones			0	228.60	-229
31340.00	Assurance bâtiment	8'150	8'250	-100	8'048.50	102
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'550	2'550	0	2'550.25	0
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0	9.00	1'991
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'000	3'000	0	881.30	2'119
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>154'190</b>	<b>187'570</b>	<b>-33'380</b>	<b>187'570.00</b>	<b>-33'380</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	154'190	187'570	-33'380	187'570.00	-33'380
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>64'530</b>	<b>105'850</b>	<b>-41'320</b>	<b>78'045.70</b>	<b>-13'516</b>
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	33'580	44'100	-10'520	43'230.10	-9'650
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'950	61'750	-30'800	34'815.60	-3'866
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>53'290</b>	<b>73'540</b>	<b>-20'250</b>	<b>43'029.30</b>	<b>10'261</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	824.30	-824
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'290	73'540	-20'250	42'205.00	11'085
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	31'830	25'930	5'900	17'002.95	14'827
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>40'330</b>	<b>29'230</b>	<b>11'100</b>	<b>25'281.15</b>	<b>15'049</b>
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'200	-200	1'169.40	831
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	500	1'000		1'500
31130.00	Matériel informatique			0	1'847.10	-1'847
31200.01	Chauffage	15'600	10'200	5'400	10'645.50	4'955
31200.02	Electricité	6'500	6'000	500	6'907.70	-408

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	31440.00	Entretien général et des extincteurs.
	31530.00	Frais de répartition informatique (un PC, un modem et contrôle entrée).
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.

#### **34102 Centre sportif, Vestiaires**

31010.01	Consommables, produits et petit matériel.
31200.01	Entretien général du chauffage ainsi que le nettoyage des gaines de ventilation.
31440.00	Entretien courant général (toiture, luminaires et extincteurs).
44790.00	Récupération de charges auprès du FC Boudry.

#### **34103 Centre sportif, Restaurant**

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

#### **34104 Centre sportif, Terrains football**

31100.00	Achat de filets de buts, de barrières et d'un système d'arrosage automatique.
31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport. Contrat d'entretien avec l'entreprise Luminotech (projecteurs). Entretien des portiques d'accès.
44720.00	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry, les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements, comme l'ANF notamment, dont deux sélections ont élu domicile sur ces installations. Par ailleurs, Jeunesse et Sport réserve plus d'une vingtaine de jours pour des cours d'entraîneurs.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.03	Eau		100	-100		0
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	948.35	52
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'850	5'800	50	1'089.90	4'760
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'880	3'430	4'450	2'673.20	5'207
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'000</b>	<b>15'200</b>	<b>-200</b>	<b>14'161.35</b>	<b>839</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'000	14'000	0	14'161.35	-161
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'200	-200		1'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-23'500</b>	<b>-18'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>-22'439.55</b>	<b>-1'060</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-15'000	-5'000	-19'165.00	-835
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'500	-3'500	0	-3'274.55	-225
34102	Centre sportif, Vestiaires	70'290	52'340	17'950	56'476.70	13'813
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>30'290</b>	<b>22'840</b>	<b>7'450</b>	<b>14'336.05</b>	<b>15'954</b>
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	1'090.15	1'410
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	200	200	0		200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	800	800	0		800
31200.01	Chauffage	15'000	8'540	6'460	4'816.75	10'183
31200.02	Electricité	1'000	100	900	945.45	55
31200.03	Eau	3'750	3'500	250	3'900.70	-151
31300.00	Prestations de services de tiers			0	990.85	-991
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'040	7'200	-160	2'592.15	4'448
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>58'000</b>	<b>48'000</b>	<b>10'000</b>	<b>60'005.30</b>	<b>-2'005</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	55'000	45'000	10'000	56'663.30	-1'663
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'000	3'000	0	3'342.00	-342
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'500</b>	<b>500</b>	<b>-17'864.65</b>	<b>-135</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-18'000	-18'500	500	-17'864.65	-135
34103	Centre sportif, Restaurant	-2'680	-3'130	450	-15'310.45	12'630
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'120</b>	<b>12'170</b>	<b>3'950</b>	<b>5'759.20</b>	<b>10'361</b>
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	300.00	200
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0		100
31200.01	Chauffage	8'400	5'270	3'130	2'790.60	5'609
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'120	6'300	820	2'668.60	4'451
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'200</b>	<b>6'500</b>	<b>700</b>	<b>4'742.55</b>	<b>2'457</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'500	3'000	500	3'542.55	-43
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	2'000	2'000	0		2'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'700	1'500	200	1'200.00	500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-26'000</b>	<b>-21'800</b>	<b>-4'200</b>	<b>-25'812.20</b>	<b>-188</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-24'000	-20'000	-4'000	-23'848.75	-151
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'000	-1'800	-200	-1'963.45	-37
34104	Centre sportif, Terrains football	76'000	85'400	-9'400	82'972.20	-6'972
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>81'000</b>	<b>94'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>123'834.65</b>	<b>-42'835</b>
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	4'000	0		4'000
31200.03	Eau	15'000	20'000	-5'000	29'244.05	-14'244
31400.00	Entretien de terrains	62'000	70'000	-8'000	94'590.60	-32'591
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'000</b>	<b>6'400</b>	<b>600</b>	<b>7'085.15</b>	<b>-85</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'000	6'400	600	7'085.15	-85
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-34'182.60</b>	<b>34'183</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-276.20	276
43900.00	Autres revenus			0	-33'906.40	33'906
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>-13'765.00</b>	<b>1'765</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'000	-15'000	3'000	-13'765.00	1'765

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

### **34110 Plage et rives, buvette**

31440.00	Entretien général, entretien de la toiture, vidange de la fosse de relevage et de la buvette, entretien des pompes électriques et des lignes téléphoniques.
31490.00	Entretien des rives (gazon et copeaux), des berges et inspection des pieux.
31490.01	Entretien des arbres et du chemin d'accès (taille et élagage).
44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.

### **34200 Loisirs (général)**

31100.00	Achat de divers outils pour l'entretien des espace verts et des arbres ainsi que la location d'une nacelle.
31400.00	Décorations florales ainsi que matériel pour les plantations. Concerne principalement la place du 650 <sup>ème</sup> et la place de l'UBS.
31430.02	Entretien et contrôle des places de jeux de Voujeaucourt, Vauvilliers et place du 650 <sup>ème</sup> . Nouveau contrat d'entretien de la place multisports et achat de buts et de barrières pare-ballons pour le nouveau terrain de Vauvilliers.
31430.06	Contrat d'entretien place multisports, place de jeu et terrain de Vauvilliers.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs. Société des Samaritains Groupement des scouts Marfaux Société développement de Boudry Centre culturel Neuchâtelois Association Maison de la nature Pro-Juventute Collectif Lab Institut Neuchâtelois du patrimoine culturel et scientifique Œuvre suisse pour des lectures de la jeunesse Passeport Vacances

### **34201 Salle de spectacles**

31010.00	Achat de petit matériel divers et d'ampoules.
31440.00	Entretien courant de la salle de spectacles, remplacement du pupitre lumière, entretien des extincteurs et remplacement d'un rideau de scène.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34110	Plage et rives, buvette	50'090	62'430	-12'340	48'895.70	1'194
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>26'520</b>	<b>37'820</b>	<b>-11'300</b>	<b>22'250.35</b>	<b>4'270</b>
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	3'500	-500	3'204.15	-204
31200.02	Electricité	100	100	0	40.40	60
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'365.95	34
31300.03	Téléphones			0	83.40	-83
31340.00	Assurance bâtiment	620	620	0	595.35	25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'400	7'200	-800	7'257.15	-857
31490.00	Entretien plage et rives du lac	12'000	21'000	-9'000	5'180.55	6'819
31490.01	Entretien du camping	3'000	4'000	-1'000	4'523.40	-1'523
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'630</b>	<b>46'630</b>	<b>0</b>	<b>46'630.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630	46'630	0	46'630.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'660</b>	<b>3'700</b>	<b>-1'040</b>	<b>5'735.35</b>	<b>-3'075</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'100	1'000	100	1'171.75	-72
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	1'648.60	-1'649
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	565.00	235
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	760	1'700	-940	2'350.00	-1'590
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-25'720</b>	<b>-25'720</b>	<b>0</b>	<b>-25'720.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'400	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	78'280	90'850	-12'570	67'534.15	10'746
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>63'500</b>	<b>71'500</b>	<b>-8'000</b>	<b>30'547.70</b>	<b>32'952</b>
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	4'000	0	3'406.15	594
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	4'000	1'000	140.85	4'859
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	5'000	-1'000	4'708.90	-709
31200.03	Eau			0	88.35	-88
31400.00	Entretien de terrains	24'000	22'000	2'000	17'965.10	6'035
31430.02	Entretien places de jeux	20'000	30'000	-10'000	3'769.50	16'231
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	4'000	4'000	0	156.50	3'844
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	312.35	188
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'120</b>	<b>7'690</b>	<b>-6'570</b>	<b>7'687.45</b>	<b>-6'567</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'120	7'690	-6'570	7'687.45	-6'567
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'180</b>	<b>11'000</b>	<b>2'180</b>	<b>29'299.00</b>	<b>-16'119</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	6'950	5'000	1'950	23'140.00	-16'190
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'230	6'000	230	6'159.00	71
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>480</b>	<b>660</b>	<b>-180</b>		<b>480</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	480	660	-180		480
34201	Salle de spectacles	105'400	110'290	-4'890	66'191.59	39'208
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>46'590</b>	<b>46'000</b>	<b>590</b>	<b>32'771.95</b>	<b>13'818</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	252.65	1'747
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	361.20	1'639
31200.01	Chauffage	16'760	18'000	-1'240	13'657.15	3'103
31200.02	Electricité	2'750	2'500	250	3'055.50	-306
31200.03	Eau	950	800	150	1'135.30	-185
31300.03	Téléphones	1'200		1'200		1'200
31340.00	Assurance bâtiment	4'030	4'100	-70	3'960.40	70
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'900	16'600	300	10'349.75	6'550
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>60'610</b>	<b>60'610</b>	<b>0</b>	<b>60'609.00</b>	<b>1</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'310	41'310	0	41'309.00	1
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300	19'300	0	19'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>63'510</b>	<b>68'990</b>	<b>-5'480</b>	<b>41'739.95</b>	<b>21'770</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	41'000	38'000	3'000	40'892.95	107

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
	44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

**35000 Paroisse protestante**

30100.00	Traitements des organistes.
31200.01	Participation au chauffage ainsi que le détartrage du boiler.
31440.00	Entretien courant du temple et des extincteurs.
31500.00	Entretien de l'orgue, de la sono et de l'humidificateur.

