

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
concernant la gestion et les comptes de l'année 2019

Rapport n° : CG-0210.850-7

Date : 25 mai 2020

Dicastère : Services administratifs et des finances



Comptes 2019

Table des matières

Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2019

Conseil général	1
Résumé des rapports soumis	2-5
Conseil communal	6-14
Comptes 2019, résultats	15
Commentaires généraux	16
Dette	17
Echéancier et historique des emprunts.....	17
Impôts.....	18-19
Taux d'endettement et degré d'autofinancement	20
Services industriels	20
Electricité	21
Synthèse	22
Conclusions.....	23

Seconde partie : Comptes

Comptes de fonctionnement	25
Résumé fonctionnelle à deux positions	26
Résumé fonctionnelle à quatre positions.	27-28
Comptes par nature	29-31
Commentaires généraux	33
Administration générale	34-43
Ordre et sécurité publique	45-51
Formation	52-61
Culture, sports, loisirs et églises	62-71
Santé	72-73
Sécurité sociale.....	74-77
Transports.....	78-83
Protection environnement et aménagement	84-93
Economie publique	94-99
Finances et impôts	100-111
Comptes des investissements	113-116
Comptes de bilan	117-123

Annexes

Annexes	125-149
Rapport de l'organe de révision	151-153
Signatures	154



RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2019

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi sur les communes et à l'article 71 du Règlement général de commune du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport d'activité des Autorités communales pour l'année 2019, ainsi que les comptes de l'exercice écoulé.

CONSEIL GENERAL

Le Conseil général s'est réuni à quatre reprises, soit les 22 février, 6 mai, 24 juin et 16 décembre 2019

Au cours de la séance du 24 juin 2019, le Conseil général a nommé son bureau pour le dernier exercice de la législature 2016/2020, qui se présentait comme suit :

Président :	M. Aurélien Mary
1 ^{er} vice-président :	M. Alain Sandoz
2 ^{ème} vice-président :	M. Jean-Daniel Böhm
Secrétaire :	M. Jérôme Buschini
Secrétaire-adjoint :	M. Bruno Pedrazzini
Questeurs :	M. Kolawole Atchadé M. Kassim Bangana

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

Date	Autorité	Ancien	Nouveau
04.04.2019	Conseil général	M. David Aubry	M. Virgyl Renevey
	Commission gestion et finances	M. David Aubry	Mme Isabelle Zürcher Vuillaume
	Conseil intercommunal du Syndicat pour l'épuration des eaux usées Boudry-Cortailod	M. David Aubry	M. Ciullo Silfrido
	Conseil intercommunal de CESCOLE	M. David Aubry	M. Alain Sandoz
24.06.2019	Conseil Général	M. Christian Moreau	M. Davide Maurer
	Commission SLC	M. Christian Moreau	M. Virgyl Renevey
	Commission sécu. pol. circul.	M. Christian Moreau	M. Alain Sandoz
16.12.2019	Conseil général	M. Daniel Barrigon	M. Pascal Pedimina
16.12.2019	Conseil général	M. Bruno Pedrazzini	M. Steve Schneider
	Secrétaire-adjoint	M. Bruno Pedrazzini	A repourvoir en 2020
	Commission économie publique	M. Bruno Pedrazzini	A repourvoir en 2020
16.12.2019	Conseil général	M. Daniel Criado Garcia	Mme Isabelle Vuilleumier

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

Services administratifs et des finances

Rapport relatif à la perception de l'impôt foncier communal suite à la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir)

Ce rapport s'inscrit dans le cadre de la réforme fiscale en cours et qui déploiera tous ses effets à l'horizon 2021, avec pour corollaire une forte baisse des revenus pour les communes. Ces réformes allégeront certes les charges pesant sur nos différents contribuables (personnes physiques et morales), mais grèveront lourdement les finances de l'ensemble des communes.

L'arrêté a été accepté à 26 voix contre 3.

Comptes 2018

En juin, les comptes 2018 ont été approuvés à l'unanimité, présentant un excédent de revenus brut de CHF 63'326.22. Malgré un résultat inférieur aux prévisions, il a été possible de recapitaliser Prévoyance.ne pour environ deux millions, ceci avec les réserves. Nous avons aussi financé environ cinq millions d'investissements dont une partie qui concerne le solde des investissements 2017.

Budget 2020

Comme chaque année, il s'est agi de débattre du projet du budget pour l'année suivante. Ce dernier, qui présente un déficit de CHF 332'580.-, a été accepté, après avoir été amendé deux fois, par 28 voix et une abstention. Il est important de souligner que ce budget tient compte de l'impôt foncier, objet qui a été débattu préalablement au budget

Demande de crédit budgétaire pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2020

Ce crédit budgétaire avait pour objet de permettre aux services de faire face rapidement à l'imprévu. Cette méthode évitait également de charger les comptes d'exploitation par des dépenses inattendues et permettait d'amortir la charge sur plusieurs années conformément aux taux légaux appliqués pour ces investissements.

L'arrêté a été accepté par 28 voix et 1 abstention

Sécurité publique

Adoption du règlement fixant les modalités du stationnement situé sur le domaine public de la Ville et Commune de Boudry

Ce rapport visait à poser les bases légales du stationnement sur le territoire boudrysan. Ce règlement permettra au Conseil communal de fixer un ou plusieurs arrêtés fixant les modalités d'exécution de ce dernier, notamment la possibilité d'introduire un système de vignettes payantes pour les résidents, les autorisant ainsi à stationner en zone bleue pour une durée illimitée.

Le règlement, amendé, a été accepté à 24 voix contre 2.

Travaux publics

Demande de crédit d'engagement de CHF 566'400.00 ayant pour objet le renouvellement du Pont Bois-Coinchiez (Passage Supérieur de Boudry)

Une convention a été signée le 8 mars 2011 entre les communes de Boudry et de Bôle et les CFF en vue de la reconstruction du passage supérieur de Boudry, appelé « Pont Bois-Coinchiez » construit en 1937. Le constat établi en 2009 déjà laissait supposer que cet ouvrage arrivait en fin de vie. Les culées présentaient plusieurs fissures, l'étanchéité du tablier était défectueuse et les poutrelles métalliques laissaient apparaître de la corrosion.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 46'667.00 pour participer à l'augmentation du capital-actions de TransN

Le Conseil d'Etat (programme 2010-2013) s'était fixé comme objectif de fusionner les entreprises de transports neuchâteloises TN et TRN. Le Pacte des actionnaires « Chasseron » (Etat, villes de La Chaux-de-Fonds et de Neuchâtel ainsi que les communes actionnaires du Littoral) signé en 2012 prévoyait une augmentation de la participation de l'Etat et de la ville de Neuchâtel, respectivement de 3 millions et CHF 700'000.00, dans le capital de la nouvelle société de transports fusionnée et réparti au prorata du nombre d'actions à la veille de la fusion. En raison d'importants investissements prévus par les TN en 2013, puis en 2016/2017, cette recapitalisation est nécessaire. Lors de l'assemblée générale de TransN du 25 juin 2019, les actionnaires ont été invités à accepter la deuxième étape de l'augmentation du capital de l'entreprise et le solde devant être versé en 2019. Cette dépense a été portée au budget des investissements 2019

Services industriels

Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 ayant pour objet l'assainissement d'armoires électriques à basse tension ainsi que l'installation de compartiments supplémentaires pour l'éclairage public

Conformément aux assainissements déjà consentis ces dernières années, il a été prévu pour l'année 2019 de remplacer quatre armoires de distribution qui sont soit en mauvais état (fissurées), soit non encore équipées de réglettes sans protections des barres cuivre conductrices. Même si ces armoires étaient déjà désignées ou sélectionnées, le changement s'est fait par étapes afin de changer le choix d'une ou l'autre de ces dernières si des interventions sur la commune devaient prioriser un autre secteur.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 ayant pour objet l'assainissement de la station MT/BT « Praz » sur le réseau électrique moyenne tension

Dans la continuité des assainissements sur les réseaux MT, il a été décidé de rénover la station Praz, qui date de 1981.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 200'000.00 ayant pour objet les travaux d'assainissement des réseaux d'eau et d'électricité à la rue des Lières

Suite aux travaux réalisés en 2017-2018 à l'ouest de la rue des Lières, il était souhaitable de terminer les travaux de mise en séparatif des eaux claires et usées. Au niveau de l'eau potable, il n'y avait qu'une conduite de faible diamètre alimentant les bâtiments de l'est de la rue des Lières et celle-ci était vétuste et nécessitait d'être changée. En ce qui concernait l'électricité, le bouclage électrique n'était pas réalisé, chaque côté de la rue des Lières était alimenté en antenne, la partie est étant vétuste et ayant nécessité par le passé plusieurs interventions de dépannage.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 315'500.00 ayant pour objet les travaux de renforcement et de modernisation du réseau électrique Basse Tension sur la route des Addoz nord

Dans le cadre du crédit d'objet pour la réfection des routes de la Ville et Commune de Boudry, les travaux de génie civil sur la route des Addoz nord ont été entrepris au printemps 2019. Cette dernière étape termine ainsi les travaux entrepris ces dernières années sur la route des Addoz sud et centre. La différence par rapport au projet initialement porté au budget des investissements 2019 pour CHF 100'000.00 est compensée par le report des liaisons basse-tension et eau dans le secteur Félix-Bovet (au budget des investissements pour CHF 400'000.-).

L'arrêté a été accepté à 26 voix et une abstention.

Demande de crédit d'engagement de CHF 362'000.00 ayant pour objet les travaux de construction d'une nouvelle station MT/BT Mikron et le renforcement du réseau électrique Moyenne Tension lié dans les secteurs Mikron-Chemin-Montant-Vignoble

La station MT/BT actuelle est située au sous-sol de l'usine Mikron. La vétusté des appareils et la dangerosité en cas d'avaries notoires sur les installations MT, vu la présence proche du personnel de Mikron, sont deux des principaux aspects qui renforçaient la nécessité de remplacer les infrastructures électriques existantes.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Demande de crédit de CHF 110'000.00 ayant pour objet l'assainissement du réseau d'eau potable et la pose de protection de câbles électriques à la rue des Rossets

La demande de crédit concernait un assainissement du réseau d'eau dans le secteur des Rossets, afin de poursuivre le renouvellement annuel (env. 2%/an) dudit réseau. Le gestionnaire souhaitait remplacer d'anciennes conduites en Fonte 100 par des conduites en PE125 et installer, par endroit, des tubes de protection de câbles électriques en attente. Ce projet n'avait pas été porté au budget des investissements 2019, mais était compensé par le report d'une autre demande de crédit.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Bâtiments

Demande de crédit d'engagement de CHF 90'000.00 ayant pour objet la pose de récupérateurs de balles à la ciblirie du stand de tir

Le rapport concernait un crédit d'engagement pour les travaux qui consistaient à poser de récupérateurs de balles homologués, ainsi que l'installation d'une clôture de sécurité autour des buttes de tir. Ces deux mesures font partie des obligations à la charge des communes selon l'Ordonnance sur les installations servant au tir hors du service, du 15 novembre 2004.

L'arrêté a été accepté à 23 voix, contre 3 et 3 abstentions.

Demande de crédit d'engagement supplémentaire de CHF 72'000.00 ayant pour objet de couvrir les plus-values de la construction de l'unité parascolaire

Le bilan final de la réalisation de cet important chantier a été présenté dans le rapport. Il en résulte un dépassement du crédit initial de 2.2% qu'il faut avaliser par ce crédit supplémentaire. L'arrêté a été accepté 28 voix contre 1.

Demande de crédit d'engagement de CHF 312'000.00 ayant pour objet la réfection de la toiture plate ouest du collège et du couvert de la cour sud de Vauvilliers

Cette demande de crédit s'inscrivait dans le cadre de la réfection générale et par étape du Collège de Vauvilliers. Il fallait procéder par ordre de priorité. En l'occurrence, les infiltrations d'eau datent de 2016 et n'ont pas réussi à être jugulées malgré les nombreuses interventions d'urgence. Les dégradations deviennent de plus en plus conséquentes et visibles dans la cage d'escalier et dans les couloirs de distribution des classes. Ce projet avait été porté au budget des investissements 2019 pour un montant de CHF 250'000.00.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Demande de crédit d'engagement de CHF 360'000.00 ayant pour objet la réfection de la toiture plate de la salle de gymnastique du Collège de Vauvilliers. Clause d'urgence.

Si ces travaux s'inscrivaient dans le cadre de la réfection générale et par étape du Collège de Vauvilliers, ils devaient être réalisés d'urgence en raison de fuites menaçant l'exploitation de la salle de gymnastique. Cette demande de crédit n'avait pas été inscrite au budget des investissements 2019. Elle était compensée par le report d'autres projets ou d'économies réalisées sur différents investissements. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

Commission diverses

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

CONSEIL COMMUNAL

Lors de sa séance extraordinaire du 24 juin 2019, le Conseil communal a nommé son bureau pour l'exercice 2019 - 2020. Sa composition est la suivante :

Président :	M. Jean-Michel Buschini
Vice-président :	M. Pierre Quinche
Secrétaire :	M. Jean-Pierre Leuenberger

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

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

Le collège s'est réuni à 42 reprises. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 17 heures à l'Hôtel de Ville dans la salle du Conseil communal au premier étage et font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 973 points, traitant de sujets très variés, qui ont été relatés par ce dernier dans ces documents. Ils sont donc trop nombreux pour qu'il soit possible de tous les énumérer dans ces lignes. Toutefois nous vous présentons dans les pages qui suivent un résumé des principaux éléments qui ont animé les discussions du Conseil tout au long de cet exercice.

Ressources humaines

La gestion des ressources humaines est évidemment un élément clé du fonctionnement de nos Services communaux. La fidélité et le faible taux d'absentéisme de notre personnel doivent faire l'objet d'une mention particulière.

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

La fin de l'année 2018 a vu se formaliser des modifications importantes dans l'organigramme, comme cela avait été relevé dans ces mêmes lignes l'an dernier. Cette refonte de notre organisation a pris tous ses effets en 2019, avec notamment l'engagement d'une nouvelle responsable des travaux publics. Le service de l'accueil parascolaire a dû, en cours d'exercice, être remanié en scindant les tâches de direction pédagogiques, confiées à une nouvelle responsable et celles relevant purement de l'administratif. Une secrétaire a donc été engagée à ces fins, sans toutefois engendrer d'augmentation de la dotation totale en personnel du service.

Ci-après, le détail des mutations de personnel pendant l'exercice.

Arrivées	Date	Fonction	Service
Heyer Fannie	12.08.2019	Apprentie empl. commerce	Administration
Giorgetti Amandine	01.02.2019	Patrouilleuse scolaire	Sécurité publique
Burckardt Marine	01.09.2019	Educatrice temporaire	Accueil parascolaire
Kessler David	01.09.2019	Stagiaire éducateur	Accueil parascolaire
Craighero Caryl	12.08.2019	Apprenti agent exploitation	Bâtiments
Berkecz Ildiko	01.02.2019	Responsable travaux publics	Travaux publics

Départs	Date	Fonction	Service
Crellier Camille	14.08.2019	Apprentie empl. commerce	Administration
Aubry Sara	31.07.2019	Patrouilleuse scolaire	Sécurité publique
De Nuccio Laurence	31.01.2019	Patrouilleuse scolaire	Sécurité publique
Pinero Anaïs	31.10.2019	Cheffe de service	Accueil parascolaire
Schneider Luciana	31.10.2019	Aide-éducatrice	Départ à la retraite
Weissinger Danick	30.09.2019	Apprenti ASE	Arrêt de la formation
Simone Naïma	31.07.2019	Patrouilleuse scolaire	Sécurité publique
Flückiger Carolyne	31.07.2019	Stagiaire éducatrice	Accueil parascolaire
Burgat Stéphane	31.10.2019	Voyer	Travaux publics
Rothermund François	31.10.2019	Voyer	Travaux publics

- Au 31 décembre 2019 nous comptons un effectif total, engagé sous contrat de droit public, de 41.3 EPT (équivalent plein temps), sans les auxiliaires, stagiaires et apprentis (à relever toutefois qu'un poste était à cette date en cours de remplacement). Ceci représente une augmentation par rapport au 31 décembre 2018 de 0.1 EPT. Ce différentiel est dû à l'attribution du 0.1 EPT attribué au parascolaire qui n'avait pas été utilisé jusqu'alors. L'effectif total de ce service se monte à 11.5 EPT, conformément aux dispositions prises par le Conseil général le 18 décembre 2017. Nous précisons que la répartition des taux d'occupation de ce service a fait l'objet de plusieurs rocade suite à quelques modifications dans l'organigramme et la création d'un poste administratif.

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

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

Notre investissement dans le domaine de la formation se poursuit. Nous comptons fin 2019 au sein de nos services :

- Deux apprentis assistants socio-éducatifs (accueil parascolaire)
- Un stagiaire assistant socio-éducatif (accueil parascolaire)
- Trois apprentis et apprenties employés de commerce (tournus au contrôle des habitants, comptabilité et secrétariat)
- Un apprenti agent d'exploitation (bâtiments).

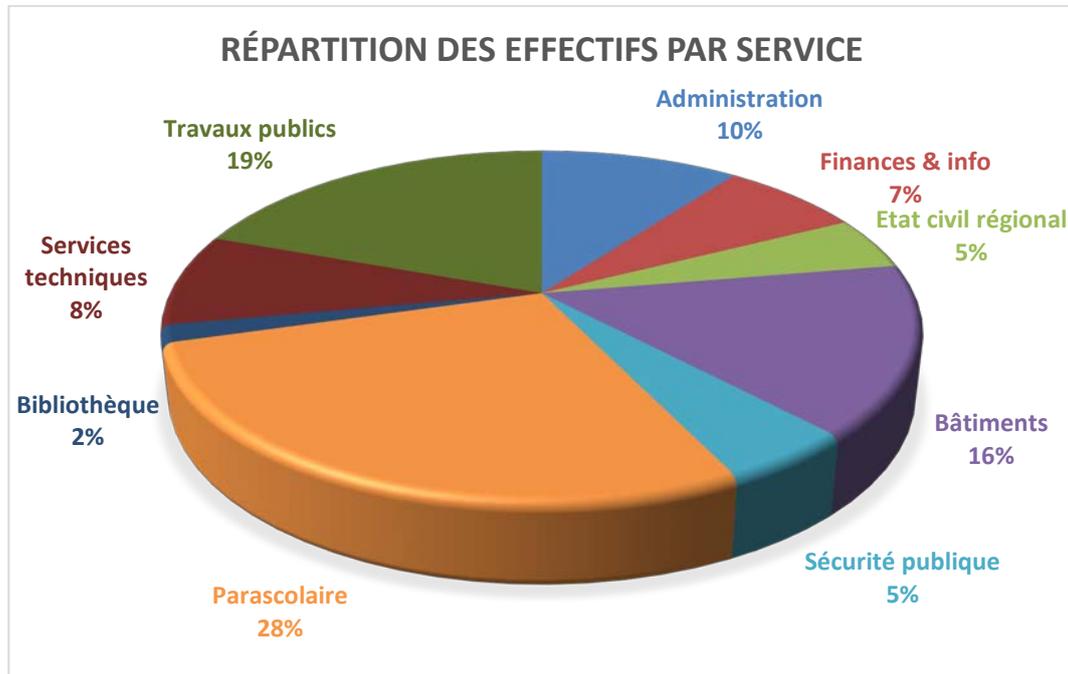
Diplômes

Nous avons le plaisir de relever la réussite de la formation suivante :

- Mme Camille Crellier, au terme de ses trois années d'apprentissage, son CFC d'employée de commerce.

Répartition

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2019 :



Divers

Signalons encore que l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs, a été invité à la traditionnelle soirée du personnel organisée le vendredi 6 décembre 2019 à la salle polyvalente des Buchilles.

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

En page suivante vous trouverez, pour information, l'organigramme des services au 1^{er} janvier 2020.

J.-F. de Cerjat
Administrateur

Services techniques
Travaux publics/ Aménagement du territoire

M. Guillaume-Genill
Urbaniste/chef service

I. Berkecz
Responsable TP/ voirie

P. Chapuisod
Voyer-chef

S. Delley
Voyer-chef adjoint

Ph. Parisot
Voyer

D. Tschanz
Voyer

Ch. Solter
Voyer

R. Bartunek
Voyer

S. Mulemvo
Voyer

J. Bonanni
Voyer

Voirie

Coordination et Secrétariat

C. Glauque
Collaboratrice administrative

N. Fagherazzi
Coll.technique

Administration
Bâtiments RH Chancellerie CdH Etat Civil

J.-F. de Cerjat
Administrateur

Ch. Ritter
Responsable des bâtiments

P. Chélelat
Intendant des bâtiments

Y. Saam
Concierge polyvalent

O. Parel
Concierge polyvalent

M. de Sousa
Concierge polyvalent

M. Larnard
Concierge

M. Caballero
Concierge

A.-G. Chélelat
Aide-concierge

S. Gerber
Aide-concierge

Conciergerie

Karyl Craighero
Apprenti 1ère

Gardés-bains
Cassières

T. Ellero
Secrétaire de direction /

A.-K. Renaud
Secrétaire

S. F. undoni
Gérant immeuble / RH

I. Schaerer
Cheffe d'office

P. Trifoni
Préposée CdH

C. Ducommun
Prép. suppl. CdH

R. Carnevale
Officière Etat Civil

Finances et informatique

S. Testuz
Chef service des finances /Adm. adjoint

M. Aubry
Comptable

S. Fundoni
Collaborateur finances

Milla Stamm
Apprentie 3ème

Sécurité publique

J.-F. de Cerjat
Administrateur

S. Thomas
Agent sécurité

Ch. Fasnacht
Agent sécurité

Patrouilleurs
Auxiliaires

Accueil parascolaire
ASM 2 Vauvilliers ASM 1 Collège 19 ASM 3 Ph.-Suchard 27

J.-F. de Cerjat
Administrateur

F. Ingold
Responsable pédagogique

M. Moraga
Secrétaire

M. Henriques
Référente de site

M. Hirschy
Référente de site

L. Hambarek
Educatrice

N. Marchal
Educatrice

V. Frick
Educatrice

A. Raone
Educatrice

A. Cardoza Staub
Educatrice

S. Theurillat
Aide-éducatrice

A.-Ch. Pacelli
Aide-intendance

S. Schneider
Apprenti 2ème

L. Likongo
Apprenti 3ème

D. Kessler
Stagiaire

Encadrement

Th. Uské
Bibliothécaire

N. Pécaut
Bibliothécaire

M. Theurillat
Bibliothécaire

Bibliothécaires

Médias

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

Réceptions et manifestations

Comme chaque année, le Conseil communal a été régulièrement sollicité pour participer ou se faire représenter lors de manifestations ou réceptions diverses. Compte tenu de l'agenda très chargé de chacun, il n'est pas toujours facile de satisfaire chaque demande, mais les membres de l'exécutif s'efforcent, dans la mesure du possible, de répondre favorablement, en particulier lors de manifestations se déroulant dans la commune. Il est également appelé à offrir, dans certains cas, quelques crus de notre vin d'honneur (chasselas, œil de perdrix et pinot noir issus de notre vigne de la Martine).

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

Date	Manifestation	Organisé par
26.01	Spectacle de la Gym Boudry	Société de gymnastique de Boudry
02.02	AG du Club Jurassien	Club Jurassien
15.02	AG de la Ludothèque	Ludothèque de Boudry
16.02	Concert du Rossignol des Gorges	Rossignol des Gorges
06.03	AG de la Boudrysia	Comité Boudrysia
21.03	AG Cadbar	Cadbar SA
28.03	AG Vadec	Vadec
01.04	Inauguration de la statue farfelue	Musée de l'Areuse
09.04	AG ordinaire de Solutions renouvelables Boudry	Solutions Renouvelables Boudry SA
09.04	Convention d'actionnaire Eli10	Eli10 SA
10.04	Petit-déjeuner du bâtiment	Gottburg SA
13.04	AG société des sentiers des Gorges de l'Areuse	Société des sentier des Gorges de l'Areuse
02.05	AG de la SDB	SDB
07.05	AG Fondation Champ-du-Moulin	Fondation Champ-du-Moulin
09.05	AG Syndicat épuration Boudry - Cortaillod	
21.05	AG Viteos	Viteos SA
22.05	AG du RUN	RUN
28.05	Inauguration passerelle sur l'Areuse	Association du parcours de l'eau
12.06	AG aéroport de Neuchâtel	Aéroport de Neuchâtel SA
12.06	AG des sociétés locales	Association des sociétés locales de Boudry
19.06	AG SA immobilière Théâtre Neuchâtel	Théâtre du Passage
03.07	Pose de la 1ère pierre – entreprise SOMECO	Pierre Liechti Architectes SA
10.08	Fête des Vignerons	Chancellerie d'Etat
01.08	Fête du 1 ^{er} août	SDB
08.08	Emission RTN au Château	RTN
6-8.09	Boudrysia	Comité Boudrysia
29.09	Fête de Vendanges	Fête des Vendanges
23.10	AG Cave Châtenay	Cave Châtenay

Date	Manifestation	Organisé par
23.11	Souper de gala du centenaire du FC Boudry	FC Boudry
29.11	Assemblée des délégués des Scouts	Groupe Scout Marfaux
24.12	Noël en commune	Comité de Noël en commune

Ci-dessous les manifestations organisées par le Conseil communal :

Date	Manifestation	En collaboration avec services
22.03	Invitation au théâtre des sociétés locales	Administration
02.04	Réception des Mérites sportifs	Administration - bâtiments
11.04	Soirée des entreprises	Administration - bâtiments
14.05	Noces d'Or	Administration - bâtiments
28.05	Invitation des employés de la sécurité publique	Administration
24.09	Réception des nouveaux citoyens	Administration - bâtiments
17.10	Invitation jubilaires et retraitée	Administration - bâtiments
06.12	Réception du personnel communal	Administration - bâtiments

Naturalisations

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

- Mme Abrieu, Isabelle Emilie Maryse Yvette, de nationalité française, née le 20 avril 1979.
- M. Adjamagbo, Yaovi Happy, de nationalité Togolaise, né le 27 juillet 2000.
- Mme Amadio, Nadia, de nationalité italienne, née le 23 décembre 1971.
- M. Blanckaert, Nicolas Patrice Gérard, de nationalité française, né le 24 mars 1971. Son épouse Mme Quénot, Viviane Angèle, de nationalité française, née le 12 février 1973 et leurs enfants M. Blanckaert, Hugo Nicolas Patrice, de nationalité française, né le 4 mars 2002 et M. Blanckaert, Mathis Nicolas André, de nationalité française.
- M. Carrer, Roland Louis, de nationalité italienne, né le 11 octobre 1967 et son épouse Mme Carrer, Assunta, de nationalité italienne, née le 30 juillet 1963.
- M. Delhotal, Philippe Pierre Lucien, de nationalité française et son épouse Mme Lagoute, Catherine Thérèse, de nationalité française.
- Mme Erraji Bedaux, Touria, de nationalité marocaine, née le 2 mai 1970.
- M. Figueiredo de Andrade, António Sérgio, de nationalité portugaise, né le 18 juillet 1982. Son épouse Mme da Costa Ferreira, Maria Isabel, de nationalité portugaise, née le 04 décembre 1986 et leurs enfants Mlle Ferreira Andrade, Ashley, de nationalité portugaise, née le 20 août 2015 et Mlle Ferreira Andrade, Matilde, de nationalité portugaise, née le 27 juin 2013.
- M. Fortin, Michel Lucien Camille Ghislain, de nationalité belge, né le 23 mai 1960.
- M. Grisot, Sébastien, de nationalité française, né le 11 septembre 1982. Son épouse Mme Grisot, Nicoleta Cristina, de nationalité roumaine, née le 10 décembre 1984 et leurs enfants Mlle Grisot, Emma, de nationalité française, née le 3 février 2012, et M. Grisot, Lucas, de nationalité française, né le 3 février 2012.

- M. Gunnar Vingren, Uchôa Felix, de nationalité brésilienne, né le 7 avril 1989.
- Mme Hadid, Chirin, de nationalité Syrienne, née le 21 juillet 1993 et ses enfants Mlle Osman, Héline, de nationalité Syrienne, née le 22 octobre 2013 et M. Osman, Ivane, de nationalité Syrienne, né le 20 octobre 2016.
- Mme Loyel Christy, Jerusha, de nationalité sri lankaise, née le 25 mai 2005.
- Mme Monnier Sanogo, Christina, de nationalité roumaine, née le 20 juillet 1978.
- M. Moradzadeh, Mokhtar, de nationalité iranienne, né le 7 octobre 1972.
- M. Negro, Luigi, de nationalité italienne, né le 24 juillet 1987 à Boudevilliers
- Mme Rivière, Karin, de nationalité française, née le 4 septembre 1975.
- M. Tafin Djoko, Donatien, de nationalité Camerounaise, né le 28 octobre 1978. Son épouse, Mme Furustrand Tafin Djoko, Hanna Ulrika, de nationalité finlandaise, née le 16 avril 1985 et leurs enfants Mlle Tafin Djoko, Felicia Eloïse, de nationalité finlandaise, née le 15 juin 2015 et M. Tafin Djoko, Lukas Eskil, de nationalité finlandaise, né le 06 août 2013.
- Mme van Niekerk, Monique, de nationalité sud-africaine, née le 23 juin 1980, ses enfants M. van Niekerk, Michael Jean, de nationalité sud-africaine, né le 2 mai 2012 et M. van Niekerk, Arnaud François, de nationalité sud-africaine.
- M. Zyuzev, Spiridon, de nationalité russe, né le 20 août 2004.
- Mme Zyuzeva, Seraphima, de nationalité russe, née le 4 mars 2009.