**35010 Eglise catholique**

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	2'000	-500	847.00	653
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'010	28'990	-7'980		21'010
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-24'000</b>	<b>-24'000</b>	<b>0</b>	<b>-27'620.31</b>	<b>3'620</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'000	-16'000	0	-20'681.50	4'682
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-8'000	-8'000	0	-6'938.81	-1'061
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-41'310</b>	<b>-41'310</b>	<b>0</b>	<b>-41'309.00</b>	<b>-1</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'310	-41'310	0	-41'309.00	-1
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>112'280</b>	<b>121'370</b>	<b>-9'090</b>	<b>115'424.00</b>	<b>-3'144</b>
	Charges	171'160	180'250	-9'090	174'301.00	-3'141
	Revenus	-58'880	-58'880	0	-58'877.00	-3
35000	Paroisse protestante	90'280	99'370	-9'090	93'424.00	-3'144
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'400</b>	<b>2'800</b>	<b>-400</b>	<b>2'220.85</b>	<b>179</b>
30100.00	Salaires du personnel	2'400	2'800	-400	2'220.85	179
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'850</b>	<b>19'350</b>	<b>500</b>	<b>14'003.70</b>	<b>5'846</b>
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	300.00	200
31200.01	Chauffage	6'000	5'500	500	6'394.45	-394
31200.02	Electricité	850	850	0	864.65	-15
31200.03	Eau	200	200	0	200.95	-1
31340.00	Assurance bâtiment	4'500	4'500	0	4'284.30	216
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	381.80	4'618
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'800	2'800	0	1'577.55	1'222
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>101'180</b>	<b>101'180</b>	<b>0</b>	<b>101'177.00</b>	<b>3</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'880	58'880	0	58'877.00	3
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300	42'300	0	42'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>25'730</b>	<b>34'920</b>	<b>-9'190</b>	<b>34'899.45</b>	<b>-9'169</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'800	1'700	100	1'878.45	-78
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	800	0	436.00	364
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	23'130	32'420	-9'290	32'585.00	-9'455
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-58'880</b>	<b>-58'880</b>	<b>0</b>	<b>-58'877.00</b>	<b>-3</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'880	-58'880	0	-58'877.00	-3
35010	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>	<b>0</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	22'000.00	0

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

**42100 Soins ambulatoires**

36110.00 Participation communale au service de l'ambulance.

**43310 Service dentaire scolaire**

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Santé</b>		<b>218'180</b>	<b>215'200</b>	<b>2'980</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-17'651</b>
	Charges	218'180	215'200	2'980	235'831.10	-17'651
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>217'980</b>	<b>214'700</b>	<b>3'280</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-17'851</b>
	Charges	217'980	214'700	3'280	235'831.10	-17'851
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	217'980	214'700	3'280	235'831.10	-17'851
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>217'980</b>	<b>214'700</b>	<b>3'280</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-17'851</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	217'980	214'500	3'480	235'831.10	-17'851
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		200	-200		0
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>200</b>	<b>500</b>	<b>-300</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>
	Charges	200	500	-300	0.00	200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	200	500	-300	0.00	200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>200</b>	<b>500</b>	<b>-300</b>		<b>200</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	200	500	-300		200

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

**51200 Assurances-maladie, Réductions de primes**

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

**54100 Allocations familiales**

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

**54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires**

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

**54510 Crèches et garderies**

36350.00 Subventionnement aux parents plaçant leurs enfants en accueil préscolaire.

**55200 Prestations aux chômeurs**

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

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

**57200 Aide matérielles légale**

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

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>4'482'350</b>	<b>4'592'220</b>	<b>-109'870</b>	<b>4'184'916.64</b>	<b>297'433</b>
	Charges	4'482'350	4'592'220	-109'870	6'221'482.84	-1'739'133
	Revenus	0	0	0	-2'036'566.20	2'036'566
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>1'045'630</b>	<b>1'009'500</b>	<b>36'130</b>	<b>867'040.00</b>	<b>178'590</b>
	Charges	1'045'630	1'009'500	36'130	867'040.00	178'590
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'045'630	1'009'500	36'130	867'040.00	178'590
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'045'630</b>	<b>1'009'500</b>	<b>36'130</b>	<b>867'040.00</b>	<b>178'590</b>
36110.02	Subsides LAMal	1'045'630	1'009'500	36'130	867'040.00	178'590
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'194'710</b>	<b>1'140'510</b>	<b>54'200</b>	<b>1'084'251.98</b>	<b>110'458</b>
	Charges	1'194'710	1'140'510	54'200	1'084'251.98	110'458
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	81'710	80'750	960	79'713.00	1'997
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>81'710</b>	<b>80'750</b>	<b>960</b>	<b>79'713.00</b>	<b>1'997</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	81'710	80'750	960	79'713.00	1'997
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	13'000	9'760	3'240	4'906.00	8'094
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'000</b>	<b>9'760</b>	<b>3'240</b>	<b>4'906.00</b>	<b>8'094</b>
36110.15	Avances contributions d'entretien	13'000	9'760	3'240	4'906.00	8'094
54510	Crèches et garderies	1'100'000	1'050'000	50'000	999'632.98	100'367
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'050'000</b>	<b>50'000</b>	<b>999'632.98</b>	<b>100'367</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'100'000	1'050'000	50'000	999'632.98	100'367
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>92'110</b>	<b>90'390</b>	<b>1'720</b>	<b>84'210.00</b>	<b>7'900</b>
	Charges	92'110	90'390	1'720	84'210.00	7'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	92'110	90'390	1'720	84'210.00	7'900
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>92'110</b>	<b>90'390</b>	<b>1'720</b>	<b>84'210.00</b>	<b>7'900</b>
36110.03	Part sur financement LACI	66'770	66'230	540	64'309.00	2'461
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	25'340	24'160	1'180	19'901.00	5'439
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>2'148'700</b>	<b>2'350'620</b>	<b>-201'920</b>	<b>2'148'214.66</b>	<b>485</b>
	Charges	2'148'700	2'350'620	-201'920	4'184'780.86	-2'036'081
	Revenus	0	0	0	-2'036'566.20	2'036'566
57200	Aide matérielle légale	1'683'280	1'740'500	-57'220	1'564'006.26	119'274
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'683'280</b>	<b>1'740'500</b>	<b>-57'220</b>	<b>3'600'572.46</b>	<b>-1'917'292</b>
36110.06	Aide sociale	1'536'780	1'597'320	-60'540	3'459'403.46	-1'922'623
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	146'500	143'180	3'320	141'169.00	5'331
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>			<b>0</b>	<b>-2'036'566.20</b>	<b>2'036'566</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'036'566.20	2'036'566

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

**57900 Assistance, autres**

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

**59300 Actions d'entraide à l'étranger**

36360.00	Aides humanitaires diverses.
36370.00	Selon la facture sociale il n'y a rien au budget 2021.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
57900	Assistance, autres	465'420	610'120	-144'700	584'208.40	-118'788
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>465'420</b>	<b>610'120</b>	<b>-144'700</b>	<b>584'208.40</b>	<b>-118'788</b>
36110.10	Social privé	64'350	62'380	1'970	38'768.00	25'582
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	401'070	547'740	-146'670	534'448.90	-133'379
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	10'991.50	-10'992
<b>59</b>	<b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'200	1'200	0	1'200.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'200	1'200	0	1'200.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'200	1'200	0	1'200.00	0

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

### **61300 Routes cantonales, autres**

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

### **61500 Routes communales**

30900.00 Formation continue de nos collaborateurs, permis cariste et journée technique.  
30990.00 Vaccination contre la grippe et contre les morsures de tiques.  
31000.00 Affiches pour la Boudrysia.  
31010.00 Matériel divers (sacs poubelle, robidog, produits d'entretien, papier, etc.).  
31010.02 Carburants, huiles, antigel, graisse etc. pour les véhicules et machines. Le prix des produits à base d'hydrocarbure est en nette augmentation.  
31010.03 Achat de gravier, sable et autres produits antiglisse.  
31020.01 Part de la nouvelle photocopieuse aux travaux publics.  
31090.00 Plaques et numéros de rues.  
31100.00 Mise aux normes SUVA, achat divers rangements et mise en sécurité.  
31110.00 Leasing du Dacia Dokker (CHF 3'006.-), de la Citroën (CHF 6643.20) et achat de machines, outillages pour la voirie en fonction des besoins.  
31110.02 Achat de peinture et marquage au sol, diverses matières et composants. Marquages pour les malvoyants. Le rattrapage de la mise aux normes de la signalisation concernant dorénavant la sécurité communale.  
31110.03 Mobilier urbain pour la modération du trafic et la mobilité douce.  
31120.00 Equipement et habits de sécurité.  
31130.00 Remplacement d'un PC.  
31200.01 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.  
31200.02 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.  
31200.03 Contrepartie en 2904 dans le compte de produit 44790.00.  
31200.04 Elimination des déchets dus aux incivilités.  
31300.00 Suite de la mise à jour : auscultation des routes, contrôle d'ouvrages d'art et d'inventaire ainsi que divers suivis et développement de projet notamment la mise à jour SIG.  
31320.01 Étude de la plage et mise en conformité LHand.  
31410.00 Entretien courant et gravillonnage des routes communales, pontage de fissures, réfection d'une route dans les gorges de l'Areuse, piste cyclable Noiraigue, remplacement de la couche de roulement (suite au chantier Bellevue) et mesures pour remettre en conformité les place de parcs aux normes handicapés.  
31410.02 Contrat de maintenance annuel, location de la nacelle pour les décorations de Noël et main d'œuvre. Achat de matériel pour l'entretien courant de l'éclairage public.  
31410.03 Consommation d'énergie de l'éclairage public.  
31510.00 Entretien des véhicules et des machines.  
31530.00 Résultat de la répartition des frais informatiques.  
31610.00 Imputation interne du loyer des locaux utilisés par les TP au Pré-du-Chêne.  
31700.00 Essentiellement, dédommagement pour l'utilisation de véhicules privés.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Transports</b>		<b>2'805'210</b>	<b>3'051'210</b>	<b>-246'000</b>	<b>3'589'288.25</b>	<b>-784'078</b>
	Charges	3'141'210	3'361'210	-220'000	3'813'976.50	-672'767
	Revenus	-336'000	-310'000	-26'000	-224'688.25	-111'312
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>1'949'270</b>	<b>2'140'190</b>	<b>-190'920</b>	<b>2'706'213.35</b>	<b>-756'943</b>
	Charges	2'229'270	2'394'190	-164'920	2'874'172.70	-644'903
	Revenus	-280'000	-254'000	-26'000	-167'959.35	-112'041
61300	Routes cantonales, autres	-60'000	-12'000	-48'000	-5'735.70	-54'264
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-60'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-48'000</b>	<b>-5'735.70</b>	<b>-54'264</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-60'000	-12'000	-48'000	-5'735.70	-54'264
61500	Routes communales	2'112'360	2'239'080	-126'720	2'774'051.60	-661'692
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>875'610</b>	<b>913'120</b>	<b>-37'510</b>	<b>959'791.65</b>	<b>-84'182</b>
30100.00	Salaires du personnel	665'500	671'700	-6'200	758'373.85	-92'874
30100.03	Indemnité service de piquet	21'120	39'900	-18'780	13'665.35	7'455
30100.04	Hrs suppl. piquet			0	1'259.55	-1'260
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-12'904.00	12'904
30400.01	Allocations complémentaires	3'740	4'860	-1'120	7'155.00	-3'415
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	60'030	60'750	-720	63'046.45	-3'016
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	86'580	87'580	-1'000	95'509.15	-8'929
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'000	1'010	-10	689.15	311
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	15'630	16'830	-1'200	9'176.35	6'454
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'450	10'550	-100	10'526.35	-76
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'130	1'140	-10	1'387.80	-258
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	5'060	14'800	-9'740	10'081.15	-5'021
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'600	4'000	-400	1'825.50	1'775
30990.00	Autres charges du personnel	1'770		1'770		1'770
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>579'940</b>	<b>693'530</b>	<b>-113'590</b>	<b>634'596.05</b>	<b>-54'656</b>
31000.00	Matériel de bureau	900	900	0	219.85	680
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	4'109.25	891
31010.02	Carburants	20'000	20'000	0	20'600.95	-601
31010.03	Produits pour mesures hivernales	8'000	17'000	-9'000	5'517.40	2'483
31020.01	Photocopies	2'000	200	1'800	2'119.05	-119
31020.02	Publications et annonces	900	1'000	-100	1'000.00	-100
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	529.95	470
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	900	1'000	-100	537.40	363
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'000	6'500	-500	3'850.90	2'149
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'000	60'000	-40'000	61'317.45	-41'317
31110.02	Signalisation routière	20'000	30'000	-10'000	15'195.20	4'805
31110.03	Mobiliers Urbains	9'000	10'000	-1'000	20'545.60	-11'546
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	6'000	8'000	-2'000	5'980.25	20
31130.00	Matériel informatique	2'000	1'500	500	1'847.05	153
31200.02	Electricité	3'000	3'000	0	2'009.30	991
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	467.20	533
31200.04	Déchets spéciaux	17'000	17'000	0	20'524.05	-3'524
31300.00	Prestations de services de tiers	24'000	24'000	0	27'004.60	-3'005
31300.03	Téléphones	3'600	4'000	-400	3'160.00	440
31300.05	Cotisations	1'600	1'800	-200	710.00	890
31300.18	Déchets inertes	2'000	2'000	0	5'736.30	-3'736
31320.01	Confections de plans	17'000	15'000	2'000	2'713.00	14'287
31340.00	Assurance bâtiment	120	120	0		120
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	17'500	18'000	-500	16'531.85	968
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	7'400	7'500	-100	6'482.75	917
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	160'000	200'000	-40'000	160'045.65	-46
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	70'000	80'000	-10'000	88'901.00	-18'901
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	60'000	62'000	-2'000	62'629.20	-2'629
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0	563.80	436
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	22'000	25'000	-3'000	21'997.15	3
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'880	6'870	1'010	8'019.95	-140
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	5'589.95	-590

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

**61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6**

31440.00 Il s'agit de l'ancien local du service forestier, réaménagé en menuiserie pour les TP, entretien général, entretien de la toiture et des extincteurs.

**61550 Places de stationnement**

31110.02 Marquage, divers signaux, prestation de service de tiers. Mise en place des vignettes de la zone 1 au Vieux Bourg.

31300.00 Études complémentaires et précisions.

31430.05 Contrat de service ParkingPay et achat de rouleaux pour les tickets.

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

42406.24 Location du domaine public.

42406.25 Revenus en espèce et des canaux numériques des six nouveaux parcomètres.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>519'180</b>	<b>485'600</b>	<b>33'580</b>	<b>527'940.00</b>	<b>-8'760</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	377'370	346'710	30'660	388'130.00	-10'760
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'510		12'510	36'230.00	-23'720
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	23'400	23'400	0	23'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'460	59'300	-4'840	44'710.00	9'750
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'440	51'440	0	30'720.00	20'720
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		4'750	-4'750	4'750.00	-4'750
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>425'797.00</b>	<b>-425'797</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	425'797.00	-425'797
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>222'630</b>	<b>257'830</b>	<b>-35'200</b>	<b>310'397.20</b>	<b>-87'767</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	75'000	75'000	0	121'997.20	-46'997
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	147'630	182'830	-35'200	188'400.00	-40'770
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-18'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-12'327.15</b>	<b>-5'673</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-18'000	-15'000	-3'000	-12'327.15	-5'673
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>-30'000</b>	<b>30'000</b>		<b>0</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-30'000	30'000		0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-67'000</b>	<b>-66'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-72'143.15</b>	<b>5'143</b>
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-67'000	-66'000	-1'000	-72'143.15	5'143
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	8'160	10'800	-2'640	4'816.05	3'344
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'360</b>	<b>9'800</b>	<b>-2'440</b>	<b>4'226.05</b>	<b>3'134</b>
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0	642.30	358
31200.03	Eau	200	200	0	198.05	2
31340.00	Assurance bâtiment	460	500	-40	487.30	-27
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'700	8'100	-2'400	2'898.40	2'802
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>800</b>	<b>1'000</b>	<b>-200</b>	<b>590.00</b>	<b>210</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	590.00	210
61550	Places de stationnement	-111'250	-97'690	-13'560	-66'918.60	-44'331
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'000</b>	<b>9'000</b>	<b>12'000</b>	<b>4'646.45</b>	<b>16'354</b>
31110.02	Signalisation routière	15'000		15'000		15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	5'000	-3'000		2'000
31300.02	Frais bancaires			0	7.75	-8
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	4'000	4'000	0	4'638.70	-639
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'100</b>	<b>21'100</b>	<b>-19'000</b>	<b>2'100.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'100		2'100	2'100.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		21'100	-21'100		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>650</b>	<b>3'210</b>	<b>-2'560</b>	<b>4'088.30</b>	<b>-3'438</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP			0	3'163.30	-3'163
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	650	3'210	-2'560	925.00	-275
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-135'000</b>	<b>-131'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-77'753.35</b>	<b>-57'247</b>
42406.20	Locations places de parc	-20'000	-20'000	0	-8'095.00	-11'905
42406.21	Revenus vignettes Plage	-3'500	-100'000	96'500	-59'388.35	55'888
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-4'000		-4'000		-4'000
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'500		-1'500		-1'500
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-11'000	-11'000	0	-10'270.00	-730
42406.25	Revenus horodateurs	-95'000		-95'000		-95'000
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>855'940</b>	<b>911'020</b>	<b>-55'080</b>	<b>883'074.90</b>	<b>-27'135</b>
	Charges	911'940	967'020	-55'080	939'803.80	-27'864
	Revenus	-56'000	-56'000	0	-56'728.90	729
62200	Trafic régional	842'490	899'400	-56'910	867'994.60	-25'505

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

**62200 Trafic régional**

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

**62300 Trafic d'agglomération**

36370.00 A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multicourses à raison de 25%. D'autres actions promotionnelles sont susceptibles d'être entreprises. À noter qu'il y a toujours plus de subventions.

**62310 Noctambus**

36140.00 Participation communale au Noctambus.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'240</b>	<b>4'260</b>	<b>-20</b>	<b>3'372.90</b>	<b>867</b>
31340.00	Assurance bâtiment	240	260	-20	209.00	31
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	3'163.90	836
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>837'250</b>	<b>894'140</b>	<b>-56'890</b>	<b>866'285.60</b>	<b>-29'036</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	837'250	894'140	-56'890	866'285.60	-29'036
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0		1'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-1'663.90</b>	<b>1'664</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-610.00	610
43900.00	Autres revenus			0	-1'053.90	1'054
62300	Trafic d'agglomération	3'000	2'000	1'000	3'925.50	-926
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>2'000</b>	<b>1'000</b>	<b>2'822.50</b>	<b>178</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'000	2'000	1'000	2'822.50	178
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0</b>	<b>1'103.00</b>	<b>-1'103</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	1'103.00	-1'103
62310	Noctabus	10'450	9'620	830	10'219.80	230
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'450</b>	<b>9'620</b>	<b>830</b>	<b>10'219.80</b>	<b>230</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'450	9'620	830	10'219.80	230
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	935.00	-935
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>56'000</b>	<b>56'000</b>	<b>0</b>	<b>56'000.00</b>	<b>0</b>
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000	56'000	0	56'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-56'000</b>	<b>-56'000</b>	<b>0</b>	<b>-55'065.00</b>	<b>-935</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	0	-55'065.00	-935

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

**71000 Approvisionnement en eau (général)**

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
31430.20	Curage et entretien des canalisations
35100.00	Versement à la réserve d'eau.
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Vente d'eau.