Travaux publics

L'entretien de notre réseau routier et la modernisation de l'éclairage public sont des sujets régulièrement traités tout au long de l'année. Des modifications dans l'organigramme et l'engagement d'une nouvelle responsable des Travaux publics en début d'exercice ont permis de réorganiser le fonctionnement des Services techniques.

Services industriels

Notre collaboration avec notre mandataire GRD¹ Eli10 SA continue à satisfaction. L'expérience acquise de part et d'autre avec cette solution a permis de gommer quelques soucis de jeunesse et nous pouvons affirmer que la gestion de nos réseaux est entre de bonnes mains. A noter, que suite à une réflexion sur l'organisation interne et les besoins en terme d'entretien, la société a également été mandatée pour le suivi de l'éclairage public dès 2020.

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

Urbanisme

Le développement de notre territoire, qu'il s'agisse de projets privés ou publics, continue d'alimenter les travaux du Conseil communal et de nos services spécialisés. L'arrivée de nouvelles entreprises, qui diversifient notre tissu économique, est des plus réjouissantes. L'augmentation constante et régulière du nombre d'emploi sur notre territoire qui en découle est une source de satisfaction pour l'ensemble de la région. Par ailleurs, la révision du PAL (plan d'aménagement local – crédit voté par le législatif) est au centre des réflexions et des travaux menés actuellement.

¹ Gestionnaire de réseau de distribution

Espace culturel de la Passade

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

Bâtiments

Le nombre important d'édifices propriété de la commune impose un suivi important et constant. L'état du Collège de Vauvilliers est une des principales préoccupations du service des bâtiments et fera notamment l'objet d'un crédit d'étude en 2020 pour déterminer les besoins et les coûts. A relever que fin 2019, le centre d'hébergement Bellevue a été vendu à des investisseurs qui bâtiront sur ces lieux un EMS destiné à remplacer le Home des Peupliers.

Programme de législation

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

- ***Services administratifs :***

L'aspect du développement des ressources humaines avait été mis en avant avec d'une part l'aspect lié au parascolaire et d'autre part la nécessité de renforcer le domaine administratif notamment dans le secteur des finances. L'essentiel des mesures envisagées a pris effet entre les exercices 2018 et 2019.

S'agissant des finances, l'accent devait être porté sur la réduction de la dette avec un objectif ambitieux fixé à 4 à 5 millions sur la législature. Après quatre exercices, la réduction effective se monte à CHF 3'916'600.-, et ceci tout en assurant les investissements et les engagements prévus. L'objectif est donc atteint. Toutefois, la recapitalisation exigée de Prévoyance ne tout début 2019 et pour près de 2 millions, a pesé lourd sur nos liquidités et le rythme de notre désendettement s'en est trouvé sensiblement freiné.

- ***Sécurité publique :***

L'augmentation régulière des missions qui nous sont confiées requiert un engagement important de nos deux agents de sécurité. Les normes mise en place en matière de patrouilles notamment ainsi que malheureusement certains comportements, les contraignent régulièrement à travailler en binôme. Nous entretenons de bons rapport avec la police neuchâteloise, même si nous regrettons évidemment son désengagement dans le domaine de la police de proximité.

- ***Instruction publique :***

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

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

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

On notera également le soutien qui a été apporté à l'association du Parcours de l'eau, dans le cadre du projet de pose de la passerelle sur l'Areuse.

- **Services industriels**

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

- **Travaux publics :**

L'essentiel des points relevés dans le programmes est en cours de réalisation. On notera la volonté accrue de rénover notre réseau routier, matérialisée par le crédit cadre de 2.4 millions voté par le Conseil général en février 2018 à cet effet. D'importants projets ont déjà été lancés et finalisés à ce jour. On relèvera l'inquiétude liée au projet du Conseil d'Etat de remettre aux communes les routes cantonales avec de modestes compensations en regard du déficit d'entretien dont souffrent ces infrastructures.

- **Environnement et aménagement du territoire**

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

- **Economie publique**

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

- **Bâtiments**

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

La vente du centre d'hébergement Bellevue a été relevée dans ces lignes. Deux autres bâtiments, Temple 2 et Rochettes 20, ont également été cédés début 2020.

Comptes 2019

Comptes de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges d'exploitation	30'757'435.79	28'102'260	2'655'176	29'542'532.65	1'214'903
30 Charges de personnel	4'921'416.10	4'901'120	20'296	4'549'561.70	371'854
31 Charges de biens et services et autres ch..	4'924'240.14	4'449'840	474'400	4'161'936.69	762'303
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'894'395.45	2'279'220	615'175	2'748'256.50	146'139
35 Attributions aux fonds et financements spé..	169'505.23	151'430	18'075	250'577.90	-81'073
36 Charges de transfert	15'592'536.32	13'996'590	1'595'946	15'693'606.76	-101'070
37 Subventions à redistribuer	324'954.70	325'000	-45	331'500.40	-6'546
39 Imputations internes	1'930'387.85	1'999'060	-68'672	1'807'092.70	123'295
Revenus d'exploitation	-30'460'031.02	-27'993'210	-2'466'821	-28'085'984.25	2'374'047
40 Revenus fiscaux	-20'513'453.70	-20'500'400	-13'054	-18'389'268.44	2'124'185
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-4'542'613.80	-4'157'030	-385'584	-4'290'193.33	252'420
43 Revenus divers	-118'962.80	-45'180	-73'783	-72'553.16	46'410
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-900.37	0	-900	0.00	900
46 Revenus de transfert	-3'028'757.80	-966'540	-2'062'218	-2'995'376.22	33'382
47 Subventions à redistribuer	-324'954.70	-325'000	45	-531'500.40	-206'546
49 Imputations internes	-1'930'387.85	-1'999'060	68'672	-1'807'092.70	123'295
Résultat des activités d'exploitation	297'404.77	109'050	188'355	1'456'548.40	3'588'950
34 Charges financières	685'560.05	824'850	-139'290	795'283.21	-109'723
44 Revenus financiers	-1'298'508.27	-1'190'930	-107'578	-1'334'635.67	36'127
Résultat provenant de financements	-612'948.22	-366'080	-246'868	-539'352.46	-73'596
Résultat opérationnel	-315'543.45	-257'030	-58'513	917'195.94	3'515'354
38 Charges extraordinaires	1'207'526.90	0	1'207'527	1'759'918.79	-552'392
48 Revenus extraordinaires	-912'122.76	-103'970	-808'153	-2'740'440.95	1'828'318
Résultat extraordinaire	295'404.14	-103'970	399'374	-980'522.16	1'275'926
Total du compte de résultats	-20'139.31	-361'000	340'861	-63'326.22	4'791'280

COMMENTAIRES GENERAUX

Le budget 2019 tablait sur un résultat opérationnel de CHF 361'000.-. C'est donc avec satisfaction que nous accueillons ce bénéfice brut avant attribution aux réserves de CHF 1'418'387.31 à plus forte raison qu'il fait suite à un exercice 2018 qui s'était révélé difficile en raison de recettes fiscales situées bien en-deçà de celles escomptées. Cet excellent résultat nous permet d'alimenter les réserves suivantes :

- réserve débiteurs impôts CHF 320'000.00
- réserve conjoncturelle CHF 380'000.00
- réserve enveloppe budgétaire CHF 698'248.00

Le bénéfice net après les attributions se monte donc à CHF 20'139.31. A ce sujet et dans les grandes lignes, on relèvera que les revenus se situent légèrement en-dessus des prévisions, avec des écarts plus ou moins importants au sein des différents types d'impôts. En l'occurrence, l'optimisme qui régnait à l'heure du budget s'agissant des personnes morales n'a pas trouvé grâce à l'heure des comptes. Toutefois, la mauvaise surprise de 2018, à savoir un correctif rétroactif considérable, ne s'est pas, ou modérément répété cette année.

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

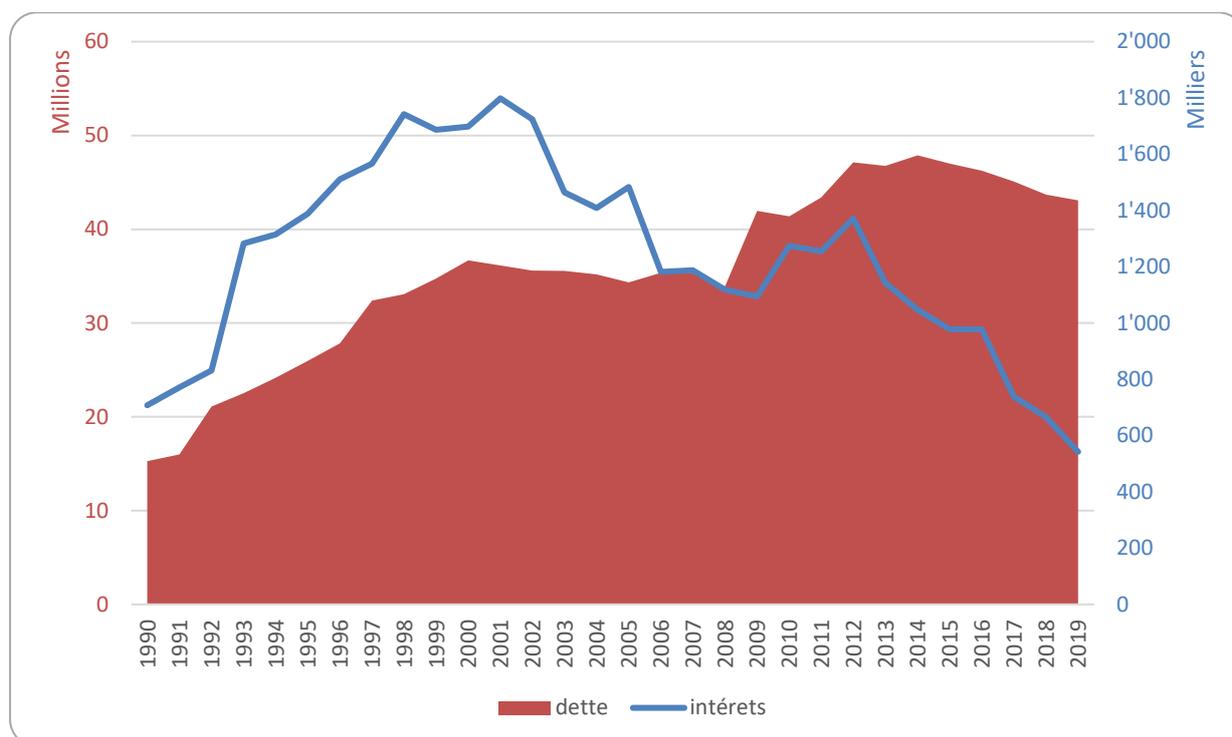
Dette

Comme mentionné précédemment, notre dette diminue significativement depuis 2015. Elle reste néanmoins à un niveau élevé et continue ainsi de peser lourdement sur notre capacité à investir en regard des règles imposées par la LFinEC ainsi que de notre Règlement communal sur les finances (RCF). Mais les efforts consentis, notamment en limitant les investissements au strict nécessaire, portent donc leurs fruits. Parallèlement la charge d'intérêts a été divisée par trois depuis les années 2000, ceci en raison d'une part de la diminution de la dette depuis peu, mais essentiellement en raison de la chute des taux. Il est aussi assez surprenant de constater que la charge d'intérêts actuelle est inférieure à celle de 1990, alors même que le niveau de la dette était trois fois moindre.

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

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

Evolution de la dette et des intérêts



Echéancier des emprunts 2019

Prêteur	Montant de l'emprunt	Taux	Durée		Echéance	ANNEE 2019			
						Solde au 01.01.2019	Montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2019
SUVA	2'000'000	1.36%	2012	2020	17.02.2020	2'000'000	27'200	0	2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	0.00%	1 an	2019	14.10.2020	0	0	0	4'000'000
SUVA	2'000'000	1.70%	2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000	0	2'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	1.58%	2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	0	3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	1.46%	2012	2022	20.05.2022	968'000	14'133	22'000	946'000
UBS S.A.	2'000'000	1.59%	2012	2022	30.11.2022	1'220'100	19'400	130'400	1'089'700
Caisse prévoyance police GE	2'000'000	0.75%	2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	0	2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	2.50%	2014	2023	15.12.2023	3'160'000	79'000	210'000	2'950'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	3'250'000	78'000	250'000	3'000'000
Vaudoise Assurance	2'500'000	1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0	2'500'000
SUVA	6'000'000	0.47%	2019	2029	13.05.2029	0	28'200	0	6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000	0.50%	2019	2029	25.10.2029	0	30'000	0	6'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000	1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'800'000	48'600	200'000	3'600'000
Postfinance, Berne	5'800'000	2.89%	2009	2019	13.05.2019	5'800'000	167'620		
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	0.00%	c.t.	2019	28.03.2019	4'000'000	0		
Rentes Genevoises	6'000'000	-0.03%	c.t.	2019	25.03.2019	6'000'000	-1'800		
TOTAL DES PRÊTS EN COURS						43'698'100			43'085'700

Impôts

Ci-dessous le tableau récapitulatif des recettes de l'impôt, hors revenus financiers (intérêts) et autres taxes.

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-12'446'587.60	-12'190'400.00	-256'187.60	-11'917'485.30	-529'102.30
Impôts sur le revenu, PPs - années préc.	0.00	0.00	0.00	-91'888.65	91'888.65
Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-226'173.96	0.00	-226'173.96	-177'307.41	-48'866.55
Impôts sur le revenu, taxation rectificatives	17'048.15	0.00	17'048.15	1'122.93	15'925.22
ADB, remises et non-valeur	300.83	0.00	300.83	310'859.96	-310'559.13
Impôts sur la fortune, personnes physiques	-852'018.45	-923'200.00	71'181.55	-917'972.20	65'953.75
Prestations en capital	-324'094.85	-184'800.00	-139'294.85	-194'702.10	-129'392.75
<i>Total personnes physiques</i>	-13'831'525.88	-13'298'400.00	-533'125.88	-12'987'372.77	-844'153.11
<i>Impôts à la source, personnes physiques</i>	-1'234'127.52	-1'250'000.00	15'872.48	-735'836.43	-498'291.09
<i>Impôts sur le revenu des frontaliers</i>	-688'182.00	-729'000.00	40'818.00	-705'280.00	17'098.00
Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-3'479'459.23	-3'800'000.00	320'540.77	-3'211'147.92	-268'311.31
Impôts sur le bénéfice PM - années préc.	0.00	0.00	0.00	21'548.77	-21'548.77
Rappels d'impôts PM	0.00	0.00	0.00	-2'298.64	2'298.64
Taxations rectificatives PM à la baisse	190'611.58	0.00	190'611.58	709'152.19	-518'540.61
Impôts sur le capital PM - année fiscale	-136'896.50	-95'000.00	-41'896.50	-100'617.66	-36'278.84
Impôts fonciers PM	-285'498.90	-300'000.00	14'501.10	-268'300.70	-17'198.20
IPM part au fonds population	-462'160.63	-490'000.00	27'839.37	-526'544.50	64'383.87
IPM part au fonds nombre d'emplois	-547'013.79	-500'000.00	-47'013.79	-543'920.78	-3'093.01
<i>Total personnes morales</i>	-4'720'417.47	-5'185'000.00	464'582.53	-3'922'129.24	-798'288.23
Total	-20'474'252.87	-20'462'400.00	-11'852.87	-18'350'618.44	-2'123'634.43

On constate que le résultat global est équivalent aux prévisions, toutefois c'est bien une différence positive conséquente sur les personnes physiques qui compense le manco sur les personnes morales.

Concernant les personnes physiques, le revenu est en hausse par rapport à l'exercice précédent malgré une plus faible augmentation de notre population. Par ailleurs, plus de CHF 200'000.- ont été réalisés sur les rappels d'impôts.

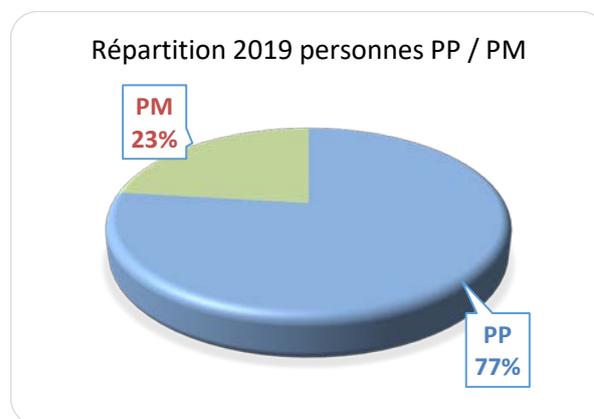
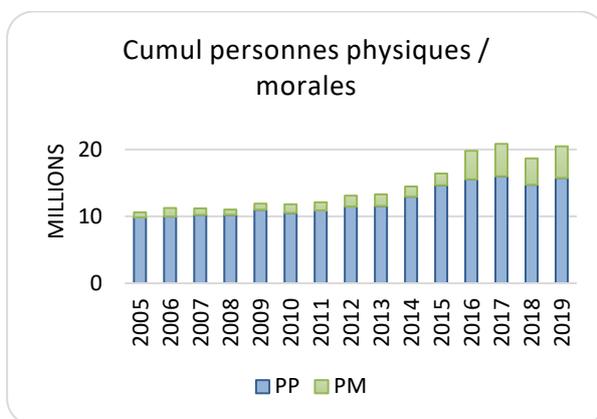
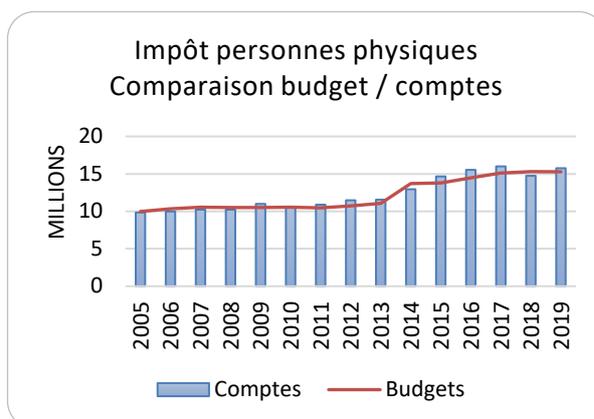
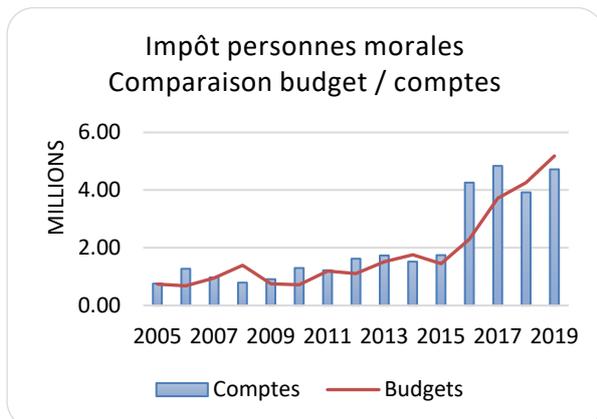
L'impôt à la source qui nous avait valu une désagréable surprise en 2018 est conforme à des prévisions que nous avons craint très optimistes pour la même raison. Cela montre toutefois le caractère très aléatoire de ce type de revenu et doit nous inciter à une extrême prudence sur les prévisions à venir.

S'agissant des personnes morales, le résultat est nettement meilleur qu'en 2018, exercice qui nous avait valu une correction rétroactive sévère sur une taxation. Nous subissons également une adaptation à la baisse en 2019 mais à hauteur d'un peu plus de CHF 190'000.-, contre plus de CHF 700'000.- l'année précédente.

Enfin les fonds de redistribution ont fait l'objet d'une modification dans leur répartition. Le nombre important d'emploi sis sur notre commune fait que nous n'avons pas été impactés, l'augmentation obtenue par le fond sur le nombre d'emploi compensant la diminution du fond sur le nombre d'habitants.

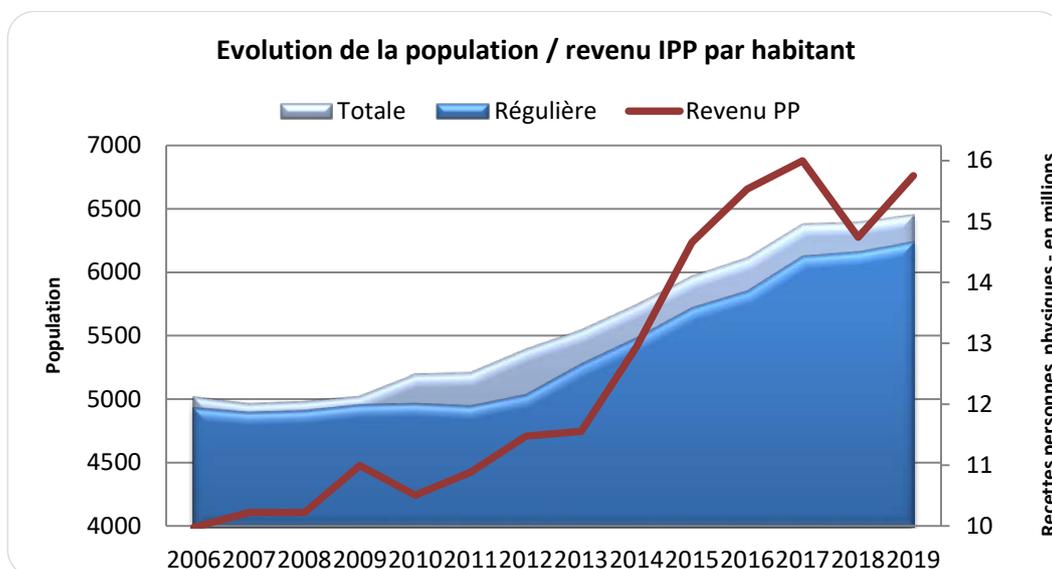
Vous trouverez ci-dessous quelques données sous forme graphique, qui montrent l'évolution de notre situation sur le plan fiscal selon le type d'impôt.

Evolution du revenu de l'impôt :



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

On constate le tassement de l'importante progression des dernières années dès 2017, consécutive aux gros projets de constructions de logement qui ont vu le jour sur notre territoire. A ce sujet il convient de relever un taux de logement vacant relativement élevé actuellement.



Taux d'endettement et degré d'autofinancement

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

Taux d'endettement	<i>Comptes 2019</i>	<i>Comptes 2018</i>
Engagements courants	3'739'540	4'161'695
Dettes à court terme	4'000'000	10'000'000
Dettes à moyen et à long termes	39'085'700	33'698'100
Engagements particuliers	289'645	289'645
Provisions	1'642'004	1'377'940
Passifs transitoires	1'174'354	3'592'606
Capitaux de tiers	49'931'243	53'119'986
Disponibilités	3'994'147	3'838'901
Avoirs	13'543'420	15'159'205
Placements	321'159	321'146
Actifs transitoires	666'957	1'472'495
Patrimoine financier	18'525'683	20'791'747
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	31'405'560	32'328'239
B) Revenus fiscaux	20'513'453	18'389'268
Taux d'endettement net en % = (A/B)*100	153.1	175.8
Marge d'autofinancement	<i>Comptes 2019</i>	<i>Comptes 2018</i>
Résultat de l'exercice	20'139	63'326
Amortissements légaux	2'894'395	2'748'256
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	1'377'031	2'010'495
Marge d'autofinancement	4'291'565	4'822'077
Investissements nets 2018	2'915'028	5'177'122
Degré d'autofinancement	147.2	93.1

SERVICES INDUSTRIELS

Remarques générales

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

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

ELECTRICITE

l'électricité et d'autre part, dans un contrat de concession dans le domaine de l'eau. Ainsi, le rôle et les responsabilités de chacun sont clairement définis.

ELECTRICITE

Réseau

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

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

Energie

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

EAU

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

SYNTHESE

Après un exercice 2018 qui s'était soldé par quelques mauvaises surprises sur le plan fiscal, nous constatons une nette embellie sur ce plan et c'est ainsi que le bénéfice brut substantiel nous permet d'alimenter des réserves, comme indiqué précédemment dans les commentaires généraux.

D'une manière générale, on constate une bonne maîtrise des charges de fonctionnement et peu de différences par rapports aux budgets sur les charges sur lesquelles nous n'avons aucune prise.

A l'heure du bouclage de ce rapport, le monde, plongé dans la crise du COVID-19, s'apprête à devoir relever, dans les années à venir, un défi économique d'une ampleur qu'il est encore difficile d'imaginer. Toutefois, il ne fait aucun doute que les conséquences de cette pandémie toucheront également et de plein fouet, les collectivités publiques.

L'attribution du bénéfice 2019 à ces réserves prend donc tout son sens dans ce contexte pour le moins incertain.

Dans le même esprit, on peut se réjouir d'avoir, une fois de plus, réussi à financer nos investissements tout en continuant à réduire notre dette. Si celle-ci reste élevée, les objectifs qui avaient été fixés dans le plan de législature ont été atteints. Cela ne s'est pas fait sans une gestion très restrictive des projets d'investissements et il n'est pas certain, notamment pour les raisons évoquées ci-dessus, que nous puissions poursuivre notre désendettement à ce rythme. Il est important de souligner que contrairement à bien d'autres communes, nous n'avons pas, pour l'instant, cédé à la tentation de sortir du mécanisme de frein à l'endettement, les objets d'investissements autofinancés. Cette manœuvre, curieusement autorisée par la LFinEC, permet certes d'assurer un bon niveau d'entretien aux réseaux notamment, mais contraint tout de même à l'emprunt. En effet, le financement doit être assuré immédiatement, alors que l'autofinancement se récupère sur de très longues périodes.

Nous noterons que nous avons eu l'occasion à plusieurs reprises et lors de discussions animées, d'affirmer auprès du Service des Communes, nos positions claires sur certaines exigences formelles qui nous ont été posées et qui relèvent de divergences d'interprétations des textes légaux.

Par ailleurs, la volonté de se séparer d'objet du patrimoine financier a enfin trouvé sa concrétisation avec la vente du Centre d'hébergement Bellevue en fin d'exercice. Cette opération, propre tout d'abord et en raison du projet qui lui est liée, à assurer la présence d'un home pour personnes âgées sur notre territoire, permet également d'alimenter nos liquidités. Si, en raison du récent retraitement du bilan² voulu par l'introduction de la LFinEC, elle n'influence pas le résultat comptable, les moyens dégagés participeront au financement de futurs investissements.

Enfin, sur le plan organisationnel, nous nous réjouissons de constater que les différentes réformes concernant l'organisation de nos ressources humaines mises en place ces dernières années, ont clairement porté leurs fruits. L'évolution constante de nos missions nous oblige à nous réinventer constamment et nous pouvons affirmer avec fierté que grâce à l'engagement sans faille de l'ensemble de notre personnel que nous profitons de remercier dans ces lignes, nos services sont à même de répondre parfaitement aux attentes de notre population. Nous devons toutefois constater que la lourdeur de certaines procédures légales et administratives qui viennent s'ajouter les unes aux autres à un rythme effréné et ce dans tous les domaines, suscitent quelques interrogations sur notre capacité à pouvoir, avec les ressources financières et humaines dont nous disposons, continuer à y satisfaire à terme.

² La valeur au bilan avait été relevée au montant de la vente

CONCLUSIONS

Le conseil communal vous présente des comptes équilibrés et ceci après une importante attribution aux réserves. Si l'année 2019 peut être considérée comme financièrement excellente, la période où nous bouclons, mars avril 2020 nous incite à une prudence particulière.

Le Covid-19 est parmi nous et vous en connaissez toutes et tous les conséquences sur notre société et les collectivités. L'augmentation du chômage, la réduction des affaires pour une partie importante de l'économie sont les éléments principaux et qui influenceront certainement les finances des collectivités et ceci pendant de nombreuses années. Il est difficile aujourd'hui d'évaluer les conséquences sur la santé de notre population et souhaitons que notre société cherche la force en elle pour simplement se retrouver.

Si cet élément à lui seul justifie l'attribution du bénéfice aux réserves, nous rappelons que la réforme fiscale va porter partiellement ses fruits en 2020, nous avons eu largement l'occasion d'en débattre lors de la présentation du rapport traitant de l'impôt foncier.

Il est probable que l'exercice 2019 soit le dernier aux résultats équilibrés et ceci pour plusieurs années.

Le Conseil communal vous présente des comptes 2019 qui correspondent à la ligne du programme de législature. Nous sommes heureux d'avoir réussi pendant cette période à atteindre les objectifs fixés tout en maintenant un niveau d'investissements en lien avec nos besoins d'entretien.

Les différentes incertitudes relevées dans ce rapport sont certainement celles de l'ensemble des collectivités. Personne ne peut estimer les conséquences de cette crise qui est, en plus, liée à la réforme fiscale. Nous considérons que la réserve conjoncturelle, alimentée régulièrement ces dernières années, y compris lors du bouclage des comptes 2019, va certainement trouver un sens en 2020.

Le Conseil communal de la Ville et Commune de Boudry estime que la prudence de ces dernières années permet de voir l'avenir avec sérénité. À nos yeux la rigueur budgétaire de ces deux législatures passées a permis de sortir des règles les plus strictes du frein à l'endettement.

Si nous continuons à prôner l'équilibre, nous savons que si besoin nous trouverons les ressources pour offrir les prestations indispensables à notre population.

En vous remerciant de l'attention portée au rapport et comptes 2019, nous vous proposons d'adopter ceux-ci tels que présentés.

Boudry, le 5 mai 2020

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Jean-Michel Buschini

Jean-Pierre Leuenberger

Comptes de fonctionnement

Comptes 2019

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0	Administration Générale	2'841'851.65	2'092'540	749'312	1'800'127.71	1'041'724
01	Législatif et exécutif	228'068.00	234'440	-6'372	220'502.30	7'566
02	Services généraux	2'613'783.65	1'858'100	755'684	1'579'625.41	1'034'158
1	Ordre et sécurité publique	803'660.15	896'100	-92'440	706'841.89	96'818
11	Sécurité publique	274'001.90	297'790	-23'788	204'508.89	69'493
14	Questions juridiques	-28'874.40	-12'360	-16'514	-19'103.75	-9'771
15	Service du feu	399'557.55	450'360	-50'802	382'118.80	17'439
16	Défense	158'975.10	160'310	-1'335	139'317.95	19'657
2	Formation	7'683'390.05	7'656'730	26'660	7'471'716.02	211'674
21	Scolarité obligatoire	7'608'183.05	7'572'400	35'783	7'389'696.62	218'486
22	Ecoles spéciales	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
23	Formation professionnelle initiale	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
29	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'144'832.49	1'312'500	-167'668	917'625.85	227'207
31	Héritage culturel	47'577.15	70'350	-22'773	36'134.40	11'443
32	Culture, autres	336'888.50	360'090	-23'202	306'331.90	30'557
33	Médias	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
34	Sports et loisirs	644'942.84	751'710	-106'767	650'633.85	-5'691
35	Eglises et affaires religieuses	115'424.00	130'350	-14'926	124'525.70	-9'102
4	Santé	235'831.10	216'920	18'911	235'223.35	608
42	Soins ambulatoires	235'831.10	214'920	20'911	235'223.35	608
43	Prévention de la santé	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
5	Sécurité sociale	4'184'916.64	4'411'070	-226'153	4'506'163.02	-321'246
51	Maladie et accident	867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
54	Famille et jeunesse	1'084'251.98	1'092'590	-8'338	1'039'443.61	44'808
55	Chômage	84'210.00	83'750	460	79'970.40	4'240
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'148'214.66	2'316'750	-168'535	2'379'354.16	-231'140
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0
6	Transports	3'589'288.25	3'260'840	328'448	3'147'283.49	442'005
61	Circulation routière	2'706'213.35	2'288'760	417'453	2'178'773.14	527'440
62	Transports publics	883'074.90	972'080	-89'005	968'510.35	-85'435
7	Protection environnement et aménagement	917'960.85	869'920	48'041	646'267.06	271'694
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	195'238.00	166'750	28'488	190'371.56	4'866
74	Aménagements	11'748.20	15'000	-3'252	13'863.85	-2'116
75	Protection des espèces et du paysage	16'327.30	70'000	-53'673	12'728.95	3'598
77	Protection de l'environnement, autres	32'958.40	42'450	-9'492	30'460.75	2'498
79	Aménagement du territoire	661'688.95	575'720	85'969	398'841.95	262'847
8	Economie publique	-319'627.42	-255'600	-64'027	-475'923.26	156'296
81	Agriculture	2'373.15	4'850	-2'477	1'495.40	878
82	Sylviculture	29'259.10	303'970	-274'711	139'933.20	-110'674
84	Tourisme	23'146.25	20'000	3'146	20'601.75	2'545
87	Combustibles et énergie	-374'405.92	-584'420	210'014	-637'953.61	263'548
9	Finances et impôts	-21'102'243.07	-20'822'020	-280'223	-19'018'651.35	-2'083'592
91	Impôts	-20'662'489.11	-20'488'400	-174'089	-18'522'188.71	-2'140'300
93	Péréquation financière et compensation..	36'730.00	44'480	-7'750	-124'163.00	160'893
96	Administration de la fortune et de la dette	-476'483.96	-378'100	-98'384	-372'299.64	-104'184
	Excédent des charges/revenus (-)	-20'139.31	-361'000	340'861	-63'326.22	43'187

Comptes 2019

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0	Administration Générale	2'841'851.65	2'092'540	749'312	1'800'127.71	1'041'724
0110	Législatif	27'110.20	27'900	-790	20'536.90	6'573
0120	Exécutif	200'957.80	206'540	-5'582	199'965.40	992
0210	Administration des finances et des..	2'354'337.75	1'416'510	937'828	1'187'088.41	1'167'249
211	Services techniques	104'581.70	309'930	-205'348	274'835.10	-170'253
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	154'864.20	131'660	23'204	117'701.90	37'162
1	Ordre et sécurité publique	803'660.15	896'100	-92'440	706'841.89	96'818
1110	Police	274'001.90	297'790	-23'788	204'508.89	69'493
1400	Police des Habitants	-46'999.35	-34'000	-12'999	-40'083.70	-6'916
1406	Etat civil régional	18'124.95	21'640	-3'515	20'979.95	-2'855
1500	Service du feu (en général)	399'557.55	450'360	-50'802	382'118.80	17'439
1610	Défense militaire	18'920.50	7'550	11'371	4'180.15	14'740
1620	Protection civile (en général)	140'054.60	152'760	-12'705	135'137.80	4'917
2	Formation	7'683'390.05	7'656'730	26'660	7'471'716.02	211'674
2111	Cycle élémentaire	2'197'728.95	2'210'560	-12'831	2'158'657.35	39'072
2120	Degré primaire	2'331'878.34	2'293'540	38'338	2'273'107.25	58'771
2130	Degré secondaire	1'542'689.50	1'545'090	-2'401	1'520'597.25	22'092
2170	Bâtiments scolaires	962'858.65	833'960	128'899	873'135.70	89'723
2180	Accueil de jour	573'027.61	689'250	-116'222	564'199.07	8'829
2200	Ecoles spéciales	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
2300	Formation professionnelle initiale	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550.00	550	0	550.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'144'832.49	1'312'500	-167'668	917'625.85	227'207
3110	Musées et arts plastiques	23'771.55	36'080	-12'308	23'758.05	14
3120	Conservation des monuments historiques..	23'805.60	34'270	-10'464	12'376.35	11'429
3210	Bibliothèques	150'719.40	150'740	-21	142'112.30	8'607
3220	Concerts et théâtre	128'222.30	127'350	872	127'832.00	390
3290	Culture, non mentionné ailleurs	57'946.80	82'000	-24'053	36'387.60	21'559
3321	Antennes collectives, télé-réseau entreprise com.	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
3410	Sports	462'321.40	527'500	-65'179	445'138.40	17'183
3411	Port	48'895.70	50'480	-1'584	46'393.95	2'502
3420	Loisirs	133'725.74	173'730	-40'004	159'101.50	-25'376
3500	Eglises et affaires religieuses	93'424.00	108'350	-14'926	104'525.70	-11'102
3501	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	20'000.00	2'000
4	Santé	235'831.10	216'920	18'911	235'223.35	608
4210	Soins ambulatoires	235'831.10	214'920	20'911	235'223.35	608
4331	Service dentaire scolaire	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
5	Sécurité sociale	4'184'916.64	4'411'070	-226'153	4'506'163.02	-321'246
5120	Réductions de primes	867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
5410	Allocations familiales	79'713.00	79'770	-57	80'427.35	-714
5430	Avance et recouvrement des pensions..	4'906.00	12'820	-7'914	2'585.20	2'321
5451	Crèches et garderies	999'632.98	1'000'000	-367	956'431.06	43'202
5520	Prestations aux chômeurs	84'210.00	83'750	460	79'970.40	4'240
5720	Aide matérielle légale	1'564'006.26	1'740'950	-176'944	1'824'131.21	-260'125
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	584'208.40	575'800	8'408	555'222.95	28'985
5930	Actions d'entraide à l'étranger	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0
6	Transports	3'589'288.25	3'260'840	328'448	3'147'283.49	442'005
6130	Routes cantonales, autres	-5'735.70	-12'000	6'264	-12'731.20	6'996
6150	Routes communales	2'778'867.65	2'346'130	432'738	2'222'508.65	556'359
6155	Places de stationnement	-66'918.60	-45'370	-21'549	-31'004.31	-35'914
6220	Trafic régional	867'994.60	959'080	-91'085	954'139.65	-86'145
6230	Trafic d'agglomération	3'925.50	2'000	1'926	2'782.50	1'143
6231	Noctambus	10'219.80	11'000	-780	12'071.20	-1'851
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	935.00	0	935	-483.00	1'418
7	Protection environnement et aménagement	917'960.85	869'920	48'041	646'267.06	271'694
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	195'238.00	166'750	28'488	190'371.56	4'866
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	11'748.20	15'000	-3'252	13'863.85	-2'116
7501	Dangers naturels	16'327.30	70'000	-53'673	12'728.95	3'598

Comptes 2019

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7710	Cimetières, crématoires	25'289.55	26'100	-810	26'391.00	-1'101
7791	Toilettes publiques	7'668.85	16'350	-8'681	4'069.75	3'599
7900	Aménagement du territoire (en général)	626'274.70	543'540	82'735	370'955.00	255'320
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	35'414.25	32'180	3'234	27'886.95	7'527
8	Economie publique	-319'627.42	-255'600	-64'027	-475'923.26	156'296
8140	Améliorations de la production végétale	2'373.15	4'850	-2'477	1'495.40	878
8200	Sylviculture	29'259.10	303'970	-274'711	139'933.20	-110'674
8400	Tourisme	23'146.25	20'000	3'146	20'601.75	2'545
8710	Electricité (en général)	-385'062.01	-572'420	187'358	-649'352.51	264'291
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-14'095.71	-12'000	-2'096	-12'263.15	-1'833
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	24'751.80	0	24'752	23'662.05	1'090
9	Finances et impôts	-21'102'243.07	-20'822'020	-280'223	-19'018'651.35	-2'083'592
9100	Impôts communaux généraux	-20'349'400.21	-20'162'400	-187'000	-18'226'938.01	-2'122'462
9101	Impôts spéciaux	-313'088.90	-326'000	12'911	-295'250.70	-17'838
9300	Péréquation financière et compensation..	36'730.00	44'480	-7'750	-124'163.00	160'893
9610	Intérêts	-498'457.03	-647'320	148'863	-350'537.04	-147'920
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	21'973.07	269'220	-247'247	-21'762.60	43'736
	Excédent des charges/revenus (-)	-20'139.31	-361'000	340'861	-63'326.22	43'187

Comptes 2019

*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	CHARGES	32'650'522.74	28'927'110	3'723'413	32'097'734.65	552'788
30	Charges de personnel	4'921'416.10	4'901'120	20'296	4'549'561.70	371'854
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	125'080.00	135'400	-10'320	128'490.00	-3'410
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	3'852'865.25	3'772'340	80'525	3'522'497.95	330'367
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-60'458.55	0	-60'459	-42'399.95	-18'059
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	1'626.00	2'400	-774	20'269.00	-18'643
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	38'991.00	33'880	5'111	36'844.50	2'147
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	600.00	1'500	-900	800.00	-200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	317'096.05	323'900	-6'804	283'005.30	34'091
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	480'250.75	478'360	1'891	447'013.05	33'238
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	43'718.20	42'050	1'668	41'978.40	1'740
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	62'088.65	37'640	24'449	57'881.95	4'207
30593	Caisse de remplacement	41'048.55	33'450	7'599	39'894.15	1'154
30900	Formation et perfectionnement du personnel	11'113.65	33'400	-22'286	7'488.00	3'626
30990	Autres charges de personnel	7'396.55	6'800	597	5'799.35	1'597
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'924'240.14	4'449'840	474'400	4'161'936.69	762'303
31000	Matériel de bureau	5'362.95	8'400	-3'037	7'677.10	-2'314
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	277'800.35	304'550	-26'750	234'101.74	43'699
31020	Imprimés, publications	41'085.25	43'300	-2'215	43'632.45	-2'547
31030	Littérature spécialisée, magazines	2'927.65	3'620	-692	2'197.45	730
31040	Matériel didactique	20'396.26	25'000	-4'604	30'907.60	-10'511
31051	Frais de réception	71'241.95	101'000	-29'758	46'188.20	25'054
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'537.40	57'500	-963	56'110.95	426
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	24'209.70	40'550	-16'340	15'485.45	8'724
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	168'743.85	205'400	-36'656	133'751.65	34'992
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	11'431.55	16'000	-4'568	15'009.40	-3'578
31130	Acquisition de matériel informatique	10'915.93	14'400	-3'484	27'183.80	-16'268
31200	Alimentation et élimination	576'360.11	431'360	145'000	473'391.99	102'968
31300.00	Prestations de services de tiers	1'226'446.49	1'175'700	50'746	1'120'032.60	106'414
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	143'161.05	230'000	-86'839	130'039.20	13'122
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	98'103.10	90'000	8'103	66'456.85	31'646
31332	Contrat de prestation informatique	18.50	50	-32	18.50	0
31340	Primes d'assurances	106'115.95	115'740	-9'624	103'526.35	2'590
31370	Impôts et taxes	9'035.70	11'100	-2'064	9'097.10	-61
31380	Cours, examens et conseils	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31400	Entretien des terrains	127'639.90	94'500	33'140	84'609.50	43'030
31410	Entretien des routes / voies de communication	311'575.85	362'000	-50'424	487'596.90	-176'021
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	37'315.15	50'500	-13'185	44'993.60	-7'678
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	39'456.30	93'800	-54'344	37'084.50	2'372
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	396'735.00	367'650	29'085	391'862.30	4'873
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	26'455.55	33'800	-7'344	8'232.95	18'223
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	52'470.70	64'300	-11'829	54'018.00	-1'547
31530	Entretien de matériel informatique	136'403.15	153'300	-16'897	141'723.60	-5'320
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	41'956.25	42'180	-224	46'940.00	-4'984
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	181'510.00	215'710	-34'200	181'510.00	0
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'979.55	6'400	-4'420	2'692.50	-713
31700	Frais de déplacement et autres frais	47'980.55	46'660	1'321	46'179.50	1'801
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	4'679.65	4'000	680	22'635.25	-17'956
31800	Réévaluations sur créances	5'015.00	0	5'015	81'184.96	-76'170
31810	Pertes sur créances effectives	641'758.85	8'000	633'759	3'980.14	637'779
31920	Indemnisation de droits	938.10	320	618	317.75	620
31990	Autres charges d'exploitation	20'476.85	26'050	-5'573	11'566.86	8'910
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'894'395.45	2'279'220	615'175	2'748'256.50	146'139
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	251'660.00	0	251'660	250'560.00	1'100
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	388'130.00	0	388'130	365'762.50	22'368
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	303'900.00	0	303'900	306'850.00	-2'950
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	311'755.00	0	311'755	256'711.00	55'044
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'027'857.45	2'279'220	-1'251'363	882'064.00	145'793
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	30'720.00	0	30'720	33'720.00	-3'000
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	35'830.00	0	35'830	41'940.00	-6'110
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	55'830.00	0	55'830	55'830.00	0
33999	Historique MCH1	488'713.00	0	488'713	554'819.00	-66'106

Comptes 2019

*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	685'560.05	824'850	-139'290	795'283.21	-109'723
34000	Intérêts passifs des engagements courants	5'079.35	0	5'079	11'233.06	-6'154
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	-773.35	2'100	-2'873	5'620.35	-6'394
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	519'515.60	640'440	-120'924	649'050.55	-129'535
34200	Acquisition et administration de capital	18'320.00	2'000	16'320	982.80	17'337
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	14'503.00	18'900	-4'397	2'586.20	11'917
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	82'036.15	97'450	-15'414	67'537.80	14'498
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	2'935.35	-2'935
34391	Eau, énergie, combustible	33'649.35	40'720	-7'071	30'550.80	3'099
34394	Primes d'assurances PF	13'229.95	13'240	-10	13'534.50	-305
34395	Prestations de services de tiers	0.00	10'000	-10'000	11'251.80	-11'252
35	Attributions aux fonds et financements sp..	169'505.23	151'430	18'075	250'577.90	-81'073
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	169'505.23	151'430	18'075	250'577.90	-81'073
36	Charges de transfert	15'592'536.32	13'996'590	1'595'946	15'693'606.76	-101'070
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	54'183.95	52'000	2'184	55'282.95	-1'099
36100	Dédommagements à la Confédération	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	5'186'284.46	3'307'020	1'879'264	5'560'915.56	-374'631
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'143'892.68	8'169'280	-25'387	7'911'643.89	232'249
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	890'720.60	1'119'480	-228'759	976'909.50	-86'189
36227	Péréquation financière intercommunale	44'595.00	44'480	115	0.00	44'595
36340	Subventions aux entreprises publiques	70'869.50	67'320	3'550	65'360.95	5'509
36350	Subventions aux entreprises privées	1'030'154.53	1'042'930	-12'775	986'939.11	43'215
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	87'864.60	107'700	-19'835	47'687.90	40'177
36370	Subventions aux personnes physiques	83'971.00	71'380	12'591	88'866.90	-4'896
37	Subventions à redistribuer	324'954.70	325'000	-45	331'500.40	-6'546
37010	Cantons et concordats	324'954.70	325'000	-45	331'500.40	-6'546
38	Charges extraordinaires	1'207'526.90	0	1'207'527	1'759'918.79	-552'392
38400	Charges financières extraordinaires	28'576.70	0	28'577	0.00	28'577
38410	Charges financières extraordinaires, réévalu..	13'325.00	0	13'325	0.00	13'325
38630	Charges de transfert extraordinaires - assura..	1'602.35	0	1'602	1'674'068.55	-1'672'466
38920	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	698'248.00	0	698'248	0.00	698'248
38930	Attributions aux préfinancements du capital p..	85'774.85	0	85'775	85'850.24	-75
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	380'000.00	0	380'000	0.00	380'000
39	Imputations internes	1'930'387.85	1'999'060	-68'672	1'807'092.70	123'295
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	707'091.75	606'550	100'542	633'712.50	73'379
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	165'502.10	159'750	5'752	147'388.20	18'114
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'041'420.00	1'212'760	-171'340	1'008'400.00	33'020
39900	Autres imputations internes	16'374.00	20'000	-3'626	17'592.00	-1'218
	PRODUITS	-32'670'662.05	-29'288'110	-3'382'552	-32'161'060.87	-509'601
40	Revenus fiscaux	-20'513'453.70	-20'500'400	-13'054	-18'389'268.44	-2'124'185
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-12'446'587.60	-12'190'400	-256'188	-11'917'485.30	-529'102
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	0.00	0	0	-91'888.65	91'889
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-226'173.96	0	-226'174	-177'307.41	-48'867
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	17'048.15	0	17'048	1'122.93	15'925
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	0	0	310'859.96	-310'860
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-852'018.45	-923'200	71'182	-917'972.20	65'954
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-1'234'127.52	-1'250'000	15'872	-735'836.43	-498'291
40030	Prestations en capital	-324'094.85	-184'800	-139'295	-194'702.10	-129'393
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-688'182.00	-729'000	40'818	-705'280.00	17'098
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-3'479'459.23	-3'800'000	320'541	-3'211'147.92	-268'311
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0.00	0	0	21'548.77	-21'549
40102	Rappels d'impôts sur le bénéfice, personnes ..	0.00	0	0	-2'298.64	2'299
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	190'611.58	0	190'612	709'152.19	-518'541
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-136'896.50	-95'000	-41'897	-100'617.66	-36'279
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-462'160.63	-490'000	27'839	-526'544.50	64'384
4091	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-547'013.79	-500'000	-47'014	-543'920.78	-3'093

Comptes 2019

*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
40210	Impôts fonciers	-285'498.90	-300'000	14'501	-268'300.70	-17'198
40330	Taxe des chiens	-38'900.00	-38'000	-900	-38'650.00	-250
42	Taxes	-4'542'613.80	-4'157'030	-385'584	-4'290'193.33	-252'420
42100	Emoluments administratifs	-390'678.75	-265'000	-125'679	-372'685.70	-17'993
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-240'805.57	-15'100	-225'706	-238'014.78	-2'791
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'266'179.83	-2'447'300	181'120	-2'304'475.80	38'296
42500	Ventes	-68'047.40	-68'000	-47	-71'058.85	3'011
42600	Remboursements de tiers	-1'440'257.30	-1'227'630	-212'627	-1'160'457.04	-279'800
42700	Amendes	-58'280.00	-60'500	2'220	-44'229.56	-14'050
43	Revenus divers	-118'962.80	-45'180	-73'783	-72'553.16	-46'410
43090	Autres revenus d'exploitation	-21'673.35	-28'000	6'327	-36'193.04	14'520
43900	Autres revenus	-97'289.45	-17'180	-80'109	-36'360.12	-60'929
44	Revenus financiers	-1'298'508.27	-1'190'930	-107'578	-1'334'635.67	36'127
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-283.85	-3'000	2'716	-2'961.10	2'677
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-166'703.88	-75'000	-91'704	-150'353.02	-16'351
44200	Dividendes	-185'045.50	-184'000	-1'046	-184'418.50	-627
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-363'901.90	-361'540	-2'362	-368'609.65	4'708
44390	Remboursement de charges	-263.88	0	-264	0.00	-264
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-73'425.55	-64'660	-8'766	-72'222.15	-1'203
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'901.70	-17'740	1'838	-13'575.00	-2'327
44710	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-15'180.00	0
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-127'384.05	-116'000	-11'384	-105'308.00	-22'076
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-105'208.61	-74'000	-31'209	-103'374.55	-1'834
44800	Loyers des biens-fonds loués	-196'810.00	-229'110	32'300	-258'410.00	61'600
44890	Autres produits des biens-fonds loués	-48'399.35	-50'700	2'301	-60'223.70	11'824
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-900.37	0	-900	0.00	-900
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-900.37	0	-900	0.00	-900
46	Revenus de transfert	-3'028'757.80	-966'540	-2'062'218	-2'995'376.22	-33'382
46020	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-138'854.00	-179'310	40'456	-148'664.00	9'810
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'735.70	-12'000	6'264	-12'731.20	6'996
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-7'865.00	0	-7'865	-124'163.00	116'298
46300	Subventions de la Confédération	-105'027.55	0	-105'028	0.00	-105'028
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'260'826.65	-300'000	-1'960'827	-2'299'607.77	38'781
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-506'285.95	-472'530	-33'756	-404'899.50	-101'386
46900	Redistribution taxe CO2	-4'162.95	-2'700	-1'463	-5'310.75	1'148
47	Subventions à redistribuer	-324'954.70	-325'000	45	-531'500.40	206'546
47010	Cantons et concordats	-324'954.70	-325'000	45	-331'500.40	6'546
47060	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
48	Revenus extraordinaires	-912'122.76	-103'970	-808'153	-2'740'440.95	1'828'318
48300	Revenus divers extraordinaires	-33'304.56	0	-33'305	-1'079.80	-32'225
48400	Revenus financiers extraordinaires	-221.00	0	-221	-4'212.50	3'992
48620	Revenus de transfert extraordinaires - comm..	-199'903.20	0	-199'903	0.00	-199'903
48630	Revenus de transfert extraordinaires - assura..	0.00	0	0	-1'674'068.55	1'674'069
48920	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0.00	0	0	-486'356.10	486'356
48930	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-103'970.00	-103'970	0	0.00	-103'970
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'724.00	0	-574'724	-574'724.00	0
49	Imputations internes	-1'930'387.85	-1'999'060	68'672	-1'807'092.70	-123'295
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-707'091.75	-606'550	-100'542	-633'712.50	-73'379
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-165'502.10	-159'750	-5'752	-147'388.20	-18'114
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'041'420.00	-1'212'760	171'340	-1'008'400.00	-33'020
49900	Autres imputations internes	-16'374.00	-20'000	3'626	-17'592.00	1'218

Commentaires généraux

Les comptes présentés ci-après sont les quatrièmes de l'ère MCH2 (Manuel Comptable Harmonisé version2), effectués sous le logiciel ABACUS.

Nous continuons les corrections de diverses classifications selon les normes MCH2 et selon SCOM (Service des communes)

Matériel informatique et entretien de matériel informatique

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

Charges de personnel

30400.01 Comptabilisation des allocations complémentaires (Budgétées en 2018 sous 30400.00).

Amortissements

Les nouveaux amortissements MCH2 en 33004.00 sont compensés par un prélèvement à la réserve de de retraitement du PA (Patrimoine Administratif) sous le compte 48950.00

Réserve provenant de l'enveloppe budgétaire (report investissement)

Ces montants représentant la somme totale de CHF 698'240.— se retrouvent dans le compte 38920.00 des différentes fonctionnelles.

Les imputations internes

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

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

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

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>01100 Conseil général</u>		
	30000.00	Depuis le 1 ^{er} janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance. Le budget a été établi en tablant sur 100% de présences.
	30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2019, 2 votations fédérales ont eu lieu : 10 février et 19 mai. Une élection cantonale a également eu lieu : 20 octobre. La votation fédérale du 24 novembre a été annulée.
	31020.01	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-31020.01).
	31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.
	31320.00	Frais de révision des comptes.
<u>01200 Conseil communal</u>		
	30000.02	Salaires des conseillers communaux, CHF 1'900.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (43090.00).
	31020.01	Nouveau compte, frais de photocopies.
	31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal.
	31530.00	Répartition des coûts informatiques généraux.
	31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la Commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC (Règlement du Grand Conseil), s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-.
	43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.
<u>02100 Services administratifs et financiers</u>		
	30109.00	Retour de la SUVA (assurance accidents professionnels et non-professionnels), suite à plusieurs arrêts de travail pour cause de maladie et/ou accident.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Administration Générale		2'841'851.65	2'092'540	749'312	1'800'127.71	1'041'724
Charges		3'881'489.16	2'873'410	1'008'079	4'526'583.49	-645'094
Revenus		-1'039'637.51	-780'870	-258'768	-2'726'455.78	1'686'818
01	Législatif et exécutif	228'068.00	234'440	-6'372	220'502.30	7'566
Charges		235'478.00	244'440	-8'962	228'483.50	6'995
Revenus		-7'410.00	-10'000	2'590	-7'981.20	571
01100	Conseil général	27'110.20	27'900	-790	20'536.90	6'573
30	Charges de personnel	9'080.00	16'900	-7'820	11'890.00	-2'810
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'760.00	14'000	-6'240	11'470.00	-3'710
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	720.00	1'400	-680	420.00	300
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	600.00	1'500	-900	0.00	600
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'030.20	11'000	7'030	8'646.90	9'383
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31020.01	Photocopies	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	3'637.15	6'000	-2'363	4'646.90	-1'010
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'393.05	0	10'393	0.00	10'393
01200	Conseil communal	200'957.80	206'540	-5'582	199'965.40	992
30	Charges de personnel	122'346.65	127'690	-5'343	122'006.80	340
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'000.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'126.65	9'230	-4'103	6'135.60	-1'009
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	382.90	130	253	127.50	255
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'720.40	1'140	1'580	1'602.00	1'118
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	116.70	190	-73	141.70	-25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'481.10	76'850	-4'369	72'403.85	77
31020.00	Imprimés, publications	192.00	1'500	-1'308	0.00	192
31020.01	Photocopies	762.50	0	763	0.00	763
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	150	-150	0.00	0
31051.00	Frais de réception	23'608.00	25'000	-1'392	18'665.00	4'943
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	6'990.95	-6'991
31300.03	Téléphones	304.40	0	304	182.40	122
31530.00	Entretien de matériel informatique	16'059.85	17'700	-1'640	14'548.90	1'511
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'454.35	31'500	-46	31'500.00	-46
31900.00	Autres charges d'exploitation	100.00	1'000	-900	516.60	-417
39	Imputations internes	13'540.05	12'000	1'540	13'535.95	4
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'540.05	12'000	1'540	13'535.95	4
43	Revenus divers	-7'410.00	-10'000	2'590	-7'981.20	571
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'410.00	-10'000	2'590	-7'981.20	571
02	Services généraux	2'613'783.65	1'858'100	755'684	1'579'625.41	1'034'158
Charges		3'646'011.16	2'628'970	1'017'041	4'298'099.99	-652'089
Revenus		-1'032'227.51	-770'870	-261'358	-2'718'474.58	1'686'247
02100	Services administratifs et financiers	2'354'337.75	1'416'510	937'828	1'187'088.41	1'167'249
30	Charges de personnel	1'102'987.40	1'114'370	-11'383	1'043'520.50	59'467
30100.00	Salaires du personnel	885'071.30	862'320	22'751	818'383.50	66'688
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'973.40	0	-22'973	-1'311.85	-21'662
30400.01	Allocations complémentaires	10'260.00	10'040	220	10'044.00	216
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	0	0	800.00	-800
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	69'849.40	75'140	-5'291	62'257.15	7'592
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	116'645.55	120'880	-4'234	107'118.80	9'527
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	918.85	970	-51	855.90	63
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'014.50	1'950	3'065	4'391.40	623
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	12'607.80	8'620	3'988	13'362.00	-754
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'540.65	1'470	71	1'415.80	125