**72000 Traitement des eaux usées (général)**

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>777'340</b>	<b>846'410</b>	<b>-69'070</b>	<b>917'960.85</b>	<b>-140'621</b>
	Charges	3'557'240	3'644'470	-87'230	3'683'697.35	-126'457
	Revenus	-2'779'900	-2'798'060	18'160	-2'765'736.50	-14'164
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'090'000	1'090'000	0	1'056'337.04	33'663
	Revenus	-1'090'000	-1'090'000	0	-1'056'337.04	-33'663
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>460'000</b>	<b>435'000</b>	<b>25'000</b>	<b>511'077.34</b>	<b>-51'077</b>
31200.03	Eau	60'000	60'000	0	58'028.76	1'971
31300.00	Prestations de services de tiers	400'000	375'000	25'000	453'048.58	-53'049
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>170'780.00</b>	<b>9'220</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	180'000	180'000	0	170'780.00	9'220
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>83'110</b>	<b>95'350</b>	<b>-12'240</b>		<b>83'110</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	83'110	95'350	-12'240		83'110
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>330'000</b>	<b>330'000</b>	<b>0</b>	<b>324'954.70</b>	<b>5'045</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'000	330'000	0	324'954.70	5'045
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>36'890</b>	<b>49'650</b>	<b>-12'760</b>	<b>49'525.00</b>	<b>-12'635</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	36'890	49'650	-12'760	49'525.00	-12'635
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-760'000</b>	<b>-760'000</b>	<b>0</b>	<b>-730'481.97</b>	<b>-29'518</b>
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-760'000	-760'000	0	-730'481.97	-29'518
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>			<b>0</b>	<b>-900.37</b>	<b>900</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-900.37	900
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-330'000</b>	<b>-330'000</b>	<b>0</b>	<b>-324'954.70</b>	<b>-5'045</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'000	-330'000	0	-324'954.70	-5'045
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>-18'300</b>	<b>0</b>	<b>-18'300</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'300</b>
	Charges	1'015'600	1'046'860	-31'260	1'055'016.21	-39'416
	Revenus	-1'033'900	-1'046'860	12'960	-1'055'016.21	21'116
72000	Traitement des eaux usées (général)	-18'300	0	-18'300	0.00	-18'300
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>39'520</b>	<b>46'000</b>	<b>-6'480</b>	<b>31'635.75</b>	<b>7'884</b>
31200.02	Electricité	950	950	0	917.60	32
31200.03	Eau	1'950	1'950	0	1'933.90	16
31300.03	Téléphones	620	620	0	606.50	14
31320.01	Confections de plans	7'000	8'000	-1'000	5'190.20	1'810
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	25'000	33'000	-8'000	17'906.95	7'093
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	5'000	-1'000	5'080.60	-1'081
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>104'670</b>	<b>104'670</b>	<b>0</b>	<b>104'690.00</b>	<b>-20</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'400	102'400	0	102'420.00	-20
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'270	2'270	0	2'270.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>181'050</b>	<b>132'750</b>	<b>48'300</b>	<b>124'912.77</b>	<b>56'137</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	181'050	132'750	48'300	124'912.77	56'137
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500'030</b>	<b>515'460</b>	<b>-15'430</b>	<b>506'896.09</b>	<b>-6'866</b>
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	500'030	515'460	-15'430	506'896.09	-6'866
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>25'345.20</b>	<b>-25'345</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)			0	25'345.20	-25'345
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>116'430</b>	<b>156'120</b>	<b>-39'690</b>	<b>159'469.30</b>	<b>-43'039</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	3'500	10'000	-6'500	3'297.20	203
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	73'900	91'860	-17'960	102'067.10	-28'167

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

### **72030 Traitement des eaux claires**

31320.01	Mise à jour du PGEE, par étapes, y compris les relevés des conduites.
31420.01	Petites mesures du PGEE prioritaires.
31440.00	Remplacement étanchéité de la station de pompage à Areuse.

### **73010 Gestion des déchets ménages**

*Ce chapitre concernant la taxe déchets des ménages et des entreprises peut accepter une charge nette d'au maximum 30% supportée par l'impôt. Le budget 2021 remplit cette obligation, le montant représentant le solde du chapitre (CHF 179'530.-).*

*Pour le budget 2021, la taxe des ménages et la taxe pour les entreprises est identique. La taxe ménage est fixée à CHF 75.-, celle pour les entreprises à CHF 110.- et celle des entreprises taxées au poids à CHF 560.-.*

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

31110.00	Location Eco-points, matériel divers, achat de poubelles requins et de robydogs et entretien des moloks existants.
31300.00	Suite et complément du projet d'étude des déchets verts.
31510.00	Désinfections des moloks et des bennes à déchets.
36120.10	CHF 32.-/habitants (augmentation, passé à 6'228) et il faut ajouter la TVA à 7.7%.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	39'030	54'260	-15'230	54'105.00	-15'075
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-960'000</b>	<b>-955'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-952'949.11</b>	<b>-7'051</b>
42401.06	Taxe d'épuration	-960'000	-955'000	-5'000	-952'949.11	-7'051
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>39'550</b>	<b>57'420</b>	<b>-17'870</b>	<b>65'872.10</b>	<b>-26'322</b>
31320.01	Confections de plans	8'000	11'000	-3'000	6'020.15	1'980
31340.00	Assurance bâtiment	50	2'920	-2'870	2'723.70	-2'674
31420.01	Entretien du réseau d'eau	27'000	30'000	-3'000	25'566.95	1'433
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	9'500	-7'000	27'366.85	-24'867
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	4'000	-2'000	4'194.45	-2'194
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>32'740</b>	<b>32'740</b>	<b>0</b>	<b>32'740.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700	30'700	0	30'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'040	2'040	0	2'040.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'610</b>	<b>1'700</b>	<b>-90</b>	<b>3'455.00</b>	<b>-1'845</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	385.00	-385
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'610	1'700	-90	3'070.00	-1'460
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-73'900</b>	<b>-91'860</b>	<b>17'960</b>	<b>-102'067.10</b>	<b>28'167</b>
49300.01	Imputation épuration	-73'900	-91'860	17'960	-102'067.10	28'167
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>179'530</b>	<b>200'440</b>	<b>-20'910</b>	<b>195'238.00</b>	<b>-15'708</b>
	Charges	829'530	855'640	-26'110	841'463.90	-11'934
	Revenus	-650'000	-655'200	5'200	-646'225.90	-3'774
73010	Gestion des déchets ménages	179'530	200'440	-20'910	195'238.00	-15'708
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>395'400</b>	<b>390'000</b>	<b>5'400</b>	<b>360'666.14</b>	<b>34'734</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	25'000	28'000	-3'000	20'239.75	4'760
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	8'000	-3'000	915.45	4'085
31300.40	Ramassage des déchets urbains	160'000	165'000	-5'000	160'907.45	-907
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	120'000	120'000	0	107'552.20	12'448
31300.43	Récupération du papier	40'000	24'000	16'000	31'275.15	8'725
31300.44	Recyclage et collecte du verre	9'000	9'000	0	8'400.00	600
31300.45	Récupération de la ferraille	2'400		2'400		2'400
31430.31	Entretien des Eco-points	3'000	4'000	-1'000	2'039.00	961
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	25'000	25'000	0	22'899.50	2'101
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	5'000	6'000	-1'000	5'753.39	-753
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	684.25	316
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>530</b>	<b>26'630</b>	<b>-26'100</b>	<b>26'630.00</b>	<b>-26'100</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	530	26'630	-26'100	26'630.00	-26'100
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>34'358.79</b>	<b>-34'359</b>
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages			0	34'358.79	-34'359
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>214'600</b>	<b>207'000</b>	<b>7'600</b>	<b>197'088.00</b>	<b>17'512</b>
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	214'600	207'000	7'600	197'088.00	17'512
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'000</b>	<b>90'010</b>	<b>2'990</b>	<b>93'565.00</b>	<b>-565</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'000	40'000	3'000	43'170.00	-170
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		10	-10	395.00	-395
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-505'000</b>	<b>-492'200</b>	<b>-12'800</b>	<b>-500'695.93</b>	<b>-4'304</b>
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-380'000	-370'000	-10'000	-377'648.43	-2'352
42600.10	Récupération du verre	-10'000	-12'000	2'000	-10'781.70	782
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-115'000	-110'000	-5'000	-112'265.80	-2'734
42700.00	Amendes		-200	200		0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>		<b>0</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-1'000	1'000		0

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

**74100 Corrections de cours d'eau**

31420.00 Réparation des berges et des murs au bord de l'Areuse.

**75010 Dangers naturels**

31320.00 Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (crues) et mise à jour des cartes.

31430.00 Participation à la réparation du mur en pierre au Café du Pont.

**77100 Cimetières, crématoires**

31200.04 Traitement des déchets du cimetière (couronnes, fleurs etc.), des cendres liées à la chimiothérapie et transport de la benne.

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.

31440.00 Frais d'entretien courant, toiture.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-19'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-16'374.00</b>	<b>-2'626</b>
49900.00	Autres imputations internes	-19'000	-20'000	1'000	-16'374.00	-2'626
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>102'000</b>	<b>105'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>97'883.30</b>	<b>4'117</b>
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'000	63'000	-1'000	62'148.00	-148
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	40'000	42'000	-2'000	35'735.30	4'265
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>		<b>11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>10'233.67</b>	<b>-10'234</b>
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises		11'000	-11'000	10'233.67	-10'234
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>24'000</b>	<b>26'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>21'039.00</b>	<b>2'961</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'000	6'000	-1'000	4'665.00	335
39900.00	Autres imputations internes	19'000	20'000	-1'000	16'374.00	2'626
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-126'000</b>	<b>-142'000</b>	<b>16'000</b>	<b>-129'155.97</b>	<b>3'156</b>
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-75'000	5'000	-64'186.65	-5'813
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-50'000	-60'000	10'000	-59'540.32	9'540
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-7'000	1'000	-5'429.00	-571
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>13'500</b>	<b>15'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>11'748.20</b>	<b>1'752</b>
	Charges	13'500	15'000	-1'500	11'748.20	1'752
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	13'500	15'000	-1'500	11'748.20	1'752
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'500</b>	<b>15'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>11'748.20</b>	<b>1'752</b>
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	13'500	15'000	-1'500	11'748.20	1'752
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>35'000</b>	<b>60'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>16'327.30</b>	<b>18'673</b>
	Charges	35'000	60'000	-25'000	16'327.30	18'673
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	35'000	60'000	-25'000	16'327.30	18'673
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>35'000</b>	<b>60'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>16'327.30</b>	<b>18'673</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	40'000	-20'000	16'327.30	3'673
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	20'000	-5'000		15'000
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>39'590</b>	<b>41'690</b>	<b>-2'100</b>	<b>32'958.40</b>	<b>6'632</b>
	Charges	40'590	42'690	-2'100	38'095.75	2'494
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-5'137.35	4'137
77100	Cimetières, crématoires	30'350	26'850	3'500	25'289.55	5'060
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>10'830</b>	<b>7'890</b>	<b>2'940</b>	<b>2'122.40</b>	<b>8'708</b>
31200.02	Electricité	400	450	-50	389.50	11
31200.03	Eau	500	500	0	440.95	59
31200.04	Déchets spéciaux	4'000		4'000		4'000
31300.00	Prestations de services de tiers	500	1'000	-500	242.40	258
31340.00	Assurance bâtiment	230	240	-10	223.40	7
31430.04	Entretien du cimetière	3'000	3'000	0	332.15	2'668
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'700	2'200	-500	494.00	1'206
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'890</b>	<b>1'890</b>	<b>0</b>	<b>1'890.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'890		1'890	1'890.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1		1'890	-1'890		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'630</b>	<b>18'070</b>	<b>560</b>	<b>21'577.15</b>	<b>-2'947</b>