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02100	30900.00	Cours de perfectionnement pour le personnel.
	30900.10	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (ORF, Organisation Régionale de Formation du canton de Neuchâtel), frais liés à la formation de nos trois apprentis employés de commerce.
	30990.00	Souper annuel du personnel, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	31020.00	Achat d'enveloppes, papiers factures avec écussons et cartes de vœux de fin d'année. Budget compris dans le compte 31020.01 (CHF 15'000.- pour les deux comptes)
	31020.01	Frais de copies, achat de papier blancs photocopie. Un montant de CHF 4'000.- est pris en charge par la fonctionnelle 01100.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses. A noter que les annonces relevant des services techniques sont également imputées dans cette fonctionnelle et non en 02110-31020.02.
	31100.00	Achat de nouveaux bureaux pour le Contrôle des habitants.
	31110.00	Achat d'une affranchisseuse, d'une machine à mettre sous plis et d'un vélo électrique pour les apprentis.
	31130.00	Remplacement d'un poste de travail.
	31300.02	Frais et taxe du CCP (Compte de Chèque Postal).
	31300.04	Récupérés en grande partie sous 42600.01.
	31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
	31300.12	Frais d'affranchissements.
	31320.00	Frais d'avocats.
	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 20.— par contribuable pour l'impôt des personnes morales. (En 2018, 18.80 et 18.—)
	31530.00	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes (voir remarques préliminaires).
	31800.00	Revalorisation de la provision débiteurs impôts pour les factures ouvertes des années 2016 et 2017.
	31810.00	Perte sur les débiteurs impôts (anciennement en 91000 cpte 40008.00) Scm.
	31810.10	Attribution à provisions débiteurs impôts (directive service des communes)
	31990.00	Participation au système « easyvote » ainsi qu'une participation aux prix scolaires des apprentis.
	38940.00	Attribution à réserve conjoncturelle.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du SIPEFMB (Syndicat Intercommunal Pour l'Exploitation des Forêts de la Montagne de Boudry). La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire est comptabilisée sous 49300.00. Les indemnités facturées du Musée de la Vigne et du Vin ne sont plus perçues.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30593.00 Caisse de remplacement, Pont AVS	14'067.30	14'380	-313	15'087.45	-1'020
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'429.90	8'000	-6'570	3'160.00	-1'730
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	1'159.00	3'800	-2'641	2'157.00	-998
30990.00 Autres charges du personnel	7'396.55	6'800	597	5'799.35	1'597
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'032'086.61	425'640	606'447	435'238.15	596'848
31000.00 Matériel de bureau	2'845.05	3'500	-655	2'085.70	759
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	487.35	1'000	-513	965.50	-478
31010.01 Produits de nettoyage	196.00	1'000	-804	0.00	196
31020.00 Imprimés, publications	4'630.95	0	4'631	7'371.95	-2'741
31020.01 Photocopies	5'932.75	15'000	-9'067	10'855.85	-4'923
31020.02 Publications et annonces	16'384.10	16'000	384	18'201.70	-1'818
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	932.75	900	33	405.00	528
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	11'391.85	12'500	-1'108	3'010.80	8'381
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	13'883.75	14'500	-616	2'710.45	11'173
31130.00 Matériel informatique	1'981.58	2'000	-18	14'293.10	-12'312
31200.01 Chauffage	14'373.15	12'000	2'373	11'817.10	2'556
31200.02 Electricité	2'345.50	3'000	-655	3'941.25	-1'596
31200.03 Eau	858.35	800	58	847.95	10
31300.02 Frais bancaires	3'569.22	4'000	-431	3'779.59	-210
31300.03 Téléphones	8'374.45	6'200	2'174	4'029.30	4'345
31300.04 Frais de poursuites	44'780.45	30'000	14'780	50'635.94	-5'855
31300.05 Cotisations	4'674.00	5'000	-326	4'353.00	321
31300.06 Cotisation ACN	5'851.05	5'830	21	5'822.55	29
31300.12 Ports et affranchissements	17'423.15	20'000	-2'577	18'735.65	-1'313
31320.00 Honoraires de conseillers externes	27'154.80	35'000	-7'845	17'452.15	9'703
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	98'103.10	90'000	8'103	66'456.85	31'646
31340.01 Assurance choses et RC	6'257.40	8'900	-2'643	5'524.80	733
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	500	-500	25.95	-26
31530.00 Entretien de matériel informatique	31'553.10	42'490	-10'937	34'554.30	-3'001
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	90'000	-30'000	60'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'549.00	3'200	-651	2'365.10	184
31800.00 Réévaluations sur créances	5'015.00	0	5'015	81'184.96	-76'170
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts	315'762.81	0	315'763	0.00	315'763
31810.10 Variations pour pertes créances impôts	320'000.00	0	320'000	0.00	320'000
31920.01 Droits d'auteurs	938.10	320	618	317.75	620
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'837.85	2'000	1'838	3'493.91	344
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000.00	0	5'000	5'000.00	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	-12'765.00	12'765
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	-12'765.00	12'765
38 Charges extraordinaires	380'000.00	0	380'000	1'578'231.24	-1'198'231
38400.00 Charges financières extraordinaires (TVA)	0.00	0	0	-95'837.31	95'837
38630.00 Charges de transfert extraordinaires - assuranc..	0.00	0	0	1'674'068.55	-1'674'069
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire	380'000.00	0	380'000	0.00	380'000
39 Imputations internes	285.00	300	-15	355.00	-70
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	285.00	300	-15	355.00	-70
42 Taxes	-59'714.95	-60'500	785	-107'906.81	48'192
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-15'257.15	-33'500	18'243	-37'040.85	21'784
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-44'457.80	-27'000	-17'458	-70'865.96	26'408
43 Revenus divers	-5'182.80	-5'000	-183	-4'543.07	-640
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-4'000.00	4'000
43900.00 Autres revenus	-5'182.80	-5'000	-183	-543.07	-4'640
46 Revenus de transfert	-4'162.95	-2'700	-1'463	-5'310.75	1'148
46900.00 Redistribution taxe CO2	-4'162.95	-2'700	-1'463	-5'310.75	1'148
48 Revenus extraordinaires	-33'525.56	0	-33'526	-1'679'360.85	1'645'835
48300.00 Revenus divers extraordinaires	-33'304.56	0	-33'305	-1'079.80	-32'225
48400.00 Revenus financiers extraordinaires	-221.00	0	-221	-4'212.50	3'992
48630.00 Revenus de transfert extraordinaires - assuranc..	0.00	0	0	-1'674'068.55	1'674'069
49 Imputations internes	-63'435.00	-60'600	-2'835	-65'370.00	1'935

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

02110 Service technique

Ce chapitre concerne le personnel technico-administratif, travaux publics, aménagement du territoire, bâtiments et urbanisme.

31010.00	Achat fournitures de bureau et chaises.
31020.01	Décomptes des copies y compris leasing.
31020.02	Voir remarque 02100-31020.02.
31110.00	Entretien et leasing du véhicule de service (Renault Zoé électrique).
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers du bâtiment des Addoz 68.
36110.16	Emoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions.
31700.00	Remboursement des notes de frais et de cafés/boissons pour la salle de séance du service technique.
42210.00	Imputations des heures du service technique sur les différents chantiers (investissements).

02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville

31200.01	Y compris chauffage Louis-Favre 37 refacturé sous 44790.00.
31200.02	Remise en état de la ventilation de la chaufferie.
31340.00	ECAP et Helvetia.
31440.00	Contrat entretien centrale alarme, entretien toiture et 4 garnitures eAccess pour les bureaux.
31990.00	Télé réseau, résilié en juin 2019.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'435.00	-60'600	-2'835	-65'370.00	1'935
02110	Services techniques	104'581.70	309'930	-205'348	274'835.10	-170'253
30	Charges de personnel	428'880.40	553'720	-124'840	548'439.15	-119'559
30100.00	Salaires du personnel	344'123.10	440'400	-96'277	437'764.50	-93'641
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'670.45	0	-1'670	-7'601.05	5'931
30400.01	Allocations complémentaires	1'134.00	1'130	4	5'859.00	-4'725
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	28'145.25	37'950	-9'805	34'824.25	-6'679
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	46'658.85	59'800	-13'141	64'406.40	-17'748
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	306.30	490	-184	470.35	-164
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	335.10	960	-625	694.10	-359
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'693.80	4'400	294	7'381.75	-2'688
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	619.10	750	-131	790.50	-171
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'261.10	1'840	421	1'854.35	407
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'274.25	6'000	-3'726	1'995.00	279
31	Charges de biens et services et autres charg..	82'112.20	91'110	-8'998	87'154.60	-5'042
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'046.75	4'200	-1'153	4'627.30	-1'581
31010.02	Carburants	264.15	800	-536	571.60	-307
31020.01	Photocopies	2'900.55	2'500	401	1'802.85	1'098
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'000	-1'000	806.05	-806
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'335.95	1'300	36	1'445.45	-110
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'156.10	1'650	-494	0.00	1'156
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'964.50	4'600	-1'636	4'545.30	-1'581
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	360.35	500	-140	0.00	360
31130.00	Matériel informatique	3'331.75	4'000	-668	129.65	3'202
31200.01	Chauffage	8'327.15	7'000	1'327	6'846.45	1'481
31200.02	Electricité	1'119.00	1'500	-381	1'875.80	-757
31200.03	Eau	224.30	200	24	221.60	3
31300.03	Téléphones	3'091.50	2'500	592	2'406.95	685
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	2'143.50	2'300	-157	2'143.50	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	372.80	1'000	-627	289.00	84
31530.00	Entretien de matériel informatique	19'695.55	24'790	-5'094	28'004.75	-8'309
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070.00	29'070	0	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'708.30	2'200	508	2'319.75	389
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	48.60	-49
36	Charges de transfert	117'122.50	25'000	92'123	73'890.10	43'232
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	117'122.50	25'000	92'123	73'890.10	43'232
42	Taxes	-246'391.55	-130'000	-116'392	-228'196.10	-18'195
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-188'953.75	-90'000	-98'954	-174'739.30	-14'214
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-57'437.80	-40'000	-17'438	-53'456.80	-3'981
43	Revenus divers	0.00	0	0	-15.70	16
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-15.70	16
49	Imputations internes	-277'141.85	-229'900	-47'242	-206'436.95	-70'705
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-229'156.85	-172'000	-57'157	-168'186.95	-60'970
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-47'985.00	-57'900	9'915	-38'250.00	-9'735
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	77'772.40	88'610	-10'838	47'717.65	30'055
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'395.50	35'050	3'346	68'663.25	-30'268
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31010.01	Produits de nettoyage	1'400.00	2'000	-600	1'503.60	-104
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	282.30	500	-218	254.75	28
31200.01	Chauffage	9'281.80	6'500	2'782	7'743.65	1'538
31200.02	Electricité	6'155.85	2'000	4'156	3'864.50	2'291
31200.03	Eau	693.10	1'000	-307	742.80	-50
31340.00	Assurance bâtiment	5'711.25	6'050	-339	5'813.80	-103
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'721.05	15'000	-279	48'439.75	-33'719
31990.00	Autres charges d'exploitation	150.15	0	150	300.40	-150
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'151.00	31'040	66'111	97'151.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'112.00	31'040	35'072	66'112.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	31'039.00	0	31'039	31'039.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
02900	44790.00	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et bureaux de l'État civil.

02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11

31440.00 Dépassement du budget lié au remplacement du verre de la porte d'entrée et mise en conformité des installations électriques.

02902 Immeuble Dépôts aux Vermondins

31440.00 Le budget a été dépassé suite à plusieurs graffitis sur la façade.

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00 Remplacement de la porte et du cylindre du garage.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	0.00	0	0	28.10	-28
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	0	0	28.10	-28
39	Imputations internes	57'461.95	55'520	1'942	79'738.80	-22'277
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'619.95	10'000	4'620	36'814.80	-22'195
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'617.00	2'500	-883	2'149.00	-532
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'225.00	43'020	-1'795	40'775.00	450
42	Taxes	-600.00	-300	-300	-300.00	-300
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-600.00	-300	-300	-300.00	-300
43	Revenus divers	-1'500.00	0	-1'500	-1'000.00	-500
43900.00	Autres revenus	-1'500.00	0	-1'500	-1'000.00	-500
44	Revenus financiers	-47'024.05	-32'700	-14'324	-68'623.50	21'599
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-11'624.05	0	-11'624	-9'334.60	-2'289
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-35'400.00	-32'700	-2'700	-35'200.00	-200
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-24'088.90	24'089
48	Revenus extraordinaires	-66'112.00	0	-66'112	-127'940.00	61'828
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-61'828.00	61'828
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'112.00	0	-66'112	-66'112.00	0
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	3'878.65	4'460	-581	4'954.70	-1'076
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'621.65	3'860	-238	5'306.85	-1'685
31200.02	Electricité	16.90	100	-83	101.20	-84
31340.00	Assurance bâtiment	1'853.75	1'960	-106	1'979.05	-125
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'751.00	800	951	3'226.60	-1'476
39	Imputations internes	257.00	600	-343	504.00	-247
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	257.00	600	-343	504.00	-247
43	Revenus divers	0.00	0	0	-856.15	856
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-856.15	856
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	1'639.30	800	839	312.25	1'327
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'637.60	300	2'338	179.25	2'458
31340.00	Assurance bâtiment	81.80	100	-18	83.25	-1
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'555.80	200	2'356	96.00	2'460
39	Imputations internes	462.00	500	-38	133.00	329
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	462.00	500	-38	133.00	329
43	Revenus divers	-1'460.30	0	-1'460	0.00	-1'460
43900.00	Autres revenus	-1'460.30	0	-1'460	0.00	-1'460
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-20'650.55	-18'160	-2'491	-24'347.95	3'697
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'296.45	14'600	696	9'320.05	5'976
31200.02	Electricité	1'499.50	1'500	-1	802.05	697
31200.03	Eau	753.60	800	-46	209.20	544
31340.00	Assurance bâtiment	2'084.65	2'300	-215	2'125.25	-41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'958.70	10'000	959	6'183.55	4'775
39	Imputations internes	513.00	1'200	-687	292.00	221
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	513.00	1'200	-687	292.00	221
44	Revenus financiers	-36'460.00	-33'960	-2'500	-33'960.00	-2'500
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-36'460.00	-33'960	-2'500	-33'960.00	-2'500
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	92'224.40	55'950	36'274	89'065.25	3'159

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

02904 Bâtiment le Près-du-Chêne

31010.01	Achat de plusieurs fournitures de nettoyages ainsi que contrat de nettoyage des linges.
31440.00	Remplacement d'une porte de garage, déplacement de la conduite d'eau au garage et programmation des stores électriques.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres charg..	77'985.05	85'660	-7'675	78'538.20	-553
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	30.65	-31
31010.01 Produits de nettoyage	2'638.60	600	2'039	200.00	2'439
31200.01 Chauffage	25'087.40	27'560	-2'473	20'030.00	5'057
31200.02 Electricité	4'283.65	8'200	-3'916	7'511.75	-3'228
31200.03 Eau	1'371.15	2'000	-629	1'354.60	17
31300.00 Prestations de services de tiers	4'005.60	4'100	-94	0.00	4'006
31300.03 Téléphones	554.30	0	554	1'462.00	-908
31340.00 Assurance bâtiment	4'952.55	5'200	-247	5'051.75	-99
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	35'091.80	38'000	-2'908	42'897.45	-7'806
33 Amortissements du patrimoine administratif	99'459.00	89'760	9'699	99'459.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'699.00	89'760	-80'061	9'699.00	0
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	89'760.00	0	89'760	89'760.00	0
39 Imputations internes	104'296.85	95'740	8'557	99'722.75	4'574
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	60'698.85	48'000	12'699	55'903.75	4'795
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'028.00	4'500	-1'472	1'804.00	1'224
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	40'570.00	43'240	-2'670	42'015.00	-1'445
44 Revenus financiers	-179'817.50	-215'210	35'393	-178'955.70	-862
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-28'607.50	-30'000	1'393	-27'745.70	-862
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-151'210.00	-183'210	32'000	-151'210.00	0
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-9'699.00	0	-9'699	-9'699.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'699.00	0	-9'699	-9'699.00	0

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

11100 Sécurité communale

La Police Neuchâteloise nous retire 1 point d'impôt pour financer ses prestations. 1 point d'impôt pour l'année 2019 représente CHF 216'277.15. Ce montant est donc déjà retiré dans le chapitre des impôts.

30100.00	Deux agents de sécurité publique et patrouilleurs.
31000.00	Achat de tableaux blancs.
31110.00	Achat de matériel (poteaux relevables, panneau d'affichage, smartphone) et montage de barre sur le toit du véhicule de la sécurité publique.
31510.00	Entretien du véhicule et des vélos électriques.
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers des services internes du Pré-du-Chêne.
31990.00	Décompte Conseil régional de la sécurité publique.
42210.00	Récupération du SCAN (Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation) pour les retraits de plaques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.

14000 Police des habitants

31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un petit nombre de ces documents est notifié directement 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 de la Police des habitants.
42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche (31300.11).

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Ordre et sécurité publique		803'660.15	896'100	-92'440	706'841.89	96'818
Charges		1'343'335.85	1'399'310	-55'974	1'233'562.65	109'773
Revenus		-539'675.70	-503'210	-36'466	-526'720.76	-12'955
11	Sécurité publique	274'001.90	297'790	-23'788	204'508.89	69'493
Charges		338'321.90	357'790	-19'468	255'013.45	83'308
Revenus		-64'320.00	-60'000	-4'320	-50'504.56	-13'815
11100	Sécurité communale	274'001.90	297'790	-23'788	204'508.89	69'493
30	Charges de personnel	268'697.20	266'160	2'537	213'179.15	55'518
30100.00	Salaires du personnel	199'929.30	197'190	2'739	156'693.70	43'236
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	14'400	0	11'400.00	3'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'154.70	0	-1'155	0.00	-1'155
30400.01	Allocations complémentaires	3'321.00	4'210	-889	2'538.00	783
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	17'530.55	16'130	1'401	13'333.10	4'197
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'978.20	26'420	-442	19'877.90	6'100
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	153.15	200	-47	180.80	-28
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	5'457.85	4'500	958	6'067.25	-609
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'696.05	1'780	916	2'785.80	-90
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	385.80	330	56	302.60	83
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	69'624.70	91'630	-22'005	41'834.30	27'790
31000.00	Matériel de bureau	1'287.15	1'500	-213	4'463.80	-3'177
31010.02	Carburants	1'643.85	3'000	-1'356	1'404.60	239
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	26'549.55	25'000	1'550	9'082.50	17'467
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'361.20	5'000	-1'639	5'643.30	-2'282
31200.01	Chauffage	252.50	200	53	207.60	45
31200.02	Electricité	83.95	100	-16	160.05	-76
31200.03	Eau	32.70	50	-17	32.20	1
31300.00	Prestations de services de tiers	19'532.90	30'000	-10'467	435.40	19'098
31300.03	Téléphones	1'161.75	3'500	-2'338	2'611.05	-1'449
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'267.00	1'800	-533	1'267.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	488.60	400	89	591.60	-103
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'383.00	6'000	-3'617	4'733.45	-2'350
31530.00	Entretien de matériel informatique	5'669.75	7'080	-1'410	6'042.75	-373
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000.00	6'000	-2'000	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	885.45	1'000	-115	1'159.00	-274
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'025.35	1'000	25	0.00	1'025
42	Taxes	-64'320.00	-60'000	-4'320	-50'504.56	-13'815
42100.00	Emoluments administratifs	-370.00	0	-370	-40.00	-330
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-5'670.00	0	-5'670	-6'235.00	565
42700.00	Amendes	-58'280.00	-60'000	1'720	-44'229.56	-14'050
14	Questions juridiques	-28'874.40	-12'360	-16'514	-19'103.75	-9'771
Charges		412'351.60	426'550	-14'198	411'349.45	1'002
Revenus		-441'226.00	-438'910	-2'316	-430'453.20	-10'773
14000	Police des habitants	-46'999.35	-34'000	-12'999	-40'083.70	-6'916
31	Charges de biens et services et autres charg..	82'439.10	75'000	7'439	75'847.75	6'591
31300.11	Notifications commandements de payer	82'439.10	75'000	7'439	75'847.75	6'591
36	Charges de transfert	50'592.55	51'000	-407	51'600.95	-1'008
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	42'873.95	38'000	4'874	43'582.95	-709
36110.14	Redevance office population - documents identité	7'718.60	13'000	-5'281	8'018.00	-299
42	Taxes	-180'031.00	-160'000	-20'031	-167'532.40	-12'499
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-950.00	950
42100.01	Emoluments Police des habitants	-68'860.00	-62'000	-6'860	-73'066.40	4'206
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'250.00	-2'000	-250	-2'450.00	200
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-12'600.00	-16'000	3'400	-12'500.00	-100
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-96'321.00	-80'000	-16'321	-78'566.00	-17'755

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

14060 État civil régional

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

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

En raison du Covid-19, ces comptes n'ont pas encore été approuvés par la Commission d'Etat civil. Ils le seront sous peu.

31020.01	Leasing et décompte de la photocopieuse.
31530.00	Frais annuels Infostar et répartition de la charge informatique.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.

15000 Service du feu

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectuées par les commissaires.
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal du feu.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
14060	Etat civil régional	18'124.95	21'640	-3'515	20'979.95	-2'855
30	Charges de personnel	224'526.05	228'810	-4'284	224'571.90	-46
30100.00	Salaires du personnel	186'316.95	184'520	1'797	181'811.15	4'506
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'035.85	0	-5'036	0.00	-5'036
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	15'152.05	15'890	-738	14'289.85	862
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'712.20	24'640	72	24'670.80	41
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	153.15	210	-57	192.85	-40
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	180.40	400	-220	284.75	-104
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'478.70	1'840	639	2'998.70	-520
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	333.45	310	23	323.80	10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	235.00	1'000	-765	0.00	235
31	Charges de biens et services et autres charg..	54'793.90	69'340	-14'546	59'328.85	-4'535
31000.00	Matériel de bureau	61.85	500	-438	434.70	-373
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'332.95	1'600	-267	1'536.15	-203
31020.01	Photocopies	669.20	600	69	238.45	431
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	473.90	400	74	939.25	-465
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'952.00	-1'952
31200.01	Chauffage	1'182.10	1'900	-718	1'200.00	-18
31300.03	Téléphones	1'081.80	800	282	836.50	245
31300.04	Frais de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05	Cotisations	684.00	1'000	-316	300.00	384
31300.10	Frais de surveillance	2'312.55	2'900	-587	2'242.70	70
31300.12	Ports et affranchissements	1'633.05	3'000	-1'367	1'440.65	192
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.01	Assurance choses et RC	944.60	1'000	-55	944.60	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	500	-500	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'161.25	25'840	-2'679	25'869.85	-2'709
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100.00	22'300	-2'200	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	914.00	1'000	-86	892.20	22
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	242.65	500	-257	0.00	243
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	300	-300	401.80	-402
39	Imputations internes	0.00	2'400	-2'400	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	2'400	-2'400	0.00	0
42	Taxes	-117'645.00	-95'000	-22'645	-108'940.00	-8'705
42100.02	Emoluments Etat Civil	-117'645.00	-95'000	-22'645	-108'940.00	-8'705
43	Revenus divers	-4'696.00	-4'600	-96	-5'316.80	621
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'050.00	-2'000	950	-2'095.00	1'045
43900.00	Autres revenus	-3'646.00	-2'600	-1'046	-3'221.80	-424
46	Revenus de transfert	-138'854.00	-179'310	40'456	-148'664.00	9'810
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-138'854.00	-179'310	40'456	-148'664.00	9'810
15	Service du feu	399'557.55	450'360	-50'802	382'118.80	17'439
	Charges	399'557.55	450'360	-50'802	382'118.80	17'439
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	399'557.55	450'360	-50'802	382'118.80	17'439
30	Charges de personnel	2'600.00	6'000	-3'400	2'600.00	0
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'600.00	6'000	-3'400	2'600.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31380.00	Contrats de maintenance	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
36	Charges de transfert	396'957.55	437'360	-40'402	379'518.80	17'439
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	64'176.80	91'930	-27'753	73'609.30	-9'433
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	332'780.75	345'430	-12'649	305'909.50	26'871
16	Défense	158'975.10	160'310	-1'335	139'317.95	19'657
	Charges	193'104.80	164'610	28'495	185'080.95	8'024
	Revenus	-34'129.70	-4'300	-29'830	-45'763.00	11'633

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>16100 Défense militaire</u>		
	31340.00	Prime assurance pour la ciblerie.
	31690.00	Elimination des déchets (butte de tir en bois).
<u>16200 Protection Civile</u>		
	36110.00	Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.
<u>16201 Concerne l'abri PC des Addoz</u>		
	33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00
<u>16202 Concerne l'abri PC d'Areuse</u>		
	33004.00	Amortissements compensés par le compte 48950.00

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
16100	Défense militaire	18'920.50	7'550	11'371	4'180.15	14'740
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'268.50	6'750	-4'482	2'986.15	-718
31340.00	Assurance bâtiment	288.95	350	-61	293.65	-5
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	1'979.55	6'400	-4'420	2'692.50	-713
38	Charges extraordinaires	15'651.00	0	15'651	0.00	15'651
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	15'651.00	0	15'651	0.00	15'651
39	Imputations internes	1'001.00	800	201	1'194.00	-193
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'001.00	800	201	1'194.00	-193
16200	Protection Civile	112'271.00	82'000	30'271	100'647.60	11'623
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	656.60	-657
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	656.60	-657
36	Charges de transfert	86'226.00	82'000	4'226	85'806.00	420
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	86'226.00	82'000	4'226	85'806.00	420
39	Imputations internes	26'045.00	0	26'045	26'800.00	-755
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	26'045.00	0	26'045	26'800.00	-755
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-12'615.00	12'615
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0	-11'655.00	11'655
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-960.00	960
16201	Protection Civile, Abri des Adoz	18'370.60	49'800	-31'429	20'413.80	-2'043
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'795.30	10'140	-7'345	2'848.80	-54
31200.01	Chauffage	0.00	1'150	-1'150	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	2'795.30	2'990	-195	2'848.80	-54
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'396.00	21'010	18'386	39'396.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'096.00	21'010	1'086	22'096.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300.00	0	17'300	17'300.00	0
39	Imputations internes	257.00	21'750	-21'493	265.00	-8
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	257.00	800	-543	265.00	-8
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	20'950	-20'950	0.00	0
44	Revenus financiers	-1'981.70	-3'100	1'118	0.00	-1'982
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'981.70	-3'100	1'118	0.00	-1'982
48	Revenus extraordinaires	-22'096.00	0	-22'096	-22'096.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'096.00	0	-22'096	-22'096.00	0
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	9'413.00	20'960	-11'547	14'076.40	-4'663
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'857.65	8'640	-3'782	10'314.95	-5'457
31200.01	Chauffage	3'184.25	2'800	384	1'991.20	1'193
31200.02	Electricité	586.45	700	-114	809.90	-223
31200.03	Eau	196.80	200	-3	205.05	-8
31340.00	Assurance bâtiment	890.15	940	-50	907.35	-17
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	4'000	-4'000	6'401.45	-6'401
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'792.00	3'900	8'892	12'792.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'892.00	3'900	4'992	8'892.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900.00	0	3'900	3'900.00	0
39	Imputations internes	1'815.35	9'620	-7'805	2'021.45	-206
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'097.35	500	597	323.45	774
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	718.00	2'000	-1'282	1'698.00	-980
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	7'120	-7'120	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
16202	44700.00	Revenus des locations des locaux.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44	Revenus financiers	-1'160.00	-1'200	40	-2'160.00	1'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'160.00	-1'200	40	-1'920.00	760
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-240.00	240
48	Revenus extraordinaires	-8'892.00	0	-8'892	-8'892.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'892.00	0	-8'892	-8'892.00	0

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

21110 Enseignement Cycle 1

36120.05 Le nombre d'élèves est en hausse. Le budget tablait sur un nombre total de 759 élèves et dans les comptes le nombre s'élève à 763 élèves. Le coût moyen est finalement fixé à CHF 7'525.32. Pour le cycle I : 291.5 élèves en moyenne (budget 294 élèves).

21200 Enseignement Cycle 2

30100.00 Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers (balance budget/compte avec fonctionnelle 96300).

30100.03 Selon nouveau règlement mis en place cette année.

31300.20 Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 130.-/abonnement, pour autant que le revenu imposable des parents soit inférieur à CHF 80'000.-. Aucune demande pour cette année.

31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry. légère diminution cette année par rapport à l'an dernier.

31610.00 Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 44300.00.

36120.05 Pour le cycle II : 266 élèves (budget 261 élèves).

36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée CHF 31.90/jour pour le cycle 1, CHF 54.20/jour pour le cycle II et CHF 70.40 pour le cycle III.

49100.00 Récupération pour les prestations fournies par les concierges polyvalents pour d'autres services.

21201 Surveillants Bassin Natation

30100.00 Il s'agit des salaires des gardes-bains et caissières de la piscine.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Formation		7'683'390.05	7'656'730	26'660	7'471'716.02	211'674
Charges		9'834'340.80	9'206'130	628'211	9'059'131.84	775'209
Revenus		-2'150'950.75	-1'549'400	-601'551	-1'587'415.82	-563'535
21	Scolarité obligatoire	7'608'183.05	7'572'400	35'783	7'389'696.62	218'486
Charges		9'759'133.80	9'121'800	637'334	8'977'112.44	782'021
Revenus		-2'150'950.75	-1'549'400	-601'551	-1'587'415.82	-563'535
21110	Enseignement Cycle 1	2'197'728.95	2'210'560	-12'831	2'158'657.35	39'072
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'030.00	0	4'030	4'030.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'030.00	0	4'030	4'030.00	0
36	Charges de transfert	2'193'628.95	2'210'560	-16'931	2'154'497.35	39'132
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'193'628.95	2'210'560	-16'931	2'154'497.35	39'132
39	Imputations internes	70.00	0	70	130.00	-60
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	70.00	0	70	130.00	-60
21200	Enseignement Cycle 2	2'298'834.44	2'262'840	35'994	2'244'893.60	53'941
30	Charges de personnel	313'441.35	203'350	110'091	317'000.35	-3'559
30100.00	Salaires du personnel	234'173.30	162'020	72'153	230'297.95	3'875
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	6'000.00	0	6'000	14'400.00	-8'400
30100.03	Indemnité service de piquet	6'190.00	0	6'190	0.00	6'190
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	916.00	0	916	5'407.50	-4'492
30400.01	Allocations complémentaires	1'755.00	0	1'755	270.00	1'485
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	21'989.25	13'420	8'569	20'953.40	1'036
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'081.00	20'620	12'461	34'039.20	-958
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	229.70	180	50	283.80	-54
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'295.65	3'930	-1'634	3'769.00	-1'473
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'627.75	1'620	2'008	4'390.15	-762
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	484.05	280	204	475.75	8
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'699.65	1'280	1'420	2'713.60	-14
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'522.10	46'830	5'692	73'303.75	-20'782
31300.20	Transport scolaire	0.00	1'000	-1'000	216.65	-217
31300.21	Orthophonie, logopédie	36'654.45	30'670	5'984	39'291.85	-2'637
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	988.00	960	28	960.00	28
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	4'679.65	4'000	680	22'635.25	-17'956
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	4'030	-4'030	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	4'030	-4'030	0.00	0
36	Charges de transfert	2'011'449.99	2'085'490	-74'040	1'930'433.10	81'017
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'001'734.79	1'950'490	51'245	1'913'009.85	88'725
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'715.20	135'000	-125'285	17'423.25	-7'708
39	Imputations internes	0.00	1'090	-1'090	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	1'090	-1'090	0.00	0
43	Revenus divers	0.00	0	0	-46.20	46
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-46.20	46
44	Revenus financiers	-10'200.00	-10'200	0	-10'200.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-10'200	10'200	-10'200.00	10'200
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'200.00	0	-10'200	0.00	-10'200
49	Imputations internes	-68'379.00	-67'750	-629	-65'597.40	-2'782
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-68'379.00	-67'750	-629	-65'597.40	-2'782
21201	Surveillants Bassin Natation	33'043.90	30'700	2'344	28'213.65	4'830
30	Charges de personnel	33'043.90	30'700	2'344	28'213.65	4'830
30100.00	Salaires du personnel	30'912.00	28'800	2'112	26'919.15	3'993

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

21300 Enseignement Cycle 3

36120.05 Pour le cycle III : 205 élèves (budget 204).

21700 Bâtiments scolaires sans collèges

31010.00 Achats diverses fournitures liées à l'exploitation.

31440.15 Entretien courant.

31440.25 Contrat d'entretien courant du bassin de natation. Remplacement sonde de l'électrolyseur, réparation des capteurs solaires et achat acide sulfurique.