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

**77910 Toilettes publiques**

31440.00 Entretien des WC publics et fontaines.

**79000 Aménagement du territoire (général)**

31110.03 Achat de mobilier urbain, bancs, signalétique et divers.

31300.00 Suite des travaux PAL. Diverses études à mener ; réaménagement, mobilité, stationnement, etc.

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

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

31430.06 Facture Vélospot (vélo en libre-service).

31990.00 Cotisations et abonnements aux revues spécialisées.

**79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)**

36120.13 Participation à la COMUL, CHF 5.25/habitant.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	17'000	16'000	1'000	18'979.85	-1'980
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec			0	824.30	-824
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	400	0	103.00	297
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'230	1'670	-440	1'670.00	-440
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-300.00</b>	<b>-700</b>
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700
77910	Toilettes publiques	9'240	14'840	-5'600	7'668.85	1'571
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'840</b>	<b>13'840</b>	<b>-5'000</b>	<b>10'812.20</b>	<b>-1'972</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	405.10	95
31200.02	Electricité	400	600	-200	376.30	24
31340.00	Assurance bâtiment	40	40	0	38.05	2
31420.04	Entretien des fontaines		3'000	-3'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'900	8'900	-1'000	9'992.75	-2'093
31990.00	Autres charges d'exploitation		800	-800		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>400</b>	<b>1'000</b>	<b>-600</b>	<b>1'694.00</b>	<b>-1'294</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	400	1'000	-600	1'694.00	-1'294
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-4'837.35</b>	<b>4'837</b>
43900.00	Autres revenus			0	-4'837.35	4'837
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>528'020</b>	<b>529'280</b>	<b>-1'260</b>	<b>661'688.95</b>	<b>-133'669</b>
	Charges	533'020	534'280	-1'260	664'708.95	-131'689
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-3'020.00	-1'980
79000	Aménagement du territoire (général)	493'020	497'100	-4'080	626'274.70	-133'255
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>96'800</b>	<b>114'800</b>	<b>-18'000</b>	<b>102'604.45</b>	<b>-5'804</b>
31110.03	Mobiliers Urbains	15'000		15'000		15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	30'000	-20'000	14'169.95	-4'170
31320.00	Honoraires de conseillers externes	35'000	40'000	-5'000	44'424.70	-9'425
31320.01	Confections de plans	9'000	10'000	-1'000	11'561.10	-2'561
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	9'000	10'000	-1'000	19'376.75	-10'377
31326.10	Plan des énergies	8'000	10'000	-2'000		8'000
31326.20	Plan des réabornements	1'000	2'000	-1'000		1'000
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	8'000	10'800	-2'800	10'770.00	-2'770
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'800	2'000	-200	2'301.95	-502
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>289'640</b>	<b>273'540</b>	<b>16'100</b>	<b>274'640.00</b>	<b>15'000</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	250'560	250'560	0	251'660.00	-1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	39'080	22'980	16'100	22'980.00	16'100
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>119'000.00</b>	<b>-119'000</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	119'000.00	-119'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>111'580</b>	<b>113'760</b>	<b>-2'180</b>	<b>133'050.25</b>	<b>-21'470</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	91'500	85'000	6'500	100'565.25	-9'065
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'080	28'760	-8'680	32'485.00	-12'405
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'020.00</b>	<b>-1'980</b>
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-5'000	-5'000	0	-3'020.00	-1'980
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	35'000	32'180	2'820	35'414.25	-414
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>35'000</b>	<b>32'180</b>	<b>2'820</b>	<b>35'414.25</b>	<b>-414</b>
36120.13	Part communale à la COMUL	35'000	32'180	2'820	35'414.25	-414

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

**81401 Viticulture**

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

**82000 Sylviculture**

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

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-198'090</b>	<b>-183'540</b>	<b>-14'550</b>	<b>-319'627.42</b>	<b>121'537</b>
Charges		841'190	835'010	6'180	910'195.60	-69'006
Revenus		-1'039'280	-1'018'550	-20'730	-1'229'823.02	190'543
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>3'250</b>	<b>3'650</b>	<b>-400</b>	<b>2'373.15</b>	<b>877</b>
Charges		16'250	16'650	-400	15'355.55	894
Revenus		-13'000	-13'000	0	-12'982.40	-18
81400	Agriculture	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	3'250	3'650	-400	2'373.15	877
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'250</b>	<b>16'650</b>	<b>-400</b>	<b>15'355.55</b>	<b>894</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	500	-200	104.60	195
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	500	1'000	-500		500
31300.71	Travaux culturaux	14'500	14'000	500	14'401.35	99
31340.01	Assurance choses et RC	750	750	0	733.10	17
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	400	-200	116.50	84
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'982.40</b>	<b>-18</b>
42500.00	Ventes	-13'000	-13'000	0	-12'982.40	-18
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>288'410</b>	<b>285'500</b>	<b>2'910</b>	<b>29'259.10</b>	<b>259'151</b>
Charges		312'490	317'550	-5'060	254'164.25	58'326
Revenus		-24'080	-32'050	7'970	-224'905.15	200'825
82000	Sylviculture	288'410	285'500	2'910	29'259.10	259'151
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>			<b>0</b>	<b>2'740.45</b>	<b>-2'740</b>
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS			0	2'740.45	-2'740
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'000</b>	<b>24'340</b>	<b>-3'340</b>	<b>16'349.50</b>	<b>4'651</b>
31300.05	Cotisations	2'600	1'500	1'100	2'600.90	-1
31340.00	Assurance bâtiment	3'920	4'270	-350	1'950.60	1'969
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'600	11'700	-5'100	11'798.00	-5'198
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'880	6'870	1'010		7'880
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'180</b>	<b>47'190</b>	<b>-10</b>	<b>47'181.00</b>	<b>-1</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	24'510	22'680	1'830	26'047.00	-1'537
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	22'670	24'510	-1'840	21'134.00	1'536
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>200'550</b>	<b>187'150</b>	<b>13'400</b>	<b>169'105.30</b>	<b>31'445</b>
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	200'550	187'150	13'400	169'105.30	31'445
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>43'760</b>	<b>58'870</b>	<b>-15'110</b>	<b>18'788.00</b>	<b>24'972</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	513.00	487
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	42'760	57'870	-15'110	18'275.00	24'485
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-900</b>	<b>-8'870</b>	<b>7'970</b>	<b>-1'770.95</b>	<b>871</b>
43900.00	Autres revenus	-900	-8'870	7'970	-1'770.95	871
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-560.00</b>	<b>60</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-500	-500	0	-560.00	60
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'680</b>	<b>-22'680</b>	<b>0</b>	<b>-222'574.20</b>	<b>199'894</b>
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commune..			0	-199'903.20	199'903
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'680	-22'680	0	-22'671.00	-9
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>36'030</b>	<b>35'000</b>	<b>1'030</b>	<b>23'146.25</b>	<b>12'884</b>
Charges		40'730	36'500	4'230	23'146.25	17'584
Revenus		-4'700	-1'500	-3'200	0.00	-4'700

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>84000 Tourisme</u></b>		
	31370.01	Récupéré sous 42400.02.
	36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.-/habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes.
	36340.02	Contribution annuelle de la mise à disposition d'une voiture Mobility Car Sharing. Le projet a débuté début 2020.
	43090.00	Retour de la location de la voiture de Mobility Car Sharing.
<b><u>87100 Electricité (général)</u></b>		
	42400.09	Redevance communale pour l'utilisation du domaine public par le réseau électrique : 0.8 centimes/Kwh pour la basse tension et 0.4 centimes/Kwh pour la moyenne tension.
	42600.00	Rémunération selon amortissement des installations et intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales nécessaires à l'exploitation du réseau (WACC).
	44200.00	Dividende estimé versé par Eli10.
<b><u>87130 Energie verte</u></b>		
	39300.00	Energie verte : taxe facturée par Eli10 et versée dans le fonds à vocation énergétique communal.
	42400.10	
<b><u>87200 Pétrole et gaz</u></b>		
	42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA dès 2017.
<b><u>87310 Chauffage à distance, énergie non électrique</u></b>		
<i>Concerne la chaufferie (bois et gaz) de l'Hôtel de Ville, qui alimente également, en plus de ce bâtiment, ceux de Temple 2, Louis-Favre 36-38-39 ainsi que le temple.</i>		
<i>Ce chapitre a été dissocié du 2100 où il se trouvait auparavant.</i>		
	31440.00	Entretien général de la chaudière bois (contrat et ramonage) et de la chaudière à gaz.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
84000	Tourisme	36'030	35'000	1'030	23'146.25	12'884
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'250</b>	<b>2'000</b>	<b>250</b>	<b>2'169.25</b>	<b>81</b>
31300.05	Cotisations	500	350	150	488.75	11
31332.00	Contrat de prestation informatique	50	50	0	18.50	32
31370.01	Taxe de séjour	1'700	1'500	200	1'662.00	38
31990.00	Autres charges d'exploitation		100	-100		0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38'480</b>	<b>34'500</b>	<b>3'980</b>	<b>20'977.00</b>	<b>17'503</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	23'480	19'500	3'980	20'977.00	2'503
3634002	Subvention mobility car sharing	15'000	15'000	0		15'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'700</b>	<b>-1'500</b>	<b>-200</b>		<b>-1'700</b>
4240002	Taxe de séjour	-1'700	-1'500	-200		-1'700
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'000</b>		<b>-3'000</b>		<b>-3'000</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000		-3'000		-3'000
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-525'780</b>	<b>-507'690</b>	<b>-18'090</b>	<b>-374'405.92</b>	<b>-151'374</b>
	Charges	471'720	464'310	7'410	617'529.55	-145'810
	Revenus	-997'500	-972'000	-25'500	-991'935.47	-5'565
87100	Electricité (général)	-538'880	-522'990	-15'890	-385'062.01	-153'818
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0</b>	<b>1'715.50</b>	<b>-1'716</b>
31300.00	Prestations de services de tiers			0	1'715.50	-1'716
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>260'000</b>	<b>240'000</b>	<b>20'000</b>	<b>252'125.00</b>	<b>7'875</b>
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	260'000	240'000	20'000	252'125.00	7'875
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>141'031.50</b>	<b>-141'032</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)			0	3'231.50	-3'232
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	137'800.00	-137'800
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>81'120</b>	<b>97'010</b>	<b>-15'890</b>	<b>92'580.00</b>	<b>-11'460</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	81'120	97'010	-15'890	92'580.00	-11'460
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-700'000</b>	<b>-680'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-692'274.01</b>	<b>-7'726</b>
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-140'000	-150'000	10'000	-139'081.01	-919
42600.00	Remboursements de tiers	-560'000	-530'000	-30'000	-553'193.00	-6'807
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-180'000</b>	<b>-180'000</b>	<b>0</b>	<b>-180'240.00</b>	<b>240</b>
44200.00	Dividendes	-180'000	-180'000	0	-180'240.00	240
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>86'000</b>	<b>85'000</b>	<b>1'000</b>	<b>85'774.85</b>	<b>225</b>
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	86'000		86'000	85'774.85	225
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..		85'000	-85'000		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-86'000</b>	<b>-85'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-85'774.85</b>	<b>-225</b>
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-86'000	-85'000	-1'000	-85'774.85	-225
87200	Pétrole et gaz	-14'000	-12'000	-2'000	-14'095.71	96
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-14'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-14'095.71</b>	<b>96</b>
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-14'000	-12'000	-2'000	-14'095.71	96
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	27'100	27'300	-200	24'751.80	2'348
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>43'800</b>	<b>41'300</b>	<b>2'500</b>	<b>43'378.70</b>	<b>421</b>
31200.01	Chauffage	33'000	28'000	5'000	32'130.55	869
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'800	13'300	-2'500	11'248.15	-448

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44890.00	Part à l'entretien facturé à la gérance de l'immeuble Louis-Favre 39 avec les charges de Louis-Favre 36 et 38.

**Budget 2021**

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>800</b>	<b>1'000</b>	<b>-200</b>	<b>924.00</b>	<b>-124</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	800	1'000	-200	924.00	-124
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-17'500</b>	<b>-15'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>-19'550.90</b>	<b>2'051</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-17'500	-15'000	-2'500	-19'550.90	2'051

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

**91000 Impôts communaux généraux**

*Voir commentaires dans le rapport.*

**93000 Péréquation financière et compensation des charges**

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

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-20'083'600</b>	<b>-20'408'300</b>	<b>324'700</b>	<b>-21'102'243.07</b>	<b>1'018'643</b>
	Charges	1'174'010	1'217'210	-43'200	1'309'105.74	-135'096
	Revenus	-21'257'610	-21'625'510	367'900	-22'411'348.81	1'153'739
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-19'026'000</b>	<b>-19'616'000</b>	<b>590'000</b>	<b>-20'662'489.11</b>	<b>1'636'489</b>
	Charges	12'000	12'000	0	11'077.40	923
	Revenus	-19'038'000	-19'628'000	590'000	-20'673'566.51	1'635'567
91000	Impôts communaux généraux	-18'380'000	-18'970'000	590'000	-20'349'400.21	1'969'400
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>			<b>0</b>	<b>-232.60</b>	<b>233</b>
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM			0	-232.60	233
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-18'280'000</b>	<b>-18'870'000</b>	<b>590'000</b>	<b>-20'189'054.80</b>	<b>1'909'055</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'000'000	-12'000'000	0	-12'446'587.60	446'588
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..			0	-226'173.96	226'174
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..			0	17'048.15	-17'048
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-820'000	-910'000	90'000	-852'018.45	32'018
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-700'000	-800'000	100'000	-1'234'127.52	534'128
40030.00	Prestations en capital	-300'000	-230'000	-70'000	-324'094.85	24'095
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-650'000	-720'000	70'000	-688'182.00	38'182
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'000'000	-3'100'000	100'000	-3'479'459.23	479'459
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..			0	190'611.58	-190'612
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-110'000	-110'000	0	-136'896.50	26'897
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population		-500'000	500'000	-462'160.63	462'161
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-700'000	-500'000	-200'000	-547'013.79	-152'986
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>0</b>	<b>-160'112.81</b>	<b>60'113</b>
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts			0	-2'584.04	2'584
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'000	-100'000	0	-157'528.77	57'529
91010	Impôts spéciaux	-646'000	-646'000	0	-313'088.90	-332'911
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>11'310.00</b>	<b>690</b>
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	12'000	12'000	0	11'310.00	690
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-658'000</b>	<b>-658'000</b>	<b>0</b>	<b>-324'398.90</b>	<b>-333'601</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-270'000	-300'000	30'000	-285'498.90	15'499
40210.10	Impôts fonciers PP	-350'000	-320'000	-30'000		-350'000
40330.00	Taxe des chiens	-38'000	-38'000	0	-38'900.00	900
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-243'910</b>	<b>-115'680</b>	<b>-128'230</b>	<b>36'730.00</b>	<b>-280'640</b>
	Charges	45'490	87'170	-41'680	44'595.00	895
	Revenus	-289'400	-202'850	-86'550	-7'865.00	-281'535
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-243'910	-115'680	-128'230	36'730.00	-280'640
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>45'490</b>	<b>87'170</b>	<b>-41'680</b>	<b>44'595.00</b>	<b>895</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale			0	44'595.00	-44'595
36228.01	Compensation des charges scolaires	45'490	87'170	-41'680		45'490
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-289'400</b>	<b>-202'850</b>	<b>-86'550</b>	<b>-7'865.00</b>	<b>-281'535</b>
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-170	-170	0	-7'865.00	7'695
46227.00	Péréquation des ressources	-95'120	-45'710	-49'410		-95'120
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-145'710	-128'350	-17'360		-145'710
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-48'400	-28'620	-19'780		-48'400
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-813'690</b>	<b>-676'620</b>	<b>-137'070</b>	<b>-476'483.96</b>	<b>-337'206</b>
	Charges	1'116'520	1'118'040	-1'520	1'253'433.34	-136'913
	Revenus	-1'930'210	-1'794'660	-135'550	-1'729'917.30	-200'293
96100	Intérêts	-377'180	-668'250	291'070	-498'457.03	121'277

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

**96100 Intérêts**

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

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

*Pour les biens du patrimoine financier, des chapitres ont été ouverts, spécifiques à chaque immeuble ce qui n'était pas le cas avec le MCH1. Depuis 2017, nous pouvons comparer les postes par rapport au budget 2021. En effet, depuis 2017, nous avons réparti les comptes plus précisément par objet ce qui rendait la comparaison difficile entre les années 2016 et 2017. Ce changement permet à l'avenir un suivi bien plus précis et transparent.*

30100.00 Traitements des concierges polyvalents.  
30990.00 Vaccination contre la grippe et contre les morsures de tiques.  
31510.00 Frais courants d'entretien du véhicule et coût du leasing.  
31990.00 Diverses charges et interventions non-imputables aux immeubles ainsi que CHF 300.- pour la chambre immobilière neuchâteloise.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'500</b>	<b>3'900</b>	<b>-1'400</b>	<b>1'979.19</b>	<b>521</b>
31300.01	Frais sur titres	500	400	100	453.30	47
31300.02	Frais bancaires	2'000	3'500	-1'500	1'525.89	474
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>471'030</b>	<b>478'040</b>	<b>-7'010</b>	<b>542'374.20</b>	<b>-71'344</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	1'000	100	900	2'215.70	-1'216
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP			0	297.30	-297
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM			0	2'798.95	-2'799
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..			0	-773.35	773
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	246'260	366'450	-120'190	342'509.60	-96'250
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	222'770	110'490	112'280	177'006.00	45'764
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	1'000	0	18'320.00	-17'320
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0</b>	<b>10'290.00</b>	<b>-10'290</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	10'290.00	-10'290
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'300</b>	<b>-5'500</b>	<b>200</b>	<b>-11'680.42</b>	<b>6'380</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-300	-500	200	-283.85	-16
44011.01	Intérêts sur impôts PP			0	-6'591.07	6'591
44200.00	Dividendes	-5'000	-5'000	0	-4'805.50	-195
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-845'410</b>	<b>-1'144'690</b>	<b>299'280</b>	<b>-1'041'420.00</b>	<b>196'010</b>
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-845'410	-1'144'690	299'280	-1'041'420.00	196'010
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-319'500	103'160	-422'660	111'612.45	-431'112
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>302'590</b>	<b>269'610</b>	<b>32'980</b>	<b>342'736.45</b>	<b>-40'146</b>
30100.00	Salaires du personnel	207'280	193'800	13'480	254'557.15	-47'277
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	18'000	18'000	0	6'000.00	12'000
30100.03	Indemnité service de piquet	16'670		16'670	7'210.00	9'460
30100.04	Hres suppl. piquet			0	4'815.50	-4'816
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..		-5'000	5'000	-2'875.30	2'875
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires		3'000	-3'000	710.00	-710
30400.01	Allocations complémentaires	5'570	7'240	-1'670	7'239.00	-1'669
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	18'100	16'840	1'260	22'423.25	-4'323
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'220	24'890	330	32'649.60	-7'430
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	310	290	20	459.45	-149
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'730	4'980	-250	2'237.75	2'492
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'250	3'040	210	4'603.60	-1'354
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	350	320	30	493.90	-144
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'210	2'210	0	2'212.55	-3
30990.00	Autres charges du personnel	900		900		900
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>34'580</b>	<b>33'270</b>	<b>1'310</b>	<b>21'191.40</b>	<b>13'389</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	3'000	-500	500.00	2'000
31010.02	Carburants	1'000	1'000	0	629.05	371
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'000	5'000	-1'000	43.25	3'957
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500		2'500	2'521.80	-22
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'000	3'000	-1'000	1'729.75	270
31200.03	Eau	1'200	1'000	200	964.25	236
31300.00	Prestations de services de tiers			0	2'757.10	-2'757
31300.03	Téléphones	800	200	600	634.60	165
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'300	1'500	-200	1'224.30	76
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	600	600	0	402.35	198
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'000	5'000	0	3'780.45	1'220
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'880	6'870	1'010	2'673.30	5'207
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'800	1'800	0	2'163.50	-364
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'300	-300	1'167.70	1'832
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>42'480</b>	<b>40'180</b>	<b>2'300</b>	<b>40'180.00</b>	<b>2'300</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'700	38'400	2'300	38'400.00	2'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'780	1'780	0	1'780.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	44300.02	Revenus des locations de jardins