39100.00 Imputations internes des heures internes des concierges.

43900.00 Récupération ECAP pour un sinistre.

44720.00 Recettes des locations du bassin de natation. La différence par rapport au budget se trouve en partie sous 21701-44710.00 (location de l'appartement de fonction du concierge).

44790.00 Décompte chauffage bâtiments annexes, musée de l'Areuse, ludothèque, bibliothèque, salle spectacle et gymnastique.

21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2

31200.01 Coûts de chauffage et entretien courants.

31300.03 Lignes téléphoniques et système de gestion des sonneries.

31440.00 Entretien courant du bâtiment. A relever l'installation de garnitures eAccess.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'093.65	1'500	-406	1'036.85	57
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	153.15	20	133	16.25	137
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	101.15	350	-249	160.35	-59
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	759.90	0	760	57.55	702
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	24.05	30	-6	23.50	1
21300	Enseignement Cycle 3	1'542'689.50	1'545'090	-2'401	1'520'597.25	22'092
36	Charges de transfert	1'542'689.50	1'545'090	-2'401	1'520'597.25	22'092
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'542'689.50	1'545'090	-2'401	1'520'597.25	22'092
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	176'372.50	197'880	-21'508	164'376.90	11'996
30	Charges de personnel	5'251.90	0	5'252	0.00	5'252
30100.00	Salaires du personnel	4'900.00	0	4'900	0.00	4'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	180.55	0	181	0.00	181
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	33.00	0	33	0.00	33
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	127.60	0	128	0.00	128
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7.00	0	7	0.00	7
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3.75	0	4	0.00	4
31	Charges de biens et services et autres charg..	127'859.55	101'750	26'110	119'036.15	8'823
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'249.50	2'000	250	962.20	1'287
31010.01	Produits de nettoyage	16'912.10	18'000	-1'088	8'528.85	8'383
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'522.70	5'000	1'523	1'118.30	5'404
31200.01	Chauffage	29'202.75	0	29'203	41'779.75	-12'577
31200.02	Electricité	4'145.90	3'200	946	5'629.75	-1'484
31200.03	Eau	1'647.25	1'400	247	1'496.65	151
31340.00	Assurance bâtiment	1'159.40	1'250	-91	675.55	484
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	12'348.75	14'000	-1'651	10'160.45	2'188
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	53'671.20	54'900	-1'229	48'684.65	4'987
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'489.00	112'180	22'309	134'489.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'179.00	112'180	-68'001	38'069.00	6'110
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	0	0	6'110.00	-6'110
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'310.00	0	90'310	90'310.00	0
34	Charges financières	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
39	Imputations internes	53'529.75	48'950	4'580	52'988.25	542
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	10'197.75	1'800	8'398	9'614.25	584
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'362.00	5'000	-638	2'254.00	2'108
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	38'970.00	42'150	-3'180	41'120.00	-2'150
43	Revenus divers	-4'194.60	0	-4'195	-1'000.00	-3'195
43900.00	Autres revenus	-4'194.60	0	-4'195	-1'000.00	-3'195
44	Revenus financiers	-102'494.10	-72'000	-30'494	-103'067.50	573
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-49'923.80	-60'000	10'076	-49'467.75	-456
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-52'570.30	-12'000	-40'570	-53'599.75	1'029
48	Revenus extraordinaires	-38'069.00	0	-38'069	-38'069.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'069.00	0	-38'069	-38'069.00	0
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	218'802.05	186'360	32'442	221'936.45	-3'134
31	Charges de biens et services et autres charg..	108'208.55	109'350	-1'141	110'138.35	-1'930
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	153.00	700	-547	13.70	139
31010.01	Produits de nettoyage	68.60	600	-531	295.90	-227
31200.01	Chauffage	48'703.40	42'850	5'853	31'179.25	17'524
31200.02	Electricité	5'002.70	7'500	-2'497	5'832.50	-830
31200.03	Eau	1'415.65	2'500	-1'084	1'150.85	265
31300.03	Téléphones	1'835.10	0	1'835	1'419.90	415
31340.00	Assurance bâtiment	13'779.30	13'700	79	13'562.70	217
31400.00	Entretien de terrains	242.30	500	-258	0.00	242

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

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

31200.01	L'estimation de la consommation était sous-estimée. De plus, il s'est avéré que les compteurs étaient mal étalonnés et ceci diminuait la consommation par 10. La facture de consommation se monte à elle seule à CHF 78'531.75 Dans cette facture, nous avons, en plus, un an et demi de rattrapage de chauffage suite à cette erreur de paramétrage. Il faut noter que nous sommes passés à une énergie propre et évité le remplacement de 3 chaudières à mazout qui étaient en fin de vie et devaient absolument être remplacées.
31300.03	Contrat et abonnement téléphonique.
31440.00	Entretien courant du bâtiment et remplacement de porte au secrétariat, et du coffre-fort suite à une effraction.
43900.00	Retour sur un cas d'assurance.

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Trois sites sont exploités, un à l'avenue du Collège (ASM1) et un au faubourg Ph.-Suchard 27 (ASM3). La nouvelle structure (ASM2) ouverte en août 2018, se trouve au faubourg Ph.-Suchard 6. Les locaux de ASM1 et ASM3 sont loués (ASM = Am Stram Miam).

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	37'008.50	41'000	-3'992	56'533.35	-19'525
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	150.20	-150
33	Amortissements du patrimoine administratif	121'153.00	13'800	107'353	121'153.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'353.00	13'800	93'553	107'353.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800.00	0	13'800	13'800.00	0
39	Imputations internes	112'203.45	88'390	23'813	112'470.75	-267
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	37'348.45	6'000	31'348	36'365.75	983
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'155.00	4'000	-1'845	2'095.00	60
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	72'700.00	78'390	-5'690	74'010.00	-1'310
44	Revenus financiers	-15'409.95	-25'180	9'770	-14'472.65	-937
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-229.95	-10'000	9'770	707.35	-937
48	Revenus extraordinaires	-107'353.00	0	-107'353	-107'353.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'353.00	0	-107'353	-107'353.00	0
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	567'684.10	449'720	117'964	486'822.35	80'862
31	Charges de biens et services et autres charg..	264'076.25	172'600	91'476	166'126.90	97'949
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	700	-700	571.50	-572
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	2'357.15	-2'357
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	196.80	-197
31200.01	Chauffage	119'021.15	36'600	82'421	47'047.90	71'973
31200.02	Electricité	29'604.95	28'000	1'605	29'357.65	247
31200.03	Eau	23'537.55	25'000	-1'462	23'856.15	-319
31300.03	Téléphones	2'483.60	1'200	1'284	4'089.90	-1'606
31340.00	Assurance bâtiment	17'525.20	18'300	-775	17'430.20	95
31400.00	Entretien de terrains	10'857.00	12'000	-1'143	7'820.70	3'036
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	61'046.80	50'200	10'847	33'398.95	27'648
33	Amortissements du patrimoine administratif	341'201.00	142'500	198'701	341'201.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	195'001.00	142'500	52'501	195'001.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700.00	0	3'700	3'700.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500.00	0	142'500	142'500.00	0
39	Imputations internes	183'122.25	148'060	35'062	180'607.60	2'515
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	40'974.25	0	40'974	39'313.60	1'661
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	8'108.00	6'000	2'108	5'464.00	2'644
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	134'040.00	142'060	-8'020	135'830.00	-1'790
42	Taxes	0.00	0	0	-2'538.95	2'539
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-2'538.95	2'539
43	Revenus divers	-12'954.40	0	-12'954	-3'573.20	-9'381
43900.00	Autres revenus	-12'954.40	0	-12'954	-3'573.20	-9'381
44	Revenus financiers	-12'760.00	-13'440	680	0.00	-12'760
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'760.00	-13'440	680	0.00	-12'760
48	Revenus extraordinaires	-195'001.00	0	-195'001	-195'001.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'001.00	0	-195'001	-195'001.00	0
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	451'875.01	578'230	-126'355	550'031.62	-98'157
30	Charges de personnel	1'033'166.30	977'320	55'846	798'096.25	235'070
30100.00	Salaires du personnel	834'902.05	793'440	41'462	651'853.20	183'049
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	2'220.00	0	2'220	0.00	2'220
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-13'844.85	0	-13'845	-8'215.15	-5'630
30400.01	Allocations complémentaires	7'722.00	7'610	112	4'549.50	3'173
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	68'106.90	68'350	-243	51'449.55	16'657
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	97'929.60	90'710	7'220	76'746.95	21'183
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'804.80	890	915	718.10	1'087
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	12'752.80	1'740	11'013	10'261.90	2'491
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'884.00	7'930	7'954	9'388.80	6'495
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'499.00	1'350	149	1'167.40	332

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
21800	31010.00	Principalement frais pour les repas dispensés sur nos trois sites.
	31300.03	Les locaux (ASM1 et ASM3) ne sont pas raccordés au nœud cantonal. La téléphonie et les liaisons internet via le téléseuil et Swisscom sont donc coûteuses.
	31440.00	Au bénéfice de baux commerciaux, réparation du lave-vaisselle et pose de gazon synthétique.
	31530.00	Maintenance et nouveaux programmes Etic-AEF et répartition des frais informatiques (clé de répartition plus élevée car installation de postes supplémentaires).
	31600.00	Loyer pour les locaux Avenue du Collège et Faubourg Ph.-Suchard.
	31990.00	Nettoyage de linges par nos concierges et livraisons de bouquets de fleurs.
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation et d'administration effectués par la comptabilité et le secrétariat communal. Comptabilisée sous 49300.00 / 2100.
	21800	42600.00
46310.00		Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
46320.00		Récupération du montant imputé sous 36120.00.

21801 Bâtiment Parascolaire ASM2

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

31440.00 Inondation dans le sous-sol récupérée en 43900.00

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'190.00	5'300	-1'110	176.00	4'014
31 Charges de biens et services et autres charg..	349'235.31	335'550	13'685	320'326.14	28'909
31000.00 Matériel de bureau	949.05	2'000	-1'051	0.00	949
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	199'529.30	190'000	9'529	159'393.24	40'136
31010.01 Produits de nettoyage	2'576.15	4'500	-1'924	5'349.40	-2'773
31020.01 Photocopies	2'013.65	0	2'014	0.00	2'014
31040.00 Matériel didactique	10'557.96	13'000	-2'442	18'809.35	-8'251
31040.01 Matériel activités vacances	9'838.30	12'000	-2'162	12'098.25	-2'260
31130.00 Matériel informatique	1'908.45	2'000	-92	1'217.35	691
31200.01 Chauffage	3'130.00	3'300	-170	5'680.65	-2'551
31200.02 Electricité	1'470.05	1'800	-330	2'956.95	-1'487
31200.03 Eau	399.55	600	-200	498.85	-99
31300.00 Prestations de services de tiers	3'923.45	3'900	23	0.00	3'923
31300.03 Téléphones	3'352.75	4'500	-1'147	3'510.85	-158
31300.12 Ports et affranchissements	4'017.55	4'000	18	4'000.00	18
31340.00 Assurance bâtiment	0.00	0	0	1'810.85	-1'811
31340.01 Assurance choses et RC	348.60	400	-51	0.00	349
31400.00 Entretien de terrains	0.00	0	0	5'831.95	-5'832
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'618.35	16'000	-5'382	26'854.40	-16'236
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	24'305.20	24'000	305	6'550.00	17'755
31530.00 Entretien de matériel informatique	26'897.20	10'620	16'277	17'989.05	8'908
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	41'956.25	42'180	-224	46'940.00	-4'984
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	728.00	0	728	0.00	728
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	715.50	250	466	835.00	-120
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	4'200	-4'200	0.00	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200.00	0	4'200	4'200.00	0
34 Charges financières	0.00	0	0	11'251.80	-11'252
34395.00 Prestations de services de tiers PF	0.00	0	0	11'251.80	-11'252
36 Charges de transfert	465'403.75	472'530	-7'126	403'305.35	62'098
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	465'403.75	472'530	-7'126	403'305.35	62'098
39 Imputations internes	45'819.80	45'490	330	47'515.80	-1'696
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	28'699.80	28'000	700	28'546.80	153
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'155.00	1'500	-345	2'944.00	-1'789
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	365.00	390	-25	425.00	-60
42 Taxes	-617'809.00	-483'830	-133'979	-367'058.65	-250'750
42600.00 Remboursements de tiers	-608'899.00	-476'990	-131'909	-360'098.65	-248'800
42600.05 Contribution parents accueil parascolaire	-8'910.00	-6'840	-2'070	-6'960.00	-1'950
43 Revenus divers	7'432.80	-500	7'933	-7'958.80	15'392
43900.00 Autres revenus	7'432.80	-500	7'933	-7'958.80	15'392
46 Revenus de transfert	-835'573.95	-772'530	-63'044	-625'925.27	-209'649
46300.00 Subventions de la Confédération	-105'027.55	0	-105'028	0.00	-105'028
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-224'260.45	-300'000	75'740	-221'025.77	-3'235
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	-506'285.95	-472'530	-33'756	-404'899.50	-101'386
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-33'721.00	33'721
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-33'721.00	33'721
21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2	121'152.60	111'020	10'133	14'167.45	106'985
31 Charges de biens et services et autres charg..	93'169.15	66'970	26'199	10'885.65	82'284
31010.01 Produits de nettoyage	3'252.00	5'500	-2'248	0.00	3'252
31200.01 Chauffage	10'269.75	11'020	-750	585.90	9'684
31200.02 Electricité	3'222.40	2'200	1'022	0.00	3'222
31200.03 Eau	1'264.15	1'500	-236	516.55	748
31300.00 Prestations de services de tiers	33'166.10	36'250	-3'084	0.00	33'166
31340.00 Assurance bâtiment	2'421.45	4'000	-1'579	0.00	2'421
31400.00 Entretien de terrains	3'984.90	4'000	-15	0.00	3'985
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	35'588.40	2'500	33'088	9'783.20	25'805

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>22000 Écoles spéciales</u>		
	36140.00	Subventions aux écoles spécialisées (en l'occurrence Académie de Meuron). Prévisions très aléatoires.
<u>23000 Formation professionnelle initiale</u>		
	36370.01	Part de la « facture sociale ».
<u>29900 Formations, autres</u>		
	36360.00	Subvention à l'université populaire et à l'école des parents.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	118'940.00	103'970	14'970	12'290.00	106'650
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'590.00	103'970	4'620	1'940.00	106'650
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'350.00	0	10'350	10'350.00	0
39	Imputations internes	47'229.00	44'050	3'179	2'825.00	44'404
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'489.00	1'000	1'489	0.00	2'489
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	44'740.00	43'050	1'690	2'825.00	41'915
43	Revenus divers	-34'215.55	0	-34'216	-11'833.20	-22'382
43900.00	Autres revenus	-34'215.55	0	-34'216	-11'833.20	-22'382
48	Revenus extraordinaires	-103'970.00	-103'970	0	0.00	-103'970
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-103'970.00	-103'970	0	0.00	-103'970
22	Ecoles spéciales	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
	Charges	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
36	Charges de transfert	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	4'500.00	16'400	-11'900	9'000.00	-4'500
23	Formation professionnelle initiale	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
	Charges	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
36	Charges de transfert	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
36370.01	Bourses d'études	70'157.00	67'380	2'777	72'469.40	-2'312
29	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
	Charges	550.00	550	0	550.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
36	Charges de transfert	550.00	550	0	550.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550.00	550	0	550.00	0

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

31100 Musées et arts plastiques

36350.00	Subventions à :		
	Musée de l'Areuse	CHF	21'000. —
	Musée de la Vigne et du Vin	CHF	2'771.55

31200 Conservation des monuments historiques

31440.00	Entretien annuel de la Tour Marfaux y compris horloge et entretien de la statue-colonne de la fontaine de la Justice.		
----------	---	--	--

32100 Bibliothèque

36340.00	Participation au Bibliobus, CHF 7.50 par habitant.		
----------	--	--	--

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'144'832.49	1'312'500	-167'668	917'625.85	227'207
Charges		1'417'067.80	1'431'820	-14'752	1'334'008.35	83'059
Revenus		-272'235.31	-119'320	-152'915	-416'382.50	144'147
31	Héritage culturel	47'577.15	70'350	-22'773	36'134.40	11'443
Charges		47'577.15	70'350	-22'773	36'134.40	11'443
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	23'771.55	36'080	-12'308	23'758.05	14
36	Charges de transfert	23'771.55	36'080	-12'308	23'758.05	14
36350.00	Subventions aux entreprises privées	23'771.55	36'080	-12'308	23'758.05	14
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	23'805.60	34'270	-10'464	12'376.35	11'429
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'541.60	22'500	-9'958	1'267.35	11'274
31200.02	Electricité	131.30	0	131	128.45	3
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'410.30	20'000	-7'590	1'138.90	11'271
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000.00	0	10'000	10'000.00	0
39	Imputations internes	1'264.00	1'770	-506	1'109.00	155
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	539.00	1'000	-461	239.00	300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	725.00	770	-45	870.00	-145
32	Culture, autres	336'888.50	360'090	-23'202	306'331.90	30'557
Charges		341'533.50	360'090	-18'557	310'976.90	30'557
Revenus		-4'645.00	0	-4'645	-4'645.00	0
32100	Bibliothèques	150'719.40	150'740	-21	142'112.30	8'607
30	Charges de personnel	68'711.55	67'480	1'232	62'885.50	5'826
30100.00	Salaires du personnel	54'431.00	54'220	211	57'575.85	-3'145
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-8'201.25	8'201
30400.01	Allocations complémentaires	405.00	410	-5	405.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'452.10	4'670	-218	4'567.65	-116
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'086.60	7'070	17	6'655.20	431
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	229.70	60	170	64.70	165
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	525.75	120	406	960.35	-435
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'483.30	540	943	754.55	729
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	98.10	90	8	103.45	-5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'748.25	10'280	-2'532	7'902.20	-154
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	244.75	-245
31010.01	Produits de nettoyage	100.00	500	-400	0.00	100
31020.00	Imprimés, publications	480.50	700	-220	0.00	481
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	129.00	270	-141	317.00	-188
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	347.85	400	-52	748.50	-401
31200.01	Chauffage	2'518.50	3'200	-682	2'704.55	-186
31200.02	Electricité	723.85	700	24	699.00	25
31300.03	Téléphones	0.00	700	-700	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	601.25	610	-9	633.95	-33
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'481.10	2'200	281	2'554.45	-73
31990.00	Autres charges d'exploitation	366.20	500	-134	0.00	366
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'015.00	17'370	4'645	22'015.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'645.00	17'370	-12'725	4'645.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370.00	0	17'370	17'370.00	0
36	Charges de transfert	49'892.50	47'820	2'073	46'667.50	3'225
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	49'892.50	47'820	2'073	46'667.50	3'225

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 en diminution (CHF 19.66/habitant) en raison des communes supplémentaires de La Grande Béroche.
36350.00	Subventions culturelles, notamment Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-, Association Musicale Boudry-Cortailod, Chœur mixte L'Aurore, etc.

32900 Culture et autres

31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1^{er} août (essentiellement feux d'artifices) • Réception noces d'or • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade) • Réception des nouveaux arrivants • Réception des mérites sportifs <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie sont également imputés dans ce compte. Année avec Boudryasia.</p>
----------	---

33210 Téléréseau (Eli10)

47060.00	L'encaissement forfaitaire du versement d'Eli10 pour les 5 premières années d'exploitation s'est terminé en 2018.
----------	---

34100 Sports (général)

31440.00	Part communale à l'entretien du Skateparc, CHF 0.0850/habitant (CHF 0.0817 en 2018).
36120.08	Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine du sport, CHF 14'000.- pour Midnight Littoral. Le solde, notamment à la Société de sauvetage, à la Compagnie des mousquetaires, à Neuchâtel ski de fond ainsi qu'un soutien au Boudrygliss.

34101 Centre sportif, Salle polyvalente

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

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	6'997.10	7'790	-793	7'287.10	-290
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'035.10	3'000	35	2'936.10	99
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	462.00	1'000	-538	531.00	-69
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'500.00	3'790	-290	3'820.00	-320
48	Revenus extraordinaires	-4'645.00	0	-4'645	-4'645.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'645.00	0	-4'645	-4'645.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	128'222.30	127'350	872	127'832.00	390
36	Charges de transfert	128'222.30	127'350	872	127'832.00	390
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	121'472.30	120'500	972	121'082.00	390
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'750.00	6'850	-100	6'750.00	0
32900	Culture, autres	57'946.80	82'000	-24'053	36'387.60	21'559
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'996.80	70'000	-26'003	22'876.30	21'121
31051.00	Frais de réception	43'996.80	70'000	-26'003	22'876.30	21'121
39	Imputations internes	13'950.00	12'000	1'950	13'511.30	439
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'950.00	12'000	1'950	13'511.30	439
33	Médias	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
33210	Télé-réseau (Eli10)	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0	0	-200'000.00	200'000
34	Sports et loisirs	644'942.84	751'710	-106'767	650'633.85	-5'691
	Charges	853'656.15	871'030	-17'374	803'503.50	50'153
	Revenus	-208'713.31	-119'320	-89'393	-152'869.65	-55'844
34100	Sports (général)	321'180.00	389'380	-68'200	310'217.65	10'962
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'535.00	18'300	-5'765	14'236.15	-1'701
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	817.35	2'500	-1'683	88.50	729
31300.03	Téléphones	228.60	0	229	165.80	63
31340.00	Assurance bâtiment	8'048.50	8'250	-202	8'155.80	-107
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'550.25	2'550	0	2'412.70	138
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9.00	2'000	-1'991	280.10	-271
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	881.30	3'000	-2'119	2'993.70	-2'112
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	139.55	-140
33	Amortissements du patrimoine administratif	187'570.00	176'030	11'540	187'570.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	187'570.00	176'030	11'540	187'570.00	0
36	Charges de transfert	78'045.70	115'850	-37'804	60'648.50	17'397
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	43'230.10	44'100	-870	45'698.50	-2'468
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	34'815.60	71'750	-36'934	14'950.00	19'866
39	Imputations internes	43'029.30	79'200	-36'171	47'763.00	-4'734
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	824.30	0	824	0.00	824
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	2'838.00	-2'838
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	42'205.00	79'200	-36'995	44'925.00	-2'720
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	17'002.95	21'400	-4'397	20'150.55	-3'148
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'281.15	26'600	-1'319	22'820.45	2'461
31010.01	Produits de nettoyage	1'169.40	2'000	-831	461.80	708

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
34101	31440.00	Entretien général.
	31530.00	Le service de conciergerie dispose d'un poste informatique sur place pour la gestion des réservations et celle des accès par clés électroniques. Répartition des frais informatiques.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente. Il faut relever l'utilisation régulière de cette dernière par une entreprise de la place pour des séminaires.
	44790.00	Récupération de charges sur les locations de salles.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31010.01	Divers consommables ainsi que l'achat d'un chariot de nettoyage.
31440.00	Marquage peinture et entretien général de la toiture et de la sono.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44890.00	Récupération des charges facturées au FC Boudry.

34103 Centre sportif, Restaurant

31200.02	Facturé directement au locataire.
et .03	
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxe.
44790.00	Récupération des charges du restaurant.

34104 Centre sportif, Terrains football

31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport, peintures, marquages et sinistre lié au vent. Récupéré en 43900.00
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	500	-500	300.40	-300
31130.00	Matériel informatique	1'847.10	2'200	-353	703.05	1'144
31200.01	Chauffage	10'645.50	9'000	1'646	9'308.45	1'337
31200.02	Electricité	6'907.70	6'000	908	5'766.15	1'142
31200.03	Eau	0.00	150	-150	0.00	0
31300.03	Téléphones	948.35	500	448	918.00	30
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'089.90	2'710	-1'620	2'937.80	-1'848
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'673.20	3'540	-867	2'424.80	248
39	Imputations internes	14'161.35	13'800	361	15'481.35	-1'320
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'161.35	12'600	1'561	15'481.35	-1'320
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
44	Revenus financiers	-22'439.55	-19'000	-3'440	-18'151.25	-4'288
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'165.00	-15'000	-4'165	-15'020.00	-4'145
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'274.55	-4'000	725	-3'131.25	-143
34102	Centre sportif, Vestiaires	56'476.70	48'270	8'207	41'797.80	14'679
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'336.05	17'370	-3'034	14'893.80	-558
31010.01	Produits de nettoyage	1'090.15	2'000	-910	2'433.55	-1'343
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	178.15	-178
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	800	-800	0.00	0
31200.01	Chauffage	4'816.75	8'000	-3'183	4'880.60	-64
31200.02	Electricité	945.45	2'500	-1'555	0.00	945
31200.03	Eau	3'900.70	2'500	1'401	3'491.05	410
31300.00	Prestations de services de tiers	990.85	0	991	0.00	991
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'592.15	1'570	1'022	3'910.45	-1'318
39	Imputations internes	60'005.30	53'000	7'005	45'292.10	14'713
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	56'663.30	50'000	6'663	45'292.10	11'371
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'342.00	3'000	342	0.00	3'342
44	Revenus financiers	-17'864.65	-22'100	4'235	-18'388.10	523
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-6'500	6'500	0.00	0
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-17'864.65	-15'600	-2'265	-18'388.10	523
34103	Centre sportif, Restaurant	-15'310.45	550	-15'860	2'715.35	-18'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'759.20	7'850	-2'091	9'171.25	-3'412
31010.01	Produits de nettoyage	300.00	500	-200	344.80	-45
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	306.85	-307
31200.01	Chauffage	2'790.60	5'010	-2'219	2'821.40	-31
31200.02	Electricité	0.00	120	-120	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	850	-850	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'668.60	1'270	1'399	5'698.20	-3'030
39	Imputations internes	4'742.55	6'200	-1'457	3'004.15	1'738
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'542.55	3'200	343	3'004.15	538
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'200.00	1'000	200	0.00	1'200
44	Revenus financiers	-25'812.20	-13'500	-12'312	-9'460.05	-16'352
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-23'848.75	-10'000	-13'849	-7'690.25	-16'159
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'963.45	-3'500	1'537	-1'769.80	-194
34104	Centre sportif, Terrains football	82'972.20	67'900	15'072	70'257.05	12'715
31	Charges de biens et services et autres charg..	123'834.65	76'500	47'335	77'668.85	46'166
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	1'500	-1'500	784.75	-785
31200.03	Eau	29'244.05	18'000	11'244	20'475.00	8'769
31400.00	Entretien de terrains	94'590.60	57'000	37'591	52'319.70	42'271
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	4'089.40	-4'089
39	Imputations internes	7'085.15	6'400	685	6'008.20	1'077
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'085.15	6'400	685	6'008.20	1'077

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
	43900.00	Récupération sinistre.
	44720.00	En dehors des plages d'utilisation réservées au FC Boudry (exempté de location pendant les 5 premières années, selon la convention qui nous lie), les terrains sont régulièrement loués à d'autres clubs pour des matches ou des entraînements, l'ANF (Association Neuchâteloise de Football) et JS (Jeunesse et Sport).

34110 Plage et rives, buvette

31440.00	Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette, remplacement luminaires WC publics et contrôle des extincteurs.
31490.00	Entretien des rives et des pieux contre l'érosion. Commande de bouée de marquage, manille lyre et de chaîne.
31490.01	Divers travaux forestiers.
44300.00	Recettes de la location de la buvette de la plage.
44300.03	Recettes de la location du terrain occupé par le camping.

34200 Loisirs (général)

31400.00	Décorations florales, commande d'engrais & gazon ainsi que la location d'une nacelle.
31430.02	Inspection aires de jeux.
36360.00	Subventions diverses dans le domaine des loisirs.
36360.01	Subvention à la ludothèque (CHF 0.479/habitant).