**96301 à 96312**

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

**96301 Immeuble Louis-Favre 11**

34304.00	Entretien général, de la toiture et des extincteurs.
34391.00	Entretien général et ramonage du chauffage.

**96302 Immeuble Louis-Favre 33**

34304.00	Entretien général courant.
----------	----------------------------

**96303 Immeuble Louis-Favre 36**

34304.00	Entretien général courant.
----------	----------------------------

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>1'602.35</b>	<b>-1'602</b>
38630.00	Charges de transfert extraordinaires - assuranc..			0	1'602.35	-1'602
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>49'720</b>	<b>82'500</b>	<b>-32'780</b>		<b>49'720</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	35'000	67'750	-32'750		35'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'720	14'750	-30		14'720
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'770</b>	<b>-4'500</b>	<b>-270</b>	<b>-4'670.00</b>	<b>-100</b>
44300.02	Location des jardins	-3'500	-3'500	0	-3'320.00	-180
44300.03	Location des autres terrains	-1'170	-900	-270	-1'170.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-100	-100	0	-180.00	80
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-430'100</b>		<b>-430'100</b>		<b>-430'100</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-430'100		-430'100		-430'100
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-314'000</b>	<b>-317'900</b>	<b>3'900</b>	<b>-289'427.75</b>	<b>-24'572</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-314'000	-317'900	3'900	-289'427.75	-24'572
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-34'450	-21'830	-12'620	-31'070.95	-3'379
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>15'320</b>	<b>25'870</b>	<b>-10'550</b>	<b>17'842.80</b>	<b>-2'523</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0	446.35	554
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'100	13'200	-9'100	7'478.15	-3'378
34391.01	Chauffage PF	5'820	8'120	-2'300	6'193.30	-373
34391.02	Electricité PF	900	850	50	923.55	-24
34391.03	Eau PF	1'600	1'500	100	1'686.20	-86
34394.00	Primes d'assurances PF	1'900	1'200	700	1'115.25	785
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8'620</b>	<b>11'390</b>	<b>-2'770</b>	<b>10'645.00</b>	<b>-2'025</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'200	-200	590.00	410
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'620	10'190	-2'570	10'055.00	-2'435
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-58'390</b>	<b>-59'090</b>	<b>700</b>	<b>-59'558.75</b>	<b>1'169</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540	-48'540	0	-48'540.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'850	-9'850	0	-11'018.75	1'169
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués		-700	700		0
96302	Immeuble Louis-Favre 33	1'160	1'880	-720	-2'691.80	3'852
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'500</b>	<b>6'000</b>	<b>-500</b>	<b>3'128.50</b>	<b>2'372</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	700	700	0	630.00	70
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'500	3'900	-400	2'301.70	1'198
34391.01	Chauffage PF	1'000	1'000	0		1'000
34391.02	Electricité PF	100	200	-100		100
34391.03	Eau PF	200	200	0	196.80	3
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'660</b>	<b>1'880</b>	<b>-220</b>	<b>641.00</b>	<b>1'019</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	641.00	359
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	660	880	-220		660
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'461.30</b>	<b>461</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'800	-1'800	0	-2'261.30	461
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-34'560	-19'650	-14'910	-4'085.95	-30'474
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0</b>	<b>80.85</b>	<b>-81</b>
31200.01	Chauffage			0	44.00	-44
31200.02	Electricité			0	36.85	-37
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'740</b>	<b>14'340</b>	<b>-4'600</b>	<b>23'033.70</b>	<b>-13'294</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'946.40	-446
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'400	7'700	-3'300	16'445.20	-12'045
34391.01	Chauffage PF	650	1'900	-1'250	1'674.55	-1'025
34391.02	Electricité PF	200	350	-150	184.60	15
34394.00	Primes d'assurances PF	2'990	2'890	100	2'782.95	207

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>96304 Immeuble Louis-Favre 38</b>	34304.00	Entretien général courant et réfection d'un appartement de vacances.

**96305 Immeuble Temple 2**  
*Immeuble vendu à fin 2019.*

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'240</b>	<b>18'910</b>	<b>-4'670</b>	<b>18'568.00</b>	<b>-4'328</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'200	-200	1'103.00	-103
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'240	17'710	-4'470	17'465.00	-4'225
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-58'540</b>	<b>-52'900</b>	<b>-5'640</b>	<b>-45'768.50</b>	<b>-12'772</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'040	-50'400	-5'640	-43'920.00	-12'120
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'500	-2'500	0	-1'848.50	-652
96304	Immeuble Louis-Favre 38	9'300	-8'900	18'200	66.05	9'234
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>			<b>0</b>	<b>1'194.00</b>	<b>-1'194</b>
30100.00	Salaires du personnel			0	1'194.00	-1'194
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'500</b>	<b>3'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>5'062.90</b>	<b>-3'563</b>
31200.01	Chauffage			0	3'010.80	-3'011
31200.02	Electricité			0	8.45	-8
31300.03	Téléphones	1'500	1'500	0	1'092.00	408
31370.01	Taxe de séjour		1'500	-1'500		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	527.65	-528
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	424.00	-424
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>40'000</b>	<b>14'000</b>	<b>26'000</b>	<b>25'526.45</b>	<b>14'474</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'500	1'500	0	1'946.40	-446
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	28'900	4'200	24'700	13'835.75	15'064
34391.01	Chauffage PF	3'200	1'800	1'400	3'817.05	-617
34391.02	Electricité PF	2'000	2'400	-400	1'433.45	567
34391.03	Eau PF	2'400	2'100	300	2'534.10	-134
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	2'000	0	1'959.70	40
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'300</b>	<b>15'100</b>	<b>-2'800</b>	<b>15'963.00</b>	<b>-3'663</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'000	2'000	0	1'993.00	7
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'000	2'000	0	2'155.00	-155
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'300	11'100	-2'800	11'815.00	-3'515
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'554.00</b>	<b>54</b>
4240002	Taxe de séjour	-1'500	-1'500	0	-1'554.00	54
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-43'000</b>	<b>-39'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-46'126.30</b>	<b>3'126</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-36'500	-41'500	5'000	-40'121.70	3'622
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'000	3'500	-8'500	-4'259.60	-740
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	-1'500	-1'500	0		-1'500
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués			0	-1'745.00	1'745
96305	Immeuble Temple 2	0	0	0	-19'340.60	19'341
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0</b>	<b>863.85</b>	<b>-864</b>
31200.01	Chauffage			0	863.85	-864
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>			<b>0</b>	<b>8'647.70</b>	<b>-8'648</b>
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF			0	5'174.55	-5'175
34391.02	Electricité PF			0	1'011.15	-1'011
34391.03	Eau PF			0	1'518.15	-1'518
34394.00	Primes d'assurances PF			0	943.85	-944
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0</b>	<b>8'275.00</b>	<b>-8'275</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	590.00	-590
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	7'685.00	-7'685
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-37'127.15</b>	<b>37'127</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-31'560.00	31'560
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF			0	-5'567.15	5'567
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-39'350	-35'300	-4'050	-35'438.80	-3'911
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>14'680</b>	<b>16'480</b>	<b>-1'800</b>	<b>15'886.80</b>	<b>-1'207</b>

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

**96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13**

34304.00 Entretien général courant et de la toiture.

**96307 Immeuble Addoz 21a**

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

34300.00 Raccordement sur le réseau.

34304.00 Entretien général courant, contrôle et réparation OIBT.

**96309 Immeuble Centre Bellevue**

*Immeuble vendu le 20.11.2019.*

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'400	6'400	-2'000	6'932.70	-2'533
34391.01	Chauffage PF	5'580	5'280	300	5'173.50	407
34391.02	Electricité PF	500	550	-50	476.45	24
34391.03	Eau PF	1'200	1'200	0	1'326.45	-126
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	2'050	-50	1'977.70	22
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'610</b>	<b>17'860</b>	<b>-2'250</b>	<b>18'686.70</b>	<b>-3'077</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'500	2'000	1'500	3'466.70	33
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'000	0	565.00	435
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'110	14'860	-3'750	14'655.00	-3'545
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-69'640</b>	<b>-69'640</b>	<b>0</b>	<b>-70'012.30</b>	<b>372</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'640	-60'640	0	-60'636.00	-4
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000	-9'000	0	-9'376.30	376
96307	Immeuble Addoz 21a	-13'210	-37'240	24'030	-27'399.95	14'190
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>33'490</b>	<b>5'280</b>	<b>28'210</b>	<b>16'007.05</b>	<b>17'483</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	20'000		20'000	5'000.00	15'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'700	3'900	4'800	8'660.70	39
34391.01	Chauffage PF	3'100		3'100	478.60	2'621
34394.00	Primes d'assurances PF	1'690	1'380	310	1'867.75	-178
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11'560</b>	<b>15'620</b>	<b>-4'060</b>	<b>15'213.00</b>	<b>-3'653</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'000	1'500	-500	1'283.00	-283
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'560	14'120	-3'560	13'930.00	-3'370
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-58'260</b>	<b>-58'140</b>	<b>-120</b>	<b>-58'620.00</b>	<b>360</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'260	-58'740	480	-58'620.00	360
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués		600	-600		0
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-10'150	-5'260	-4'890	-12'212.75	2'063
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'510</b>	<b>7'510</b>	<b>-4'000</b>	<b>1'004.25</b>	<b>2'506</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	5'000	-4'000		1'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'300	2'300	0	805.70	1'494
34394.00	Primes d'assurances PF	210	210	0	198.55	11
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'140</b>	<b>4'030</b>	<b>-890</b>	<b>3'583.00</b>	<b>-443</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	500	500	0	103.00	397
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'640	3'530	-890	3'480.00	-840
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>	<b>0</b>	<b>-16'800.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
96309	Immeuble Centre Bellevue	0	0	0	37'364.70	-37'365
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>			<b>0</b>	<b>3'250.50</b>	<b>-3'251</b>
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF			0	1'766.30	-1'766
34391.01	Chauffage PF			0	346.70	-347
34391.02	Electricité PF			0	149.60	-150
34391.03	Eau PF			0	307.75	-308
34394.00	Primes d'assurances PF			0	680.15	-680
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>13'325.00</b>	<b>-13'325</b>
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0	13'325.00	-13'325
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0</b>	<b>28'228.00</b>	<b>-28'228</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..			0	1'860.00	-1'860
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	513.00	-513
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	25'855.00	-25'855
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-7'438.80</b>	<b>7'439</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-7'438.80	7'439