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
43	Revenus divers	-34'182.60	0	-34'183	0.00	-34'183
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-276.20	0	-276	0.00	-276
43900.00	Autres revenus	-33'906.40	0	-33'906	0.00	-33'906
44	Revenus financiers	-13'765.00	-15'000	1'235	-13'420.00	-345
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'765.00	-15'000	1'235	-13'420.00	-345
34110	Plage et rives, buvette	48'895.70	50'480	-1'584	46'393.95	2'502
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'250.35	25'070	-2'820	21'280.50	970
31010.01	Produits de nettoyage	3'204.15	3'500	-296	2'009.05	1'195
31200.02	Electricité	40.40	100	-60	80.80	-40
31200.03	Eau	1'365.95	1'400	-34	1'455.45	-90
31300.03	Téléphones	83.40	0	83	28.65	55
31340.00	Assurance bâtiment	595.35	620	-25	604.10	-9
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'257.15	6'450	807	7'402.55	-145
31490.00	Entretien plage et rives du lac	5'180.55	12'000	-6'819	9'699.90	-4'519
31490.01	Entretien du camping	4'523.40	1'000	3'523	0.00	4'523
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'630.00	46'630	0	46'630.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630.00	46'630	0	0.00	46'630
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	0.00	0	0	46'630.00	-46'630
39	Imputations internes	5'735.35	4'500	1'235	4'684.30	1'051
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'171.75	1'000	172	1'097.30	74
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'648.60	0	1'649	0.00	1'649
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	565.00	1'000	-435	557.00	8
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'350.00	2'500	-150	3'030.00	-680
43	Revenus divers	0.00	0	0	-480.85	481
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-480.85	481
44	Revenus financiers	-25'720.00	-25'720	0	-25'720.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'320.00	-16'320	0	-16'320.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-9'400.00	-9'400	0	-9'400.00	0
34200	Loisirs (général)	67'534.15	77'800	-10'266	88'688.60	-21'154
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'547.70	57'300	-26'752	37'845.70	-7'298
31010.01	Produits de nettoyage	3'406.15	4'500	-1'094	2'026.85	1'379
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	140.85	4'000	-3'859	0.00	141
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'708.90	5'000	-291	3'093.95	1'615
31200.03	Eau	88.35	0	88	0.00	88
31400.00	Entretien de terrains	17'965.10	20'000	-2'035	18'637.15	-672
31430.02	Entretien places de jeux	3'769.50	10'000	-6'231	5'385.10	-1'616
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	0.00	10'000	-10'000	8'111.05	-8'111
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	156.50	1'300	-1'144	591.60	-435
31990.00	Autres charges d'exploitation	312.35	500	-188	0.00	312
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'687.45	7'700	-13	7'700.00	-13
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'687.45	7'700	-13	7'700.00	-13
36	Charges de transfert	29'299.00	12'000	17'299	10'787.90	18'511
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	23'140.00	6'000	17'140	5'051.15	18'089
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'159.00	6'000	159	5'736.75	422
39	Imputations internes	0.00	800	-800	30'615.00	-30'615
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	800	-800	30'615.00	-30'615
43	Revenus divers	0.00	0	0	1'740.00	-1'740
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	1'740.00	-1'740
34201	Salle de spectacles	66'191.59	95'930	-29'738	70'412.90	-4'221
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'771.95	28'830	3'942	38'878.20	-6'106
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	252.65	200	53	823.45	-571

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

34201 Salle de spectacles

31200.01	Consommation moindre qu'en 2018. Budget erroné
31440.00	Entretien courant de la salle de spectacle, remplacement de WC aux loges ainsi qu'achats de tables, housses et placets.
44720.00	Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.
44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

35000 Paroisse protestante

30100.00	Traitements des organistes.
31440.00	Contrôle annuel de la toiture.
31500.00	Maintenance et accordage de l'orgue et entretien annuel de l'humidificateur.

35010 Église catholique

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

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31010.01	Produits de nettoyage	361.20	2'300	-1'939	308.80	52
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'200	-2'200	0.00	0
31200.01	Chauffage	13'657.15	5'400	8'257	18'059.00	-4'402
31200.02	Electricité	3'055.50	3'200	-145	2'491.85	564
31200.03	Eau	1'135.30	1'000	135	704.95	430
31340.00	Assurance bâtiment	3'960.40	4'130	-170	4'032.55	-72
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'349.75	10'400	-50	12'457.60	-2'108
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'609.00	19'300	41'309	60'609.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'309.00	19'300	22'009	41'309.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	19'300.00	0	19'300	19'300.00	0
39	Imputations internes	41'739.95	71'800	-30'060	39'915.10	1'825
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	40'892.95	38'000	2'893	38'615.10	2'278
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	847.00	2'500	-1'653	1'300.00	-453
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	31'300	-31'300	0.00	0
43	Revenus divers	0.00	0	0	-660.45	660
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-660.45	660
44	Revenus financiers	-27'620.31	-24'000	-3'620	-27'019.95	-600
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'681.50	-16'000	-4'682	-19'710.00	-972
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-6'938.81	-8'000	1'061	-7'309.95	371
48	Revenus extraordinaires	-41'309.00	0	-41'309	-41'309.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'309.00	0	-41'309	-41'309.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	115'424.00	130'350	-14'926	124'525.70	-9'102
	Charges	174'301.00	130'350	43'951	183'393.55	-9'093
	Revenus	-58'877.00	0	-58'877	-58'867.85	-9
35000	Paroisse protestante	93'424.00	108'350	-14'926	104'525.70	-11'102
30	Charges de personnel	2'220.85	3'000	-779	2'627.30	-406
30100.00	Salaires du personnel	2'220.85	3'000	-779	2'627.30	-406
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'003.70	19'540	-5'536	22'999.05	-8'995
31010.01	Produits de nettoyage	300.00	500	-200	0.00	300
31200.01	Chauffage	6'394.45	5'800	594	7'191.50	-797
31200.02	Electricité	864.65	850	15	868.70	-4
31200.03	Eau	200.95	250	-49	196.80	4
31340.00	Assurance bâtiment	4'284.30	4'340	-56	4'341.05	-57
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	381.80	5'000	-4'618	9'643.85	-9'262
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'577.55	2'800	-1'222	757.15	820
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'177.00	42'300	58'877	101'177.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'877.00	42'300	16'577	58'877.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300.00	0	42'300	42'300.00	0
39	Imputations internes	34'899.45	43'510	-8'611	36'590.20	-1'691
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'878.45	7'000	-5'122	1'744.20	134
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	436.00	1'000	-564	796.00	-360
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'585.00	35'510	-2'925	34'050.00	-1'465
44	Revenus financiers	0.00	0	0	9.15	-9
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	9.15	-9
48	Revenus extraordinaires	-58'877.00	0	-58'877	-58'877.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'877.00	0	-58'877	-58'877.00	0
35010	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	20'000.00	2'000
36	Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	20'000.00	2'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	20'000.00	2'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>42100 Soins ambulatoires</u>		
	36110.00	Participation communale 2019 au service de l'ambulance. CHF 35.-- /habitants augmenté du manco 2018 de CHF 3.12/habitants.
<u>43310 Service dentaire scolaire</u>		
	36370.00	Aucune demande de subvention pour cette année, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Santé		235'831.10	216'920	18'911	235'223.35	608
	Charges	235'831.10	216'920	18'911	235'223.35	608
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	235'831.10	214'920	20'911	235'223.35	608
	Charges	235'831.10	214'920	20'911	235'223.35	608
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	235'831.10	214'920	20'911	235'223.35	608
36	Charges de transfert	235'831.10	214'920	20'911	235'223.35	608
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	235'831.10	214'520	21'311	235'023.35	808
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	400	-400	200.00	-200
43	Prévention de la santé	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
	Charges	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	2'000	-2'000	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>51200 Assurances-maladies, Réductions de primes</u>		
	36110.02	Résultat des décomptes factures sociales. A noter que le boucllement définitif 2018, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 289'989.00.
<u>54100 Allocations familiales</u>		
	36110.09	A noter que le boucllement définitif 2018, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 7'120.00.
<u>54510 Crèches et garderies</u>		
	36350.00	Subventionnement des parents qui placent leurs enfants dans les crèches (pré-scolaire).
<u>55200 Prestations aux chômeurs</u>		
	36110.03	A noter que le boucllement définitif 2018, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 4'627.00.
	36110.08	A noter que le boucllement définitif 2018, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 853.00.
<u>57200 Aide matérielles légale</u>		
	36110.06	Le principe de comptabilisation a été modifié. Jusqu'alors et encore dans le budget, c'est une charge nette qui est comptabilisée. On trouve maintenant la
	36110.07	charge et le subventionnement de manière distincte. Soit : CHF 3'459'403.46 – CHF 2'036'566.20 = CHF 1'422'837.26 à charge de la
	46310.00	commune. A noter que le boucllement définitif 2018, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 3'179.00.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Sécurité sociale		4'184'916.64	4'411'070	-226'153	4'506'163.02	-321'246
Charges		6'221'482.84	4'411'070	1'810'413	6'553'550.02	-332'067
Revenus		-2'036'566.20	0	-2'036'566	-2'047'387.00	10'821
51	Maladie et accident	867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
Charges		867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
36	Charges de transfert	867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
36110.02	Subsides LAMal	867'040.00	916'980	-49'940	1'006'194.85	-139'155
54	Famille et jeunesse	1'084'251.98	1'092'590	-8'338	1'039'443.61	44'808
Charges		1'084'251.98	1'092'590	-8'338	1'039'443.61	44'808
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	79'713.00	79'770	-57	80'427.35	-714
36	Charges de transfert	79'713.00	79'770	-57	80'427.35	-714
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	79'713.00	79'770	-57	80'427.35	-714
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	4'906.00	12'820	-7'914	2'585.20	2'321
36	Charges de transfert	4'906.00	12'820	-7'914	2'585.20	2'321
36110.15	Avances contributions d'entretien	4'906.00	12'820	-7'914	2'585.20	2'321
54510	Crèches et garderies	999'632.98	1'000'000	-367	956'431.06	43'202
36	Charges de transfert	999'632.98	1'000'000	-367	956'431.06	43'202
36350.00	Subventions aux entreprises privées	999'632.98	1'000'000	-367	956'431.06	43'202
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	Chômage	84'210.00	83'750	460	79'970.40	4'240
Charges		84'210.00	83'750	460	79'970.40	4'240
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	84'210.00	83'750	460	79'970.40	4'240
36	Charges de transfert	84'210.00	83'750	460	79'970.40	4'240
36110.03	Part sur financement LACI	64'309.00	67'830	-3'521	67'718.95	-3'410
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	19'901.00	15'920	3'981	12'251.45	7'650
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'148'214.66	2'316'750	-168'535	2'379'354.16	-231'140
Charges		4'184'780.86	2'316'750	1'868'031	4'426'741.16	-241'960
Revenus		-2'036'566.20	0	-2'036'566	-2'047'387.00	10'821
57200	Aide matérielle légale	1'564'006.26	1'740'950	-176'944	1'824'131.21	-260'125
36	Charges de transfert	3'600'572.46	1'740'950	1'859'622	3'871'518.21	-270'946
36110.06	Aide sociale	3'459'403.46	1'598'060	1'861'343	3'742'399.51	-282'996
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	141'169.00	142'890	-1'721	129'118.70	12'050
46	Revenus de transfert	-2'036'566.20	0	-2'036'566	-2'047'387.00	10'821
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'036'566.20	0	-2'036'566	-2'047'387.00	10'821

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

57900 Assistance, autres

36110.10 A noter que le bouclage définitif 2018, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 17'193.00.

36120.06 Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% par rapport au nombre d'habitants et 50% par rapport au nombre de dossiers concernant la commune.

Fonctionnement :	Habitants au 31.12.2019	CHF	Dossiers moyenne 2019
Boudry	6'228	223'661.30	259
Cortailod	4'747	170'475.30	135
Milvignes	9'004	323'353.65	232
La Grande-Béroche	8'790	315'668.45	235
TOTAL	28'769	1'033'158.84	861

59300 Actions d'entraide à l'étranger

36360.00 Aides humanitaires diverses.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
57900	Assistance, autres	584'208.40	575'800	8'408	555'222.95	28'985
36	Charges de transfert	584'208.40	575'800	8'408	555'222.95	28'985
36110.10	Social privé	38'768.00	46'300	-7'532	43'872.80	-5'105
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	534'448.90	529'500	4'949	497'470.15	36'979
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'991.50	0	10'992	13'880.00	-2'889
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0
	Charges	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0
36	Charges de transfert	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'200.00	1'000	200	1'200.00	0

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

61300 Routes cantonales, autres

46110.00 Subventions cantonales de l'entretien des routes cantonales.

61500 Routes communales

30100.00 Engagement d'une responsable des travaux publics, non-budgété. Le responsable est dorénavant dans ce chapitre et plus en 2110 (service technique).

30100.03 Selon nouveau règlement mis en place cette année.

30100.04 Paiement des heures supplémentaires de piquet, budget dans le 30100.03.

30109.00 Récupération du salaire de l'accidenté.

31010.02 Achat d'essence, diesel et huile pour moteur.

31010.03 Commande de sel hivernal.

31090.00 Achat de plaques et de numéros de rues.

31110.00 Leasing balayeuse (CHF 36'280.-) et véhicule Citroën jumper (CHF 6'600.-) ainsi que divers <achats d'outillage d'exploitation.

31200.04 Elimination des déchets urbains spéciaux.

31300.00 Mise à jour du cadastre de l'évacuation des eaux à Areuse, relevé d'armoires électriques et de luminaires ainsi que la mise à jour de la base de l'éclairage public.

31300.18 Il s'agit des coûts de retraitement des balayures et des déchets de chantiers, suite à l'adoption de nouvelles réglementations dans ce domaine.

31410.00 Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, pontages de fissures, balayage après la Boudryssia, reconstruction de portail et divers achats de fournitures d'exploitation.

31410.02 Entretien de l'éclairage public et des décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans le budget.

31410.03 Consommation de l'énergie électrique.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Transports		3'589'288.25	3'260'840	328'448	3'147'283.49	442'005
Charges		3'813'976.50	3'499'840	314'137	3'520'851.25	293'125
Revenus		-224'688.25	-239'000	14'312	-373'567.76	148'880
61	Circulation routière	2'706'213.35	2'288'760	417'453	2'178'773.14	527'440
Charges		2'874'172.70	2'471'760	402'413	2'495'317.90	378'855
Revenus		-167'959.35	-183'000	15'041	-316'544.76	148'585
61300	Routes cantonales, autres	-5'735.70	-12'000	6'264	-12'731.20	6'996
46	Revenus de transfert	-5'735.70	-12'000	6'264	-12'731.20	6'996
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'735.70	-12'000	6'264	-12'731.20	6'996
61500	Routes communales	2'774'051.60	2'343'670	430'382	2'215'780.25	558'271
30	Charges de personnel	959'791.65	886'230	73'562	855'869.15	103'923
30100.00	Salaires du personnel	758'373.85	665'960	92'414	679'796.90	78'577
30100.03	Indemnité service de piquet	13'665.35	40'000	-26'335	0.00	13'665
30100.04	Hres suppl. piquet	1'259.55	0	1'260	0.00	1'260
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-12'904.00	0	-12'904	-17'070.65	4'167
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	14'561.50	-14'562
30400.01	Allocations complémentaires	7'155.00	3'240	3'915	5'940.00	1'215
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	63'046.45	55'830	7'216	53'919.85	9'127
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	95'509.15	86'830	8'679	82'491.60	13'018
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	689.15	750	-61	730.85	-42
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	9'176.35	16'230	-7'054	8'340.50	836
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	10'526.35	6'660	3'866	11'188.10	-662
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'387.80	1'130	258	1'223.25	165
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	10'081.15	4'600	5'481	14'747.25	-4'666
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'825.50	5'000	-3'175	0.00	1'826
31	Charges de biens et services et autres charg..	634'596.05	761'600	-127'004	820'209.75	-185'614
31000.00	Matériel de bureau	219.85	900	-680	692.90	-473
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'109.25	5'000	-891	3'803.75	306
31010.02	Carburants	20'600.95	20'000	601	17'441.60	3'159
31010.03	Produits pour mesures hivernales	5'517.40	19'000	-13'483	13'520.70	-8'003
31020.01	Photocopies	2'119.05	0	2'119	140.20	1'979
31020.02	Publications et annonces	1'000.00	1'000	0	215.40	785
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	529.95	1'000	-470	30.00	500
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	537.40	1'500	-963	110.95	426
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'850.90	9'000	-5'149	5'871.80	-2'021
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	61'317.45	65'000	-3'683	57'341.70	3'976
31110.02	Signalisation routière	15'195.20	30'000	-14'805	20'034.60	-4'839
31110.03	Mobiliers Urbains	20'545.60	30'000	-9'454	13'699.35	6'846
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	5'980.25	8'000	-2'020	7'535.25	-1'555
31130.00	Matériel informatique	1'847.05	2'000	-153	0.00	1'847
31200.02	Electricité	2'009.30	2'450	-441	3'059.50	-1'050
31200.03	Eau	467.20	1'350	-883	651.80	-185
31200.04	Déchets spéciaux	20'524.05	17'000	3'524	19'765.90	758
31300.00	Prestations de services de tiers	27'004.60	35'000	-7'995	28'018.45	-1'014
31300.03	Téléphones	3'160.00	4'000	-840	1'150.55	2'009
31300.05	Cotisations	710.00	1'800	-1'090	1'220.00	-510
31300.18	Déchets inertes	5'736.30	3'000	2'736	3'426.50	2'310
31320.01	Confections de plans	2'713.00	20'000	-17'287	14'363.35	-11'650
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	380	-380	112.30	-112
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	16'531.85	18'000	-1'468	16'064.85	467
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	6'482.75	8'000	-1'517	6'294.15	189
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	160'045.65	180'000	-19'954	269'039.90	-108'994
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	88'901.00	120'000	-31'099	154'895.95	-65'995
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	62'629.20	62'000	629	63'661.05	-1'032
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	563.80	1'000	-436	645.70	-82
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	21'997.15	25'000	-3'003	24'353.30	-2'356
31530.00	Entretien de matériel informatique	8'019.95	7'080	940	9'724.85	-1'705
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'589.95	5'000	590	5'183.45	407
33	Amortissements du patrimoine administratif	527'940.00	505'040	22'900	507'502.50	20'438

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
61500	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.

31440.00 Remplacement de fenêtres et entretien annuel de la toiture.

61550 Places de stationnement

31430.05 Contrat de service ainsi que divers achats de rouleaux de tickets et factures de swisscom pour la communication.

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

42406.21 Recettes des horodateurs des différentes places de parcs.

42406.24 Essentiellement, taxes pour des terrasses et pour l'utilisation d'un terrain pour une armoire électrique destinée à l'alimentation d'antennes

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	388'130.00	0	388'130	365'762.50	22'368
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	36'230.00	0	36'230	0.00	36'230
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	23'400.00	0	23'400	23'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'710.00	505'040	-460'330	65'660.00	-20'950
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	30'720.00	0	30'720	33'720.00	-3'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'750.00	0	4'750	4'750.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	0.00	0	0	14'210.00	-14'210
38	Charges extraordinaires	425'797.00	0	425'797	0.00	425'797
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	425'797.00	0	425'797	0.00	425'797
39	Imputations internes	310'397.20	271'800	38'597	257'022.25	53'375
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	121'997.20	80'000	41'997	71'012.25	50'985
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	188'400.00	191'800	-3'400	186'010.00	2'390
43	Revenus divers	-12'327.15	-15'000	2'673	-21'761.90	9'435
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'327.15	-15'000	2'673	-20'806.20	8'479
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-955.70	956
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-31'195.00	31'195
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-31'195.00	31'195
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-99'807.00	99'807
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-99'807.00	99'807
49	Imputations internes	-72'143.15	-66'000	-6'143	-72'059.50	-84
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-72'143.15	-66'000	-6'143	-72'059.50	-84
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	4'816.05	2'460	2'356	6'728.40	-1'912
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'226.05	1'460	2'766	6'304.40	-2'078
31200.02	Electricité	642.30	100	542	1'183.20	-541
31200.03	Eau	198.05	50	148	199.25	-1
31340.00	Assurance bâtiment	487.30	510	-23	493.60	-6
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'898.40	800	2'098	4'428.35	-1'530
39	Imputations internes	590.00	1'000	-410	424.00	166
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	590.00	1'000	-410	424.00	166
61550	Places de stationnement	-66'918.60	-45'370	-21'549	-31'004.31	-35'914
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'646.45	15'000	-10'354	43'879.50	-39'233
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	36'645.15	-36'645
31300.02	Frais bancaires	7.75	0	8	0.00	8
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	4'638.70	10'000	-5'361	7'234.35	-2'596
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'100.00	25'400	-23'300	0.00	2'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'100.00	25'400	-23'300	0.00	2'100
39	Imputations internes	4'088.30	4'230	-142	4'106.35	-18
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'163.30	0	3'163	3'151.35	12
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	925.00	4'230	-3'305	955.00	-30
42	Taxes	-77'753.35	-90'000	12'247	-78'990.16	1'237
42406.20	Locations places de parc	-8'095.00	-10'000	1'905	-6'510.00	-1'585
42406.21	Revenus horodateurs	-59'388.35	-70'000	10'612	-61'233.51	1'845
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-10'270.00	-10'000	-270	-11'246.65	977
62	Transports publics	883'074.90	972'080	-89'005	968'510.35	-85'435
	Charges	939'803.80	1'028'080	-88'276	1'025'533.35	-85'730
	Revenus	-56'728.90	-56'000	-729	-57'023.00	294
62200	Trafic régional	867'994.60	959'080	-91'085	954'139.65	-86'145
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'372.90	2'000	1'373	8'515.25	-5'142
31340.00	Assurance bâtiment	209.00	0	209	100.20	109

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>62200 Trafic régional</u>		
	31440.00	Il s'agit des réparations d'abribus. Part remboursée par l'assurance sous 43090.00
	36140.00	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes (modification restant à valider par le Grand conseil).
<u>62300 Trafic d'agglomération</u>		
	36370.00	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multi-courses à raison de 25%.
<u>62310 Noctambus</u>		
	36140.00	Participation communale au Noctambus. Un solde de CHF 320.10 concernant l'exercice 2018 nous a été remboursé.
<u>62900 Cartes journalières des CFF</u>		
	31090.00	Achat et reventes des cartes journalières CFF (Chemins de Fer Fédéraux suisses)
	et	qui remportent un vif succès.
	42500.10	

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'163.90	2'000	1'164	8'415.05	-5'251
36	Charges de transfert	866'285.60	957'080	-90'794	946'164.40	-79'879
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	866'285.60	957'080	-90'794	946'164.40	-79'879
43	Revenus divers	-1'663.90	0	-1'664	-540.00	-1'124
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-610.00	0	-610	-540.00	-70
43900.00	Autres revenus	-1'053.90	0	-1'054	0.00	-1'054
62300	Trafic d'agglomération	3'925.50	2'000	1'926	2'782.50	1'143
36	Charges de transfert	2'822.50	2'000	823	2'517.50	305
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'822.50	2'000	823	2'517.50	305
39	Imputations internes	1'103.00	0	1'103	265.00	838
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'103.00	0	1'103	265.00	838
62310	Noctambus	10'219.80	11'000	-780	12'071.20	-1'851
36	Charges de transfert	10'219.80	11'000	-780	12'071.20	-1'851
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	10'219.80	11'000	-780	12'071.20	-1'851
62900	Cartes journalières des CFF	935.00	0	935	-483.00	1'418
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
42	Taxes	-55'065.00	-56'000	935	-56'483.00	1'418
42500.10	Vente cartes CFF	-55'065.00	-56'000	935	-56'483.00	1'418

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

71000 Approvisionnement en eau (général)

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Vente d'eau.
45100.00	Prélèvement à la réserve eau (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

72000 Traitement des eaux usées (général)

31200.02	Budgété sous 31990.00.
31200.03	Budgété sous 31990.00.
31320.01	Mise à jour du PGEE (Plan Général d'Évacuation des Eaux), par étape.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		917'960.85	869'920	48'041	646'267.06	271'694
Charges		3'683'697.35	3'604'370	79'327	3'533'551.44	150'146
Revenus		-2'765'736.50	-2'734'450	-31'287	-2'887'284.38	121'548
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		1'056'337.04	1'055'000	1'337	1'086'596.87	-30'260
Revenus		-1'056'337.04	-1'055'000	-1'337	-1'086'596.87	30'260
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	511'077.34	437'000	74'077	425'079.66	85'998
31200.03	Eau	58'028.76	62'000	-3'971	58'871.09	-842
31300.00	Prestations de services de tiers	453'048.58	375'000	78'049	366'208.57	86'840
33	Amortissements du patrimoine administratif	170'780.00	175'000	-4'220	173'750.00	-2'970
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	170'780.00	0	170'780	173'750.00	-2'970
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	175'000	-175'000	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	63'440	-63'440	104'336.81	-104'337
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	63'440	-63'440	104'336.81	-104'337
37	Subventions à redistribuer	324'954.70	325'000	-45	331'500.40	-6'546
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	324'954.70	325'000	-45	331'500.40	-6'546
39	Imputations internes	49'525.00	54'560	-5'035	51'930.00	-2'405
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	49'525.00	54'560	-5'035	51'930.00	-2'405
42	Taxes	-730'481.97	-730'000	-482	-755'096.47	24'615
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-730'481.97	-730'000	-482	-755'096.47	24'615
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-900.37	0	-900	0.00	-900
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-900.37	0	-900	0.00	-900
47	Subventions à redistribuer	-324'954.70	-325'000	45	-331'500.40	6'546
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-324'954.70	-325'000	45	-331'500.40	6'546
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges		1'055'016.21	1'023'150	31'866	1'036'935.77	18'080
Revenus		-1'055'016.21	-1'023'150	-31'866	-1'036'935.77	-18'080
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'635.75	41'500	-9'864	10'485.60	21'150
31200.02	Electricité	917.60	0	918	783.70	134
31200.03	Eau	1'933.90	0	1'934	689.15	1'245
31300.03	Téléphones	606.50	0	607	0.00	607
31320.01	Confections de plans	5'190.20	10'000	-4'810	2'492.50	2'698
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	17'906.95	25'000	-7'093	6'520.25	11'387
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'080.60	6'500	-1'419	0.00	5'081
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'690.00	106'710	-2'020	104'670.00	20
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'420.00	0	102'420	102'400.00	20
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	106'710	-106'710	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'270.00	0	2'270	2'270.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	124'912.77	87'990	36'923	99'060.63	25'852
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	124'912.77	87'990	36'923	99'060.63	25'852
36	Charges de transfert	506'896.09	522'500	-15'604	555'789.19	-48'893
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	506'896.09	522'500	-15'604	555'789.19	-48'893
38	Charges extraordinaires	25'345.20	0	25'345	41'158.40	-15'813
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	25'345.20	0	25'345	41'158.40	-15'813
39	Imputations internes	159'469.30	165'300	-5'831	143'753.75	15'716
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	3'297.20	10'000	-6'703	8'305.55	-5'008

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

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Contrôle pollution Areuse et Merdasson ainsi que le relevé ponctuel du réseau d'assainissement.
49300.01	Virement aux comptes, 39300.01 traitement des eaux usées, 72000 (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

Commentaire général sur la gestion des déchets

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

Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 650'793.44

Prise en charges par les impôts (30% maximum) CHF 195'238.00

Le résultat de la taxe a permis d'attribuer en 2019 aux réserves les montants suivants :

Pour les ménages CHF 34'358.79 CHF 130'676.72 à fin 2019

Pour les entreprises CHF 10'233.67 CHF - 35'392.65 à fin 2019

Ce montant au bilan qui était au 1.1.2019 de CHF 45'626.32 doit être amorti sur 5 ans (1ère année d'amortissement CHF 10'233.67)

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

Taxe ménage CHF 75.-

Taxe entreprise CHF 560.- au poids et 90.- forfait pour petites entreprises

73010 Gestion des déchets ménages

31110.00	Matériel divers et location de containers
31300.43	Depuis le milieu de l'année, le papier n'est plus valorisé et plus rémunéré.
31510.00	Lavage et désinfection des containers.
36120.10	CHF 32.- par habitant.
36140.00	Service de l'énergie, élimination des déchets spéciaux.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	102'067.10	99'150	2'917	82'018.20	20'049
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	54'105.00	56'150	-2'045	53'430.00	675
42	Taxes	-952'949.11	-924'000	-28'949	-954'917.57	1'968
42401.06	Taxe d'épuration	-952'949.11	-924'000	-28'949	-954'917.57	1'968
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	65'872.10	66'200	-328	45'202.20	20'670
31320.01	Confections de plans	6'020.15	15'000	-8'980	5'115.25	905
31340.00	Assurance bâtiment	2'723.70	200	2'524	102.80	2'621
31420.01	Entretien du réseau d'eau	25'566.95	30'000	-4'433	28'856.00	-3'289
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'366.85	17'000	10'367	8'913.65	18'453
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'194.45	4'000	194	2'214.50	1'980
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'740.00	30'700	2'040	32'740.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700.00	0	30'700	30'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'040.00	30'700	-28'660	2'040.00	0
39	Imputations internes	3'455.00	2'250	1'205	4'076.00	-621
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	385.00	0	385	531.00	-146
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'070.00	2'250	820	3'545.00	-475
49	Imputations internes	-102'067.10	-99'150	-2'917	-82'018.20	-20'049
49300.01	Imputation épuration	-102'067.10	-99'150	-2'917	-82'018.20	-20'049
73	Gestion des déchets	195'238.00	166'750	28'488	190'371.56	4'866
	Charges	841'463.90	817'050	24'414	841'018.30	446
	Revenus	-646'225.90	-650'300	4'074	-650'646.74	4'421
73010	Gestion des déchets ménages	195'238.00	166'750	28'488	190'371.56	4'866
31	Charges de biens et services et autres charg..	360'666.14	377'000	-16'334	345'065.94	15'600
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'239.75	28'000	-7'760	20'353.30	-114
31300.00	Prestations de services de tiers	915.45	15'000	-14'085	5'100.00	-4'185
31300.18	Déchets inertes	0.00	0	0	193.10	-193
31300.40	Ramassage des déchets urbains	160'907.45	160'000	907	163'589.30	-2'682
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	107'552.20	110'000	-2'448	98'224.05	9'328
31300.43	Récupération du papier	31'275.15	21'000	10'275	23'677.95	7'597
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'400.00	10'000	-1'600	8'050.00	350
31430.31	Entretien des Eco-points	2'039.00	4'000	-1'961	1'306.00	733
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	22'899.50	22'000	900	20'464.00	2'436
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	5'753.39	6'000	-247	3'980.14	1'773
31990.00	Autres charges d'exploitation	684.25	1'000	-316	128.10	556
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'630.00	26'630	0	26'630.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	26'630	-26'630	0.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	26'630.00	0	26'630	26'630.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	34'358.79	0	34'359	29'216.95	5'142
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	34'358.79	0	34'359	29'216.95	5'142
36	Charges de transfert	197'088.00	195'000	2'088	201'143.65	-4'056
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	197'088.00	195'000	2'088	196'128.00	960
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	5'015.65	-5'016
39	Imputations internes	93'565.00	89'420	4'145	96'815.00	-3'250
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000.00	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'170.00	39'000	4'170	46'035.00	-2'865
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	395.00	420	-25	780.00	-385
42	Taxes	-500'695.93	-500'300	-396	-490'137.34	-10'559
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-377'648.43	-370'000	-7'648	-368'204.49	-9'444
42600.10	Récupération du verre	-10'781.70	-9'800	-982	-12'232.85	1'451
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-112'265.80	-120'000	7'734	-109'700.00	-2'566
42700.00	Amendes	0.00	-500	500	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>74100 Corrections de cours d'eau</u>		
	31420.00	Contrôle télévisé suite à la pollution du Merdasson et curage du ruisseau de Belmont.
<u>75010 Dangers naturels</u>		
	31320.00	Mandat externe pour l'étude des dangers naturels (chutes de pierres) dans les gorges de l'Areuse, à Champ-du-Moulin, ainsi qu'un contrôle de stabilité au chemin des Repaires.
<u>77100 Cimetières et crématoires</u>		
	31300.00	Frais d'inhumation et d'incinération.
	31440.00	Frais d'entretien courant.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	-770.64	771
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	-770.64	771
49	Imputations internes	-16'374.00	-20'000	3'626	-17'592.00	1'218
49900.00	Autres imputations internes	-16'374.00	-20'000	3'626	-17'592.00	1'218
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'883.30	103'000	-5'117	102'856.25	-4'973
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'148.00	60'000	2'148	61'793.00	355
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	35'735.30	42'000	-6'265	41'063.25	-5'328
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	10'233.67	0	10'234	17'963.51	-7'730
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	10'233.67	0	10'234	17'963.51	-7'730
39	Imputations internes	21'039.00	26'000	-4'961	21'327.00	-288
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	4'665.00	6'000	-1'335	3'735.00	930
39900.00	Autres imputations internes	16'374.00	20'000	-3'626	17'592.00	-1'218
42	Taxes	-129'155.97	-129'000	-156	-142'146.76	12'991
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-64'186.65	-72'000	7'813	-75'017.20	10'831
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-59'540.32	-50'000	-9'540	-61'409.91	1'870
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'429.00	-7'000	1'571	-5'719.65	291
74	Aménagements	11'748.20	15'000	-3'252	13'863.85	-2'116
	Charges	11'748.20	15'000	-3'252	15'378.85	-3'631
	Revenus	0.00	0	0	-1'515.00	1'515
74100	Corrections de cours d'eau	11'748.20	15'000	-3'252	13'863.85	-2'116
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'748.20	15'000	-3'252	15'378.85	-3'631
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	11'748.20	15'000	-3'252	15'378.85	-3'631
43	Revenus divers	0.00	0	0	-1'515.00	1'515
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'515.00	1'515
75	Protection des espèces et du paysage	16'327.30	70'000	-53'673	12'728.95	3'598
	Charges	16'327.30	70'000	-53'673	12'728.95	3'598
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	16'327.30	70'000	-53'673	12'728.95	3'598
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'327.30	70'000	-53'673	12'728.95	3'598
31320.00	Honoraires de conseillers externes	16'327.30	50'000	-33'673	12'728.95	3'598
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	32'958.40	42'450	-9'492	30'460.75	2'498
	Charges	38'095.75	43'450	-5'354	31'510.75	6'585
	Revenus	-5'137.35	-1'000	-4'137	-1'050.00	-4'087
77100	Cimetières, crématoires	25'289.55	26'100	-810	26'391.00	-1'101
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'122.40	6'940	-4'818	4'783.85	-2'661
31200.02	Electricité	389.50	500	-111	414.05	-25
31200.03	Eau	440.95	500	-59	490.60	-50
31300.00	Prestations de services de tiers	242.40	1'000	-758	80.80	162
31340.00	Assurance bâtiment	223.40	240	-17	228.35	-5
31430.04	Entretien du cimetière	332.15	3'000	-2'668	2'856.25	-2'524
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	494.00	1'200	-706	713.80	-220
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'890.00	1'890	0	1'890.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>77910 Toilettes publiques</u>		
	31440.00	Entretien des WC publics, fontaine et un sinistre ; remplacement de 2 portes vandalisées récupérés partiellement en 43900.00.
<u>79000 Aménagement du territoire (général)</u>		
	31300.00	Modération de trafic.
	31320.00	Mandats externes et frais juridiques.
	31430.06	Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).
	31990.00	Cotisations à diverses associations.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'890.00	1'890	0	0.00	1'890
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	0.00	0	0	1'890.00	-1'890
39	Imputations internes	21'577.15	18'270	3'307	20'767.15	810
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	18'979.85	16'000	2'980	18'908.15	72
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	824.30	0	824	0.00	824
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	103.00	500	-397	159.00	-56
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'670.00	1'770	-100	1'700.00	-30
42	Taxes	-300.00	-1'000	700	-1'050.00	750
42400.06	Taxe d'inhumation	-300.00	-1'000	700	-1'050.00	750
77910	Toilettes publiques	7'668.85	16'350	-8'681	4'069.75	3'599
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'812.20	15'550	-4'738	3'645.75	7'166
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	405.10	500	-95	0.00	405
31200.02	Electricité	376.30	4'650	-4'274	569.25	-193
31340.00	Assurance bâtiment	38.05	100	-62	28.60	9
31420.04	Entretien des fontaines	0.00	3'000	-3'000	758.75	-759
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'992.75	6'500	3'493	2'289.15	7'704
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	800	-800	0.00	0
39	Imputations internes	1'694.00	800	894	424.00	1'270
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'694.00	800	894	424.00	1'270
43	Revenus divers	-4'837.35	0	-4'837	0.00	-4'837
43900.00	Autres revenus	-4'837.35	0	-4'837	0.00	-4'837
79	Aménagement du territoire	661'688.95	575'720	85'969	398'841.95	262'847
	Charges	664'708.95	580'720	83'989	509'381.95	155'327
	Revenus	-3'020.00	-5'000	1'980	-110'540.00	107'520
79000	Aménagement du territoire (général)	626'274.70	543'540	82'735	370'955.00	255'320
30	Charges de personnel	0.00	0	0	1'270.05	-1'270
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	1'270.05	-1'270
31	Charges de biens et services et autres charg..	102'604.45	143'800	-41'196	113'840.80	-11'236
31300.00	Prestations de services de tiers	14'169.95	35'000	-20'830	28'816.80	-14'647
31320.00	Honoraires de conseillers externes	44'424.70	55'000	-10'575	46'463.45	-2'039
31320.01	Confections de plans	11'561.10	20'000	-8'439	17'554.95	-5'994
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	19'376.75	20'000	-623	13'868.60	5'508
31430.01	Entretien parcours de l'eau	0.00	1'000	-1'000	-5'098.50	5'099
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	10'800	-30	10'770.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'301.95	2'000	302	1'465.50	836
33	Amortissements du patrimoine administratif	274'640.00	273'540	1'100	273'540.00	1'100
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	251'660.00	0	251'660	250'560.00	1'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	273'540	-273'540	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'980.00	0	22'980	22'980.00	0
36	Charges de transfert	0.00	17'000	-17'000	0.00	0
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
38	Charges extraordinaires	119'000.00	0	119'000	0.00	119'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	119'000.00	0	119'000	0.00	119'000
39	Imputations internes	133'050.25	114'200	18'850	92'844.15	40'206
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	100'565.25	80'000	20'565	88'869.15	11'696
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'485.00	34'200	-1'715	3'975.00	28'510
42	Taxes	-3'020.00	-5'000	1'980	-10'540.00	7'520
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-3'020.00	-5'000	1'980	-10'540.00	7'520
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-100'000.00	100'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-100'000.00	100'000

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

79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)

Association des Communes Neuchâteloise, Réseau Urbain Neuchâtelois et Communauté Urbaine du Littoral.

36120.13 Participation au financement de CHF 5.75/habitant.

cotisation RUN (à 2.50 CHF/habitant)	CHF 15'397.50
cotisation COMUL (à 0.50 CHF/habitant)	CHF 3'079.50
apport au Fonds d'étude COMUL (à 1.40 CHF/habitant)	CHF 8'622.60
apport au Prix de soutien Culture et Sports (0.35 CHF/habitant)	CHF 2'155.65
apport au mandat accompagnement PA (0.50 CHF/habitant)	CHF 3'079.50
participation 2019 au mandat PAL communaux	CHF 3'079.50

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	35'414.25	32'180	3'234	27'886.95	7'527
36	Charges de transfert	35'414.25	32'180	3'234	27'886.95	7'527
36120.13	Part communale à la COMUL	35'414.25	32'180	3'234	27'886.95	7'527

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 neuchâtelais.
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.

30593.00	Pont AVS (Assurance Vieillesse et Survivant, 1 ^{er} pilier) du forestier.
36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat (couverture du déficit).
43900.00	Redevances du droit de sol (Groupe E).

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		-319'627.42	-255'600	-64'027	-475'923.26	156'296
Charges		910'195.60	694'080	216'116	777'795.60	132'400
Revenus		-1'229'823.02	-949'680	-280'143	-1'253'718.86	23'896
81	Agriculture	2'373.15	4'850	-2'477	1'495.40	878
Charges		15'355.55	16'850	-1'494	16'071.25	-716
Revenus		-12'982.40	-12'000	-982	-14'575.85	1'593
81400	Agriculture	0.00	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	2'373.15	4'850	-2'477	1'495.40	878
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'355.55	16'850	-1'494	16'071.25	-716
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	104.60	550	-445	110.30	-6
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	0.00	1'000	-1'000	963.85	-964
31300.71	Travaux culturaux	14'401.35	14'000	401	13'872.05	529
31340.01	Assurance choses et RC	733.10	1'000	-267	760.80	-28
31990.00	Autres charges d'exploitation	116.50	300	-184	364.25	-248
42	Taxes	-12'982.40	-12'000	-982	-14'575.85	1'593
42500.00	Ventes	-12'982.40	-12'000	-982	-14'575.85	1'593
82	Sylviculture	29'259.10	303'970	-274'711	139'933.20	-110'674
Charges		254'164.25	313'550	-59'386	239'534.20	14'630
Revenus		-224'905.15	-9'580	-215'325	-99'601.00	-125'304
82000	Sylviculture	29'259.10	303'970	-274'711	139'933.20	-110'674
30	Charges de personnel	2'740.45	0	2'740	-2'731.35	5'472
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'740.45	0	2'740	-2'731.35	5'472
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'349.50	25'300	-8'951	5'695.75	10'654
31300.05	Cotisations	2'600.90	1'500	1'101	1'519.40	1'082
31340.00	Assurance bâtiment	1'950.60	4'320	-2'369	4'176.35	-2'226
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'798.00	12'400	-602	0.00	11'798
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	7'080	-7'080	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'181.00	24'510	22'671	47'181.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'047.00	24'510	1'537	22'671.00	3'376
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	21'134.00	0	21'134	24'510.00	-3'376
36	Charges de transfert	169'105.30	201'400	-32'295	170'269.80	-1'165
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	169'105.30	201'400	-32'295	170'269.80	-1'165
39	Imputations internes	18'788.00	62'340	-43'552	19'119.00	-331
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	513.00	1'000	-487	159.00	354
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	18'275.00	61'340	-43'065	18'960.00	-685
43	Revenus divers	-1'770.95	-9'080	7'309	-4'440.00	2'669
43900.00	Autres revenus	-1'770.95	-9'080	7'309	-4'440.00	2'669
44	Revenus financiers	-560.00	-500	-60	-72'490.00	71'930
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-560.00	-500	-60	-490.00	-70
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	0	0	-72'000.00	72'000
48	Revenus extraordinaires	-222'574.20	0	-222'574	-22'671.00	-199'903
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commune..	-199'903.20	0	-199'903	0.00	-199'903
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'671.00	0	-22'671	-22'671.00	0
84	Tourisme	23'146.25	20'000	3'146	20'601.75	2'545
Charges		23'146.25	21'500	1'646	20'601.75	2'545
Revenus		0.00	-1'500	1'500	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<u>84000 Tourisme</u>		
	31370.01	Ces taxes concernent les appartements de vacances Louis-Favre 38. Récupération taxes de séjour en 42400.02 en 96304 Louis-Favre 38.
	36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.- par habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes. Soutien à la Société des sentiers des gorges de l'Areuse de CHF 2'500.—
<u>87100 Électricité (général)</u>		
	42600.00	Produits de la vente de l'électricité (timbre).
	44200.00	Dividende Eli10 SA.
<u>87130 Énergie verte</u>		
	35930.00	Affectation à la réserve énergétique. Changement n° cpte demandé par Scom
	42400.10	Encaissement nouvelle redevance énergétique affectée des projets d'économie d'énergie.
<u>87200 Pétrole et gaz</u>		
	42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
84000	Tourisme	23'146.25	20'000	3'146	20'601.75	2'545
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'169.25	2'000	169	1'908.30	261
31300.05	Cotisations	488.75	350	139	80.80	408
31332.00	Contrat de prestation informatique	18.50	50	-32	18.50	0
31370.01	Taxe de séjour	1'662.00	1'500	162	1'809.00	-147
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
36	Charges de transfert	20'977.00	19'500	1'477	18'693.45	2'284
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	20'977.00	19'500	1'477	18'693.45	2'284
42	Taxes	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
4240002	Taxe de séjour	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-374'405.92	-584'420	210'014	-637'953.61	263'548
	Charges	617'529.55	342'180	275'350	501'588.40	115'941
	Revenus	-991'935.47	-926'600	-65'335	-1'139'542.01	147'607
87100	Electricité (général)	-385'062.01	-572'420	187'358	-649'352.51	264'291
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'715.50	0	1'716	1'717.00	-2
31300.00	Prestations de services de tiers	1'715.50	0	1'716	1'717.00	-2
33	Amortissements du patrimoine administratif	252'125.00	218'900	33'225	233'311.00	18'814
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	252'125.00	0	252'125	233'311.00	18'814
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	218'900	-218'900	0.00	0
38	Charges extraordinaires	141'031.50	0	141'032	54'678.91	86'353
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	3'231.50	0	3'232	54'678.91	-51'447
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	137'800.00	0	137'800	0.00	137'800
39	Imputations internes	92'580.00	94'680	-2'100	85'855.00	6'725
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	92'580.00	94'680	-2'100	85'855.00	6'725
42	Taxes	-692'274.01	-706'000	13'726	-653'674.32	-38'600
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-139'081.01	0	-139'081	-137'360.39	-1'721
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	0.00	-206'000	206'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-553'193.00	-500'000	-53'193	-516'313.93	-36'879
44	Revenus financiers	-180'240.00	-180'000	-240	-180'240.00	0
44200.00	Dividendes	-180'240.00	-180'000	-240	-180'240.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-191'000.10	191'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-191'000.10	191'000
87130	Energie verte	0.00	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires	85'774.85	0	85'775	85'850.24	-75
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	85'774.85	0	85'775	0.00	85'775
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	85'850.24	-85'850
42	Taxes	-85'774.85	0	-85'775	-85'850.24	75
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-85'774.85	0	-85'775	-85'850.24	75
87200	Pétrole et gaz	-14'095.71	-12'000	-2'096	-12'263.15	-1'833
42	Taxes	-14'095.71	-12'000	-2'096	-12'263.15	-1'833
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-14'095.71	-12'000	-2'096	-12'263.15	-1'833
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	24'751.80	0	24'752	23'662.05	1'090
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'378.70	27'600	15'779	39'513.25	3'865
31200.01	Chauffage	32'130.55	20'000	12'131	29'416.55	2'714
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'248.15	7'600	3'648	10'096.70	1'151

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

--

--

--

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	924.00	1'000	-76	663.00	261
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	924.00	1'000	-76	663.00	261
44	Revenus financiers	-19'550.90	-28'600	9'049	-16'514.20	-3'037
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-19'550.90	-28'600	9'049	-16'514.20	-3'037

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

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires généraux dans le rapport.

40002.00	Il s'agit de correctifs en matière de soustractions fiscales.
40020.00	Après une année calme, il semble que ce poste reparte à la hausse., il y a peut-être eu de nouveau des réalisations de stock-options
40107.00	Retour à la normale après la grosse correction du service des contributions concernant Celgène.
40190.00	En dépit de résultats inférieurs sur le plan cantonal, la méthode de répartition ne nous a pas été trop défavorable, en raison notamment de l'augmentation de notre population et du nombre d'emplois dans la commune.
40191.00	A noter que c'est la dernière année avec ce principe de répartition des fonds, en raison de la réforme fiscale.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00	Contributions cette année à la péréquation
46219.00	Voir commentaires dans le rapport.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-21'102'243.07	-20'822'020	-280'223	-19'018'651.35	-2'083'592
Charges		1'309'105.74	1'590'160	-281'054	1'323'476.66	-14'371
Revenus		..-22'411'348.	-22'412'180	831	..-20'342'128.	-2'069'221
91	Impôts	-20'662'489.11	-20'488'400	-174'089	-18'522'188.71	-2'140'300
Charges		11'077.40	12'000	-923	12'701.33	-1'624
Revenus		..-20'673'566.	-20'500'400	-173'167	..-18'534'890.	-2'138'676
91000	Impôts communaux généraux	-20'349'400.21	-20'162'400	-187'000	-18'226'938.01	-2'122'462
34	Charges financières	-232.60	0	-233	1'001.33	-1'234
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	0	0	1'001.33	-1'001
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	-232.60	0	-233	0.00	-233
40	Revenus fiscaux	-20'189'054.80	-20'162'400	-26'655	-18'082'317.74	-2'106'737
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'446'587.60	-12'190'400	-256'188	-11'917'485.30	-529'102
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	0.00	0	0	-91'888.65	91'889
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-226'173.96	0	-226'174	-177'307.41	-48'867
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	17'048.15	0	17'048	1'122.93	15'925
40008.00	ADB, remises et non-valeur	0.00	0	0	310'859.96	-310'860
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-852'018.45	-923'200	71'182	-917'972.20	65'954
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-1'234'127.52	-1'250'000	15'872	-735'836.43	-498'291
40030.00	Prestations en capital	-324'094.85	-184'800	-139'295	-194'702.10	-129'393
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-688'182.00	-729'000	40'818	-705'280.00	17'098
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'479'459.23	-3'800'000	320'541	-3'211'147.92	-268'311
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	0.00	0	0	21'548.77	-21'549
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0.00	0	0	-2'298.64	2'299
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	190'611.58	0	190'612	709'152.19	-518'541
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-136'896.50	-95'000	-41'897	-100'617.66	-36'279
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-462'160.63	-490'000	27'839	-526'544.50	64'384
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-547'013.79	-500'000	-47'014	-543'920.78	-3'093
44	Revenus financiers	-160'112.81	0	-160'113	-145'621.60	-14'491
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-2'584.04	0	-2'584	-1'402.41	-1'182
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-157'528.77	0	-157'529	-144'219.19	-13'310
91010	Impôts spéciaux	-313'088.90	-326'000	12'911	-295'250.70	-17'838
36	Charges de transfert	11'310.00	12'000	-690	11'700.00	-390
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	11'310.00	12'000	-690	11'700.00	-390
40	Revenus fiscaux	-324'398.90	-338'000	13'601	-306'950.70	-17'448
40210.00	Impôts fonciers PM	-285'498.90	-300'000	14'501	-268'300.70	-17'198
40330.00	Taxe des chiens	-38'900.00	-38'000	-900	-38'650.00	-250
93	Péréquation financière et compensation des ..	36'730.00	44'480	-7'750	-124'163.00	160'893
Charges		44'595.00	44'480	115	0.00	44'595
Revenus		-7'865.00	0	-7'865	-124'163.00	116'298
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	36'730.00	44'480	-7'750	-124'163.00	160'893
36	Charges de transfert	44'595.00	44'480	115	0.00	44'595
36227.00	Péréquation financière intercommunale	44'595.00	44'480	115	0.00	44'595
46	Revenus de transfert	-7'865.00	0	-7'865	-124'163.00	116'298
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-7'865.00	0	-7'865	-124'163.00	116'298
96	Administration de la fortune et de la dette	-476'483.96	-378'100	-98'384	-372'299.64	-104'184
Charges		1'253'433.34	1'533'680	-280'247	1'310'775.33	-57'342
Revenus		-1'729'917.30	-1'911'780	181'863	-1'683'074.97	-46'842
96100	Intérêts	-498'457.03	-647'320	148'863	-350'537.04	-147'920

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

96100 Intérêts

34200.02 Frais de courtage.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

30100.00 Traitements des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200).

30100.03 Selon nouveau règlement mis en place cette année.

30100.04 Paiements des heures supplémentaires de piquet,

31110.00 Leasing du véhicule (bâtiment).

31300.00 Maintenance des locaux aux Addoz 68, notre intendante était en arrêt accident.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'979.19	2'900	-921	3'848.55	-1'869
31300.01	Frais sur titres	453.30	400	53	412.96	40
31300.02	Frais bancaires	1'525.89	2'500	-974	3'435.59	-1'910
34	Charges financières	542'374.20	644'540	-102'166	665'885.43	-123'511
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	2'215.70	0	2'216	89.35	2'126
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	297.30	0	297	0.00	297
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	2'798.95	0	2'799	10'142.38	-7'343
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	-773.35	2'100	-2'873	5'620.35	-6'394
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	342'509.60	456'020	-113'510	421'412.55	-78'903
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	177'006.00	184'420	-7'414	227'638.00	-50'632
34200.02	Frais emprunt (courtage)	18'320.00	2'000	16'320	982.80	17'337
39	Imputations internes	10'290.00	0	10'290	0.00	10'290
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'290.00	0	10'290	0.00	10'290
44	Revenus financiers	-11'680.42	-82'000	70'320	-11'871.02	191
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-283.85	-3'000	2'716	-2'961.10	2'677
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-6'591.07	-75'000	68'409	0.00	-6'591
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	0	0	-4'731.42	4'731
44200.00	Dividendes	-4'805.50	-4'000	-806	-4'178.50	-627
49	Imputations internes	-1'041'420.00	-1'212'760	171'340	-1'008'400.00	-33'020
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'041'420.00	-1'212'760	171'340	-1'008'400.00	-33'020
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	111'612.45	333'230	-221'618	97'591.00	14'021
30	Charges de personnel	342'736.45	419'390	-76'654	317'914.55	24'822
30100.00	Salaires du personnel	254'557.15	311'670	-57'113	235'095.95	19'461
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	6'000.00	14'400	-8'400	14'400.00	-8'400
30100.03	Indemnité service de piquet	7'210.00	0	7'210	0.00	7'210
30100.04	Hrs suppl. piquet	4'815.50	0	4'816	0.00	4'816
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'875.30	0	-2'875	0.00	-2'875
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	710.00	2'400	-1'690	300.00	410
30400.01	Allocations complémentaires	7'239.00	7'240	-1	7'239.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	22'423.25	25'790	-3'367	20'238.05	2'185
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'649.60	41'390	-8'740	31'006.20	1'643
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	459.45	350	109	277.50	182
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'237.75	7'620	-5'382	3'130.20	-892
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'603.60	3'110	1'494	3'972.55	631
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	493.90	530	-36	458.90	35
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'212.55	4'890	-2'677	1'796.20	416
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'191.40	32'980	-11'789	19'667.85	1'524
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	1'037.25	-1'037
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	3'000	-2'500	541.10	-41
31010.02	Carburants	629.05	1'200	-571	682.65	-54
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	43.25	5'000	-4'957	1'775.10	-1'732
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'521.80	0	2'522	2'802.00	-280
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'729.75	2'500	-770	1'830.85	-101
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'897.70	-1'898
31200.03	Eau	964.25	0	964	1'796.60	-832
31300.00	Prestations de services de tiers	2'757.10	0	2'757	0.00	2'757
31300.03	Téléphones	634.60	0	635	454.80	180
31340.02	Assurance choses et RCA assurance véhicules	1'224.30	1'500	-276	1'228.95	-5
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	402.35	600	-198	402.35	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'780.45	5'000	-1'220	567.00	3'213
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'673.30	7'080	-4'407	2'424.80	249
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'163.50	1'800	364	1'800.00	364
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'167.70	5'300	-4'132	426.70	741
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'180.00	40'180	0	40'180.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'400.00	40'180	-1'780	38'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'780.00	0	1'780	1'780.00	0

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

96301 Immeuble Louis-Favre 11

34391.01 Plusieurs entretiens du brûleur à gaz, détartrage du chauffe-eau et ramonage de la cheminée et de la chaudière.

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34300.00 Entretien du jardin, arrachage de souche, débroussaillage.

34304.00 Entretien de la toiture annuel, remplacement d'un boiler, raccordement du chauffe-eau et réparation d'un velux.

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34300.00 Tonte du gazon.

34304.00 Achat de fournitures pour le traitement de l'eau, remplacement de stores, d'un lavabo et mélangeurs.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	0.00	3'000	-3'000	2'907.25	-2'907
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	0	0	2'907.25	-2'907
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
38	Charges extraordinaires	1'602.35	0	1'602	0.00	1'602
38630.00	Charges de transfert extraordinaires - assuranc..	1'602.35	0	1'602	0.00	1'602
39	Imputations internes	0.00	84'560	-84'560	10'870.00	-10'870
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	67'750	-67'750	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	16'810	-16'810	10'870.00	-10'870
44	Revenus financiers	-4'670.00	-3'980	-690	-4'330.00	-340
44300.02	Location des jardins	-3'320.00	-3'000	-320	-3'390.00	70
44300.03	Location des autres terrains	-1'170.00	-880	-290	-830.00	-340
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-180.00	-100	-80	-110.00	-70
49	Imputations internes	-289'427.75	-242'900	-46'528	-289'618.65	191
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-289'427.75	-242'900	-46'528	-289'618.65	191
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-31'070.95	-25'240	-5'831	-36'713.25	5'642
34	Charges financières	17'842.80	20'120	-2'277	12'275.10	5'568
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	446.35	1'000	-554	367.60	79
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	7'478.15	10'100	-2'622	2'114.45	5'364
34391.01	Chauffage PF	6'193.30	6'120	73	5'477.95	715
34391.02	Electricité PF	923.55	500	424	873.40	50
34391.03	Eau PF	1'686.20	1'200	486	1'574.45	112
34394.00	Primes d'assurances PF	1'115.25	1'200	-85	1'867.25	-752
39	Imputations internes	10'645.00	11'680	-1'035	10'692.00	-47
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	590.00	1'000	-410	637.00	-47
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'055.00	10'680	-625	10'055.00	0
44	Revenus financiers	-59'558.75	-57'040	-2'519	-59'680.35	122
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'540.00	-48'540	0	-48'125.00	-415
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-11'018.75	-8'500	-2'519	-10'829.85	-189
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-725.50	726
96302	Immeuble Louis-Favre 33	-2'691.80	2'620	-5'312	-2'052.80	-639
34	Charges financières	3'128.50	6'100	-2'972	2'630.80	498
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	630.00	700	-70	2'218.60	-1'589
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'301.70	4'000	-1'698	207.15	2'095
34391.01	Chauffage PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34391.02	Electricité PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	196.80	200	-3	205.05	-8
39	Imputations internes	641.00	1'920	-1'279	1'374.00	-733
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	641.00	1'000	-359	504.00	137
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	920	-920	870.00	-870
44	Revenus financiers	-6'461.30	-5'400	-1'061	-6'057.60	-404
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'261.30	-1'200	-1'061	-1'857.60	-404
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-4'085.95	-10'450	6'364	-3'152.20	-934
31	Charges de biens et services et autres charg..	80.85	0	81	0.00	81
31200.01	Chauffage	44.00	0	44	0.00	44
31200.02	Electricité	36.85	0	37	0.00	37
34	Charges financières	23'033.70	23'040	-6	30'065.40	-7'032
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'946.40	1'500	446	0.00	1'946
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	16'445.20	14'800	1'645	26'600.75	-10'156
34391.01	Chauffage PF	1'674.55	2'150	-475	303.35	1'371
34391.02	Electricité PF	184.60	500	-315	335.15	-151
34391.03	Eau PF	0.00	1'200	-1'200	0.00	0

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

96304 Immeuble Louis-Favre 38

31990.00 Téléréseau appartements vacances, nettoyage de linges, literies.

34304.00 Divers entretiens et réparations.

96305 Immeuble au Temple 2

Dernière année d'exploitation car vendu en janvier 2020.