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

**96311 Immeuble Rochettes 20**

*Immeuble vendu à fin 2019.*

**96312 Immeuble Pervou**

31440.02	Frais de gardiennage.
34300.00	Entretien général des alentours.
34304.00	Entretien général courant et de la toiture.

## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	0	0	0	-11'269.53	11'270
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>			<b>0</b>	<b>1'860.35</b>	<b>-1'860</b>
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF			0	756.25	-756
34391.03	Eau PF			0	523.45	-523
34394.00	Primes d'assurances PF			0	580.65	-581
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0</b>	<b>334.00</b>	<b>-334</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..			0	334.00	-334
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-13'463.88</b>	<b>13'464</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-13'200.00	13'200
44390.00	Remboursement de charges			0	-263.88	264
96312	Immeuble Pervou	4'250	14'770	-10'520	16'440.20	-12'190
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'400</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0</b>
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400	2'400	0	2'400.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>14'520</b>	<b>23'420</b>	<b>-8'900</b>	<b>27'230.35</b>	<b>-12'710</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'000	1'000	0	4'533.85	-3'534
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	7'950	15'750	-7'800	17'879.15	-9'929
34391.01	Chauffage PF	3'100	3'800	-700	2'429.25	671
34391.02	Electricité PF	500	800	-300	501.00	-1
34391.03	Eau PF	800	900	-100	763.70	36
34394.00	Primes d'assurances PF	1'170	1'170	0	1'123.40	47
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'830</b>	<b>7'450</b>	<b>-1'620</b>	<b>6'598.00</b>	<b>-768</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'000	1'000	0	930.00	70
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'500	2'000	-500	1'283.00	217
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'330	4'450	-1'120	4'385.00	-1'055
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'500</b>	<b>-18'500</b>	<b>0</b>	<b>-19'788.15</b>	<b>1'288</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'000	-15'000	-1'000	-16'094.20	94
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'500	-3'500	1'000	-1'893.95	-606
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués			0	-1'800.00	1'800

## **Glossaire (non exhaustif)**

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des Communes Neuchâteloises
ADB	Acte de Défaut de Biens
ASM	Structure d'accueil parascolaire - Am Stram Miam
AT	Aménagement du Territoire
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Référence
C19	Comptes 2019
CAD	Chauffage À Distance
CC	Conseil Communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à Durée Déterminée
CDI	Contrat à Durée Indéterminée
CEG	Centre Électronique de Gestion de la Ville de Neuchâtel
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CRSP	Conseil Régional de la Sécurité Publique
DDTE	Département du Développement Territorial et de l'Environnement
DEAS	Département de l'Économie et de l'Action Sociale
ECAP	Établissement Cantonal d'Assurance et de Prévention contre l'incendie et les éléments naturels
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
EPT	Emploi à Plein Temps
ETIC	Programme de facturation et base de donnée du contrôle des habitants
ETIC AEF	Programme de facturation d'Am Stram Miam
FC	Club de Football
FIP	Fonds Intégration Socio Professionnel
FEE	Formation En Entreprise (suivis des apprentis-es)
GED	Gestion Électronique des Données
GRD	Gestionnaire de Réseau de Distribution
GSR	Guichet Social Régional
IP	Adressage informatique pour les ordinateurs ou téléphones
IPP	Impôts Personnes Physiques
IPM	Impôts Personnes Morales

LAE	Loi sur Accueil Extra-familiale
LACI	Loi fédérale Assurance-Chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'Insolvabilité
LCDir	Loi sur les Contributions Directes
LFinEC	Loi sur les Finances Etat-Communes
LHand	Loi sur l'égalité pour les HANDicapés
MCH1	Manuel Comptable Harmonisé version 1
MCH2	Manuel Comptable Harmonisé version 2
MIP	Mesures d'Insertion Professionnelle
MSST	Est l'abréviation d'appel à des Médecins du travail et autres Spécialistes de la Sécurité au Travail
N.V.	Non-Valeur
OFEN	Office Fédéral de l'Énergie
OIBT	Ordonnance sur les Installations à Basse Tension
OP	Office des Poursuites
OPCLO	Office de Protection Civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine Administratif
PAL	Plan Aménagement Local
PC	Personal Computer = Ordinateur Personnel
PCi	Protection Civile
PF	Patrimoine Financier
PV	Procès-Verbal
PGEE	Plan Général d'Évacuation des Eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
prévoyance.ne	Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel
RCF	Règlement Communal sur les Finances
RGC	Règlement Général de Commune
RLFinEC	Règlement de la Loi sur les Finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à Prix Coûtant
RPT	Réforme de la Péréquation financière et de la répartition des Tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SCOM	Services des Communes
SENE	Service de l'Énergie et de l'Environnement
SIA	Société suisse des Ingénieurs et Architectes
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIG	Système d'Information Géométrique

SIPEFMB	Syndicat Intercommunal pour l'exploitation des forêts de la montagne de Boudry
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SIS	Service Incendie et Secours
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SP	Sapeurs-Pompiers
STEC	Services Techniques
SSR	Service Social Régional
Tb	Tableau de bord
TP	Travaux Publics
TRV	Trafic Régional des Voyageurs
TUS	Société d'alarme
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des Déchets
VSS	Normes sur la Circulation Routière
WACC	Weighted Average Cost of Capital = coût moyen pondéré du capital, est un indicateur économique représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN

# Comptes des investissements

## Budget des investissements

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

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

On rappellera enfin que l'urgent non-prévisible est, comme chaque année, financé avec un crédit budgétaire<sup>1</sup> permettant aux différents services de faire face à l'impondérable.

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

### Bâtiments

Ce montant permet, le cas échéant, de parer à des rénovations d'usage lors de changements de locataires, par exemple la réfection rapide pour garantir la rentrée des loyers (soit assurer un bon rendement) ou parer à un chauffage défectueux, un toit qui fuit ou toute autre infrastructure qu'il faudrait rapidement remplacer.

### Services industriels

Le poste des extensions et réfections diverses permet d'exécuter divers travaux urgents et de profiter de l'ouverture de chantiers par d'autres services. Ces frais peuvent en partie être compensés par l'encaissement des taxes d'équipement.

### Réseaux

Des travaux divers d'extensions pour l'équipement de nouveaux secteurs sont prévus si nécessaire. Les dépenses pour branchements et extensions pour tiers sont basées sur les alimentations probables de bâtiments. Ces frais sont en partie compensés par les contributions aux frais de réseaux et de branchements. Les extensions pour l'éclairage public permettront des compléments d'installations.

La récapitulation de ces différentes dépenses et recettes se trouve dans le budget du compte des investissements de l'année 2021 sous les chapitres respectifs.

### Crédit budgétaire

Ce crédit limité à l'exercice 2021 permet de réagir rapidement aux coups durs imprévisibles et si nécessaire.

<sup>1</sup> Demande de crédit limitée à l'exercice pour lequel elle est votée

## Budget des investissements 2021

Dicastère	Objet	Remarques	Total à financer	2021
<b>Aménagement du territoire :</b>				
<b>Bâtiments :</b>				
Crédit d'engagement	Vauvilliers réfection 1 salle	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Esserts réfection 1 classe + portes	Une classe par année		50'000.00
Crédit d'engagement	Vauvilliers monoblocs ventilation salle gym			250'000.00
<b>Services industriels :</b>				
<b>Electricité:</b>				
Crédit d'engagement	Station Collège (point d'injection)			200'000.00
Crédit d'engagement	Assainissement Armoires électriques liées à l'EP			285'000.00
<b>Eau:</b>				
Crédit d'engagement	PGA eau			120'000.00
<b>Travaux publics :</b>				
Crédit d'engagement	Réfection pont CFF Bôle			270'000.00
Crédit d'engagement	EP remplacement échelonné des armoires			325'000.00
Crédit d'engagement	Giratoire de l'Ile			50'000.00
Crédit cadre	Crédit cadre entretiens des routes			940'000.00
Crédit d'engagement	Mise aux normes handicapés arrêt bus			250'000.00
<b>Crédit annuel divers :</b>				
Crédit budgétaire	Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00	
	- Extensions EL			200'000.00
	- Branchements EL			30'000.00
	- Contribution frais de réseau EL			-50'000.00
	- Contribution frais de branchement EL			-50'000.00
	- Extension divers Eau			100'000.00
	- Branchements Eau			30'000.00
	- Compteurs Eau			20'000.00
	- Contributions frais de réseau Eau			-15'000.00
	- Bâtiments			175'000.00
	- Travaux publics			125'000.00
	- Taxes équipements			-30'000.00
				<b>3'325'000.00</b>
<b>Art. 5 al 1b, 85% du montant net pris en compte</b>				<b>2'826'250.00</b>

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

Boudry, le 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

*Pierre Quinche*

*Daniel Schürch*

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

Le secrétaire

*Alain Sandoz*

*Bob Thomson*