34304.00 Divers entretiens et réparations.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34394.00	Primes d'assurances PF	2'782.95	2'890	-107	2'826.15	-43
39	Imputations internes	18'568.00	19'550	-982	19'773.00	-1'205
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'103.00	1'000	103	2'308.00	-1'205
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	17'465.00	18'550	-1'085	17'465.00	0
44	Revenus financiers	-45'768.50	-53'040	7'272	-52'990.60	7'222
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-43'920.00	-50'040	6'120	-50'440.00	6'520
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'848.50	-3'000	1'152	-2'550.60	702
96304	Immeuble Louis-Favre 38	66.05	-7'770	7'836	-10'651.50	10'718
30	Charges de personnel	1'194.00	0	1'194	2'208.75	-1'015
30100.00	Salaires du personnel	1'194.00	0	1'194	2'208.75	-1'015
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'062.90	2'000	3'063	5'492.05	-429
31200.01	Chauffage	3'010.80	0	3'011	2'715.10	296
31200.02	Electricité	8.45	0	8	0.00	8
31300.03	Téléphones	1'092.00	1'400	-308	1'555.65	-464
31370.01	Taxe de séjour	0.00	600	-600	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	527.65	0	528	0.00	528
31990.00	Autres charges d'exploitation	424.00	0	424	1'221.30	-797
34	Charges financières	25'526.45	22'200	3'326	9'549.05	15'977
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'946.40	1'500	446	0.00	1'946
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	13'835.75	13'900	-64	1'531.65	12'304
34391.01	Chauffage PF	3'817.05	350	3'467	1'496.05	2'321
34391.02	Electricité PF	1'433.45	1'800	-367	2'465.30	-1'032
34391.03	Eau PF	2'534.10	2'700	-166	2'173.15	361
34394.00	Primes d'assurances PF	1'959.70	1'950	10	1'882.90	77
39	Imputations internes	15'963.00	12'630	3'333	13'649.85	2'313
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'993.00	0	1'993	2'094.85	-102
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'155.00	1'000	1'155	610.00	1'545
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'815.00	11'630	185	10'945.00	870
42	Taxes	-1'554.00	-600	-954	-1'491.00	-63
4240002	Taxe de séjour	-1'554.00	-600	-954	-1'491.00	-63
44	Revenus financiers	-46'126.30	-44'000	-2'126	-40'060.20	-6'066
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-40'121.70	-40'000	-122	-34'761.75	-5'360
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-4'259.60	-4'000	-260	-3'523.45	-736
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	0.00	0	0	-1'775.00	1'775
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'745.00	0	-1'745	0.00	-1'745
96305	Immeuble Temple 2	-19'340.60	-15'210	-4'131	-19'485.15	145
31	Charges de biens et services et autres charg..	863.85	0	864	720.70	143
31200.01	Chauffage	863.85	0	864	720.70	143
34	Charges financières	8'647.70	12'090	-3'442	5'860.05	2'788
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'174.55	4'000	1'175	2'580.70	2'594
34391.01	Chauffage PF	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
34391.02	Electricité PF	1'011.15	1'000	11	961.50	50
34391.03	Eau PF	1'518.15	1'600	-82	1'355.40	163
34394.00	Primes d'assurances PF	943.85	990	-46	962.45	-19
39	Imputations internes	8'275.00	9'160	-885	8'375.00	-100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	590.00	1'000	-410	690.00	-100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'685.00	8'160	-475	7'685.00	0
44	Revenus financiers	-37'127.15	-36'460	-667	-34'440.90	-2'686
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-31'560.00	-31'560	0	-30'360.00	-1'200
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'567.15	-4'900	-667	-4'080.90	-1'486
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-35'438.80	-32'190	-3'249	-37'117.85	1'679

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

96308 Immeuble Avenue du Collège 30

Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler.

96309 Immeuble Centre Bellevue

Immeuble vendu le 20 novembre 2019.

34391.01 Frais d'entretien minimal pour 2019.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	15'886.80	20'350	-4'463	14'841.40	1'045
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	6'932.70	10'600	-3'667	5'430.55	1'502
34391.01	Chauffage PF	5'173.50	5'200	-27	5'491.65	-318
34391.02	Electricité PF	476.45	500	-24	585.75	-109
34391.03	Eau PF	1'326.45	1'000	326	1'322.30	4
34394.00	Primes d'assurances PF	1'977.70	2'050	-72	2'011.15	-33
39	Imputations internes	18'686.70	16'560	2'127	18'476.55	210
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'466.70	0	3'467	3'211.55	255
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	565.00	1'000	-435	610.00	-45
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'655.00	15'560	-905	14'655.00	0
44	Revenus financiers	-70'012.30	-69'100	-912	-70'435.80	424
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-60'600	-36	-60'636.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'376.30	-8'500	-876	-9'799.80	424
96307	Immeuble Addoz 21a	-27'399.95	-23'450	-3'950	-33'280.15	5'880
34	Charges financières	16'007.05	15'880	127	7'632.85	8'374
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	5'000.00	5'000	0	0.00	5'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	8'660.70	8'900	-239	5'793.00	2'868
34391.01	Chauffage PF	478.60	600	-121	484.20	-6
34394.00	Primes d'assurances PF	1'867.75	1'380	488	1'355.65	512
39	Imputations internes	15'213.00	15'670	-457	14'514.00	699
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'283.00	1'000	283	1'114.00	169
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'930.00	14'670	-740	13'400.00	530
44	Revenus financiers	-58'620.00	-55'000	-3'620	-55'427.00	-3'193
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'620.00	-55'000	-3'620	-54'920.00	-3'700
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	0.00	0	0	-507.00	507
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-12'212.75	-8'590	-3'623	-6'724.65	-5'488
34	Charges financières	1'004.25	3'510	-2'506	6'356.35	-5'352
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	805.70	2'300	-1'494	6'154.25	-5'349
34394.00	Primes d'assurances PF	198.55	210	-11	202.10	-4
39	Imputations internes	3'583.00	4'700	-1'117	3'719.00	-136
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	103.00	1'000	-897	239.00	-136
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'480.00	3'700	-220	3'480.00	0
44	Revenus financiers	-16'800.00	-16'800	0	-16'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'800.00	-16'800	0	-16'800.00	0
96309	Immeuble Centre Bellevue	37'364.70	35'960	1'405	28'889.10	8'476
34	Charges financières	3'250.50	7'500	-4'250	1'682.35	1'568
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'766.30	3'600	-1'834	0.00	1'766
34391.01	Chauffage PF	346.70	3'050	-2'703	333.65	13
34391.02	Electricité PF	149.60	100	50	213.85	-64
34391.03	Eau PF	307.75	0	308	443.10	-135
34394.00	Primes d'assurances PF	680.15	750	-70	691.75	-12
38	Charges extraordinaires	13'325.00	0	13'325	0.00	13'325
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	13'325.00	0	13'325	0.00	13'325
39	Imputations internes	28'228.00	28'460	-232	27'206.75	1'021
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'860.00	0	1'860	900.75	959
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	513.00	1'000	-487	451.00	62
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'855.00	27'460	-1'605	25'855.00	0
44	Revenus financiers	-7'438.80	0	-7'439	0.00	-7'439
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-7'438.80	0	-7'439	0.00	-7'439

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

96311 Immeuble Rochettes 20

Immeuble vendu en janvier 2020

44300.00 Budgété sous 44800.00.

96312 Immeuble Pervou

31440.02 Il s'agit d'une indemnité de gardiennage versé à la locataire.

34391.02 Récupéré sous 44399.00.

34391.03 Récupéré sous 44399.00.

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
96310	Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0.00	0	0	0.00	0
96311	Immeuble Rochettes 20	-11'269.53	-4'250	-7'020	-7'569.70	-3'700
34	Charges financières	1'860.35	5'520	-3'660	5'206.30	-3'346
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	756.25	4'200	-3'444	4'165.90	-3'410
34391.03	Eau PF	523.45	700	-177	449.25	74
34394.00	Primes d'assurances PF	580.65	620	-39	591.15	-11
39	Imputations internes	334.00	3'430	-3'096	424.00	-90
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	334.00	500	-166	424.00	-90
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	2'930	-2'930	0.00	0
44	Revenus financiers	-13'463.88	-13'200	-264	-13'200.00	-264
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'200.00	0	-13'200	-13'200.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-263.88	0	-264	0.00	-264
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	-13'200	13'200	0.00	0
96312	Immeuble Pervou	16'440.20	24'560	-8'120	8'504.55	7'936
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
34	Charges financières	27'230.35	34'000	-6'770	18'109.65	9'121
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	4'533.85	6'200	-1'666	0.00	4'534
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	17'879.15	21'050	-3'171	12'959.40	4'920
34391.01	Chauffage PF	2'429.25	3'550	-1'121	2'310.50	119
34391.02	Electricité PF	501.00	1'200	-699	775.10	-274
34391.03	Eau PF	763.70	800	-36	920.70	-157
34394.00	Primes d'assurances PF	1'123.40	1'200	-77	1'143.95	-21
39	Imputations internes	6'598.00	7'660	-1'062	6'266.75	331
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	930.00	1'000	-70	900.75	29
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'283.00	2'000	-717	981.00	302
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'385.00	4'660	-275	4'385.00	0
44	Revenus financiers	-19'788.15	-19'500	-288	-18'271.85	-1'516
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'094.20	-15'000	-1'094	-15'026.90	-1'067
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-1'893.95	0	-1'894	-3'244.95	1'351
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-1'800.00	-4'500	2'700	0.00	-1'800
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires - section 1er niveau	0.00	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0.00	0
99980	Boucllement syndicat intercommunal	0.00	0	0	0.00	0
99990	Boucllement	0.00	0	0	0.00	0
	Hors classement	0.00	0	0	0.00	0
1000001	Bevaix	0.00	0	0	0.00	0

Comptes des investissements

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

Commentaires sur comptes investissements :

201604.06	<u>Mesures prioritaires crues basse Areuse No. 1 à 5</u>	Factures finales de travaux qui n'ont pas pu être réalisés en 2018 et qui se sont terminés sur l'année 2019. Il manque encore à ce jour les subventions de l'Etat qui seront versées en principe en 2020
201806.02	<u>Assainissement réseau eau potable, PGEE & EP</u>	Les subventions du SENE seront versés en principe en 2020.

Comptes des investissements 2019

Dicastère Type de crédit	Voté par le CG le	N° compte	Objet	Budget 2019	Montant voté par CG	Dépenses 2019	Recettes 2019	Situation du crédit
Aménagement territoire								
Crédit d'engagement	04.04.2016	201604.06	Mesures prioritaires crues basse Areuse - <i>subventions à recevoir</i>	110'000.00 <i>-70'000.00</i>	336'000.00	70'961.20	62'608.80	382'035.40
Crédit d'engagement	30.04.2018	201804.04	Elaboration Plan Directeur espaces publics		130'000.00			11'000.00
Bâtiments								
Crédit d'engagement	06.05.2019 pas voté	201905.01	Stand de tir, pose de récupérateurs de balles	150'000.00	90'000.00	74'349.35		74'349.35
Crédit d'engagement	17.12.2018	201812.01	Hôtel-de-Ville, réfections sanitaires	200'000.00				
Crédit d'engagement	17.12.2018	201812.01	Les Esserts, portes coupe-feu	50'000.00	50'000.00	53'626.35	3'500.00	50'126.35
Crédit d'engagement	17.12.2018	201812.02	Vauvilliers, rénovation 1 classe	50'000.00	50'000.00	47'410.85		47'410.85
Crédit d'engagement	17.12.2018	201812.03	Vauvilliers, remplacement de luminaires	40'000.00	40'000.00	28'766.85		28'766.85
Crédit d'engagement	06.05.2019	201905.02	<i>Vauvilliers, réfection complète</i>	250'000.00				
Crédit d'engagement	24.06.2019	201906.01	Vauvilliers, réfection toiture ouest		312'000.00	294'078.85		294'078.85
Crédit d'engagement	29.10.2018	201810.01	Vauvilliers, crédit complémentaire CAD		360'000.00	237'538.85		237'538.85
Crédit d'engagement	06.05.2019	201905.03	Structure parascolaire, couverture de plus-values		80'000.00	-4'151.50		73'198.30
					72'000.00	8'077.95		3'521.95
Services industriels								
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.01	Assainissement stations BT :	100'000.00	100'000.00	99'638.00		99'638.00
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.02	Assainissement stations BT et Eclairage Public	100'000.00	100'000.00	80'000.00		80'000.00
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.03	Assainissement réseaux rue de Lières	200'000.00	200'000.00	118'698.40		118'698.40
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.04	Renforcement modernisation réseau BT route des Adozz nord		315'500.00	208'259.75		208'259.75
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.05	Nouvelle station MT/BT Mikron-Chemin Montant-Vignoble		362'000.00	262'000.00		262'000.00
Crédit cadre	30.04.2018	201804.06	<u>Assainissement MT :</u> Rénovation stations MT - Mikron	150'000.00	187'000.00	50'710.00		211'102.95
Crédit cadre	21.08.2017	201708.02	<u>Eau</u> Chéseau / TP réfection du revêtement		563'000.00	6'753.55		408'971.90
Crédit cadre	06.05.2019	201905.04	Rue des Rossets, assainissement eau & protection cable électrique		110'000.00	73'502.20		73'502.20
Crédit cadre	25.06.2018	201806.02	<u>Eaux usées</u> Assainissement réseau eau potable, PGEE & EP	150'000.00	308'500.00	54'848.35		204'942.10
Crédit cadre	21.08.2017	201708.01	Tour de Pierre, Sur-La-Forêt	100'000.00	824'000.00	171'393.95		769'288.30
Crédit cadre	21.08.2017	201708.01	Lières EL	200'000.00				
			Lières Eau					
Travaux publics	25.06.2018	201806.01	Av. du Collège, réfections souterraines centre ville		100'000.00	36'997.45		38'106.75

Comptes des investissements 2019

Dicastère	Type de crédit	Voté par le CG le	N° compte	Objet	Budget 2019	Montant voté par CG	Dépenses 2019	Recettes 2019	Situation du crédit
Crédit d'engagement		30.04.2018	201804.02	Rénovation EP et réfections trottoir Route des Addoz	290'000.00	290'000.00	50'561.10		260'688.80
	Crédit étude	30.04.2018	201804.03	Crédit étude réaménagement carrefour RC5-Conrardes	800'000.00	50'000.00			4'308.00
	Crédit cadre	03.02.2018	201802.06	Crédit cadre entretiens des routes		2'400'000.00	723'964.50		1'253'495.40
Crédit d'engagement		24.06.2019	201906.02	Rénovation du Pont Bois-Coinchiez, passage supérieur Boudry	50'000.00	566'400.00	52'900.00		52'900.00
Crédit annuel divers									
Crédit budgétaire		17.12.2018	201901.81	Réfections, extensions et gros entretiens	200'000.00	535'000.00			334'665.05
			201901.82	- Extensions EL	30'000.00	200'000.00	34'048.70		34'048.70
			201901.83	- Branchements EL	40'000.00	30'000.00	4'706.00		4'706.00
			201901.86	- Compteurs EL	-50'000.00	40'000.00	19'506.40		19'506.40
			201901.87	- Contribution frais de réseau EL	-50'000.00	-50'000.00		45'719.00	-45'719.00
			201901.87	- Contribution frais de branchements EL	-50'000.00	-50'000.00		71'697.15	-71'697.15
			201901.71	- Extension divers Eau	100'000.00	100'000.00	102'990.90		102'990.90
			201901.72	- Branchements Eau	30'000.00	30'000.00	0.00		0.00
			201901.73	- Compteurs Eau	20'000.00	20'000.00	4'295.35		4'295.35
			201901.76	- Contributions frais de réseau Eau	-15'000.00	-15'000.00		0.00	0.00
			201901.96	- Bâtiments	175'000.00	175'000.00	159'482.20		159'482.20
			201901.61	- TP extension et rénovation	100'000.00	100'000.00	105'289.80		105'289.80
			201901.62	- TP extension éclairage	25'000.00	25'000.00	21'761.85		21'761.85
			201901.66	- TP, taxes d'équipement	-30'000.00	-30'000.00		0.00	0.00
Compétences du Conseil		22.05.2019	201999.00	- Création zone parcage à la route de la Gare		50'000.00	39'100.85		39'100.85
		17.07.2019	201999.01	- Contrôle des armoires électriques (selon ESTI)		50'000.00	47'301.30		47'301.30
		03.04.2019	201999.02	- Financement de nouveaux horodateurs		50'000.00	42'576.25		42'576.25
Taxes d'équipement			201929.00	- Part route				92'945.45	-92'945.45
			201929.00	- Part électricité				92'945.45	-92'945.45
			201929.00	- Part eau				92'945.45	-92'945.45
					3'495'000.00		3'381'945.60	466'917.30	
Investissements bruts					3'381'945.60				
Investissements nets					2'915'028.30				

Comptes de bilan

Comptes 2019

Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1 ACTIF	95'825'506.90	134'926'333.85	-137'272'579.25	93'479'261.50
10 Patrimoine financier	20'791'747.94	131'640'203.45	-133'906'266.50	18'525'684.89
100 Disponibilités et placements à court terme	3'838'900.97	76'831'395.57	-76'676'149.46	3'994'147.08
1000 Liquidités	7'023.61	75'551.55	-75'095.81	7'479.35
1000000 Caisse Administration communale	4'786.35	32'453.75	-31'190.45	6'049.65
1000100 Caisse Etat Civil	687.70	31'417.80	-31'294.00	811.50
1000200 Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	1'549.56	11'680.00	-12'611.36	618.20
1001 La Poste	188'471.73	10'245'743.30	-10'216'640.16	217'574.87
1001000 CCP 20-395-0 - compte postal	182'865.34	10'245'165.90	-10'210'456.37	217'574.87
1001100 CCP 20-3116-5 - compte postal SIB	5'606.39	577.40	-6'183.79	0.00
1002 Banque	3'643'405.63	66'445'134.56	-66'319'447.33	3'769'092.86
1002000 BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	1'023'418.16	58'394'741.56	-58'483'231.88	934'927.84
1002010 BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	999'858.00	1'680'018.00	-1'799'882.00	879'994.00
1002030 BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	1'500'858.00	2'769'625.00	-2'450'024.00	1'820'459.00
1002100 Compte courant UBS 290-F1700248.2	69'396.12	3'591'000.00	-3'576'535.45	83'860.67
1002102 Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	49'875.35	9'750.00	-9'774.00	49'851.35
1004 Cartes de débit et de crédit	0.00	64'966.16	-64'966.16	0.00
1004000 Cartes de débit et de crédit	0.00	64'966.16	-64'966.16	0.00
101 Créances	7'095'874.96	53'982'353.95	-53'974'670.73	7'103'558.18
1010 Créances résultant de livraisons & prestations en faveur de tiers	1'000'252.52	5'132'275.40	-5'371'029.52	761'498.40
1010000 Débiteurs compte collectifs	1'000'252.52	5'132'275.40	-5'371'029.52	761'498.40
1011 Comptes courants avec des tiers	1'609'529.00	3'091'297.26	-3'320'190.45	1'380'635.81
1011002 Impôt anticipé	4'557.71	1'981.20	-4'557.36	1'981.55
1011004 Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	114'545.60	24'079.45	-137'189.49	1'435.56
1011005 Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	11'959.70	512.95	-11'959.70	512.95
1011006 Comptes courants - Stock vin en cave	3'286.69	11'818.05	-7'367.00	7'737.74
1011008 Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'454'917.05	2'897'111.76	-3'113'140.55	1'238'888.26
1011009 Comptes courants - VéloSpot	-1'518.00	0.00	0.00	-1'518.00
1011014 Comptes courants - CAE	-2'052.75	2'052.75	0.00	0.00
1011015 Compte courant - Sacs NEVA	8'547.00	373.10	-766.60	8'153.50
1011016 Comptes courants - SIPEFMB Avance trésorerie	0.00	168'654.00	-45'209.75	123'444.25
1011019 Comptes courants - Cartes CFF	15'286.00	-15'286.00	0.00	0.00
1012 Créances fiscales	3'948'479.30	38'976'925.17	-39'077'528.60	3'847'875.87
1012001 Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	19'167'600.21	-19'167'600.21	0.00
1012021 Compte-courant Etat SIPP - Bouclement	358'537.00	0.00	-358'537.00	0.00
1012030 Comptes courants - contentieux PP	-45'753.40	45'753.40	0.00	0.00
1012031 Comptes courants - contentieux PP	-207.01	207.01	0.00	0.00
1012100 Débiteurs impôts PP années en cours	3'598'195.52	13'886'125.80	-13'624'384.85	3'859'936.47
1012200 Débiteurs impôts PM années en cours	-869.76	3'620'387.92	-3'637'262.04	-17'743.88
1012300 Débiteurs impôts à la source	34'165.31	1'237'356.84	-1'234'630.27	36'891.88
1012400 Débiteurs impôts contentieux)	21'974.40	3'728.50	0.00	25'702.90
1012600 Débiteurs impôts fonds IPM	-17'562.76	1'015'765.49	-1'055'114.23	-56'911.50
1015 Comptes courants internes	501'784.03	3'250'000.00	-2'692'659.51	1'059'124.52
1015001 Compte courant GSR - aide sociale	448'407.58	3'250'000.00	-2'692'419.51	1'005'988.07
1015002 Compte courant Service action sociale - gérance	53'376.45	0.00	-240.00	53'136.45
1017 Comptes d'attentes	-2'557.70	3'149'217.60	-3'150'940.85	-4'280.95
1017000 Comptes d'attentes divers	0.00	3'855.80	-3'855.80	0.00
1017008 Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	2'477'182.20	-2'477'182.20	0.00
1017009 Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	-2'557.70	640'605.65	-642'328.90	-4'280.95
1017019 Comptes d'attente (Salaires)	0.00	27'573.95	-27'573.95	0.00
1019 Autres créances	38'387.81	382'638.52	-362'321.80	58'704.53
1019200 TVA, Compte-courant année courante	38'387.81	371'355.92	-351'039.20	58'704.53
1019205 TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	36'335.40	-36'335.40	0.00
1019207 TVA préalable fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	-6'872.60	6'872.60	0.00
1019211 TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-18'180.20	18'180.20	0.00
104 Actifs de régularisation	1'472'495.46	666'957.88	-1'472'495.46	666'957.88
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'472'495.46	666'957.88	-1'472'495.46	666'957.88

Comptes 2019

Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1041000 Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	1'472'495.46	666'957.88	-1'472'495.46	666'957.88
107 Placements financiers	321'146.30	13.85	-0.85	321'159.30
1070 Actions et parts sociales	5.00	0.00	0.00	5.00
1070003 300 parts sociales - Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004 10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005 10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006 2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007 4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1071 Placements à intérêts	321'141.30	13.85	-0.85	321'154.30
1071101 Compte épargne UBS, Abris PCi	289'726.75	12.05	0.00	289'738.80
1071105 BCN -Bon de Caisse - 2.7% - 2010-2020	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1072100 UBS - Garantie loyer ASM	5'347.25	0.20	0.00	5'347.45
1072110 BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'172.15	0.30	0.00	3'172.45
1072111 BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'101.50	0.30	0.00	3'101.80
1072112 BCN - Garantie loyer APEB	9'793.65	1.00	-0.85	9'793.80
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	8'063'330.25	159'482.20	-1'782'950.00	6'439'862.45
1080 Terrains PF	84'300.00	0.00	0.00	84'300.00
1080005 Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010 Champs, jardins, vignes et places	74'300.00	0.00	0.00	74'300.00
1084 Bâtiments PF	7'979'030.25	159'482.20	-1'782'950.00	6'355'562.45
1084001 Immeuble - Louis-Favre 11	693'428.55	0.00	0.00	693'428.55
1084002 Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003 Immeuble - Louis-Favre 36	1'204'363.64	0.00	0.00	1'204'363.64
1084004 Immeuble - Louis-Favre 38	754'940.00	0.00	0.00	754'940.00
1084005 Immeuble - Temple 2	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00
1084006 Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00	0.00	0.00	1'010'600.00
1084007 Immeuble - Addoz 21a	960'545.50	0.00	0.00	960'545.50
1084008 Immeuble - Av. du Collège 30	240'000.05	0.00	0.00	240'000.05
1084009 Immeuble - Centre Bellevue	1'782'950.00	0.00	-1'782'950.00	0.00
1084010 Immeuble - Rochettes 20	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00
1084012 Immeuble - Maison du Pervou	302'545.46	0.00	0.00	302'545.46
1084099 Bâtiments PF, réfections	249'657.05	159'482.20	0.00	409'139.25
14 Patrimoine administratif	75'033'758.96	3'286'130.40	-3'366'312.75	74'953'576.61
140 Immobilisations corporelles du PA	71'186'340.86	3'222'463.40	-3'304'382.75	71'104'421.51
1400 Terrains PA non bâtis	2'922'364.43	0.00	-31'600.00	2'890'764.43
1400001 Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00
1400005 Terrains divers	644'364.43	0.00	-31'600.00	612'764.43
1401 Routes / voies de communication	13'452'241.59	1'040'879.40	-754'495.45	13'738'625.54
1401001 Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	363'807.05	69'063.15	-116'345.45	316'524.75
1401002 Route de Perreux - Réfections	32'285.70	0.00	-880.00	31'405.70
1401003 Rue du Collège, Verdonnet	2'100'537.25	0.00	-58'770.00	2'041'767.25
1401005 Chemin des Isles	830'722.40	0.00	-23'730.00	806'992.40
1401006 Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	34'956.50	0.00	-1'030.00	33'926.50
1401007 Route Z.I. des Chézard	219'964.85	0.00	-11'000.00	208'964.85
1401008 Route de la Gare - Assainissement	1'463'984.60	0.00	-40'900.00	1'423'084.60
1401009 Rue Louis-Favre	662'572.65	0.00	-29'900.00	632'672.65
1401010 Route des Buchilles	92'851.85	0.00	-10'300.00	82'551.85
1401011 Chemin de la Baconnière	453'177.75	0.00	-21'400.00	431'777.75
1401012 Chemin de la Baconnière Ouest	40'721.25	0.00	-15'800.00	24'921.25
1401013 Route Z.I. Champs-Creux	283'053.55	0.00	-10'500.00	272'553.55
1401014 Route des Conrardes	3'199'392.22	0.00	-105'230.00	3'094'162.22
1401015 Route des Gorges de l'Areuse	59'850.00	0.00	-1'950.00	57'900.00
1401016 Parking Gare TN Areuse	63'725.90	0.00	-2'100.00	61'625.90
1401017 Place Arrêts bus Terminal Litorail	40'200.00	0.00	-14'600.00	25'600.00
1401018 Vitis, chantier route des Addoz	343'453.30	0.00	-9'100.00	334'353.30
1401020 Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	752'984.70	921'255.15	-18'830.00	1'655'409.85
1401021 Plateau de la Gare, Urbanisation	1'972'987.02	0.00	-247'000.00	1'725'987.02
1401022 Parking Vauvilliers	230'885.35	0.00	-4'620.00	226'265.35
1401023 Route & trottoirs, Route des Addoz	210'127.70	50'561.10	-10'510.00	250'178.80
1402 Aménagement des eaux	1'521'444.46	70'961.20	-102'698.80	1'489'706.86
1402001 Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'521'444.46	70'961.20	-102'698.80	1'489'706.86
1403 Autres ouvrages de génie civil	13'861'044.28	1'328'349.00	-864'932.05	14'324'461.23

Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1403100	Réseau d'eau potable	3'415'604.57	242'390.35	-263'725.45	3'394'269.47
1403200	Réseau d'eaux usées	3'717'114.84	36'997.45	-102'420.00	3'651'692.29
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	65'564.80	0.00	-2'040.00	63'524.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	131'521.40	0.00	-3'560.00	127'961.40
1403210	Evacuation des eaux claires	146'331.35	0.00	-30'700.00	115'631.35
1403400	Réseau électrique	6'384'907.32	1'048'961.20	-462'486.60	6'971'381.92
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	36'269'769.80	739'697.55	-1'384'339.00	35'625'128.35
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'842'960.20	0.00	-97'151.00	2'745'809.20
1404005	PCI, Poste Commandement Addoz 2	1'342'208.25	0.00	-43'296.00	1'298'912.25
1404006	PCI, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	453'915.80	0.00	-8'892.00	445'023.80
1404008	Stand de tir Planchamps	0.00	74'349.35	0.00	74'349.35
1404010	Collège de Vauvilliers	9'244'130.40	603'643.90	-337'501.00	9'510'273.30
1404015	Collège des Esserts	5'013'751.41	53'626.35	-124'653.00	4'942'724.76
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	2'154'014.00	0.00	-64'269.00	2'089'745.00
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	435'194.65	0.00	-64'110.00	371'084.65
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	241'314.35	0.00	-22'015.00	219'299.35
1404022	Bâtiment parascolaire	2'945'217.90	8'077.95	-108'526.00	2'844'769.85
1404023	Terrains multisport	140'376.00	0.00	-4'620.00	135'756.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	1'990'942.25	0.00	-60'609.00	1'930'333.25
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	45'722.65	0.00	-1'120.00	44'602.65
1404040	Buvette de la plage	112'999.90	0.00	-32'750.00	80'249.90
1404041	Aménagement de la plage	49'240.05	0.00	-13'880.00	35'360.05
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'819'940.00	0.00	-137'030.00	2'682'910.00
1404046	Velospot : Abris et support à vélos	16'993.00	0.00	-14'210.00	2'783.00
1404050	Temple, Louis-Favre 35	2'247'098.55	0.00	-101'177.00	2'145'921.55
1404060	Cimetière, Désaffectation	115'220.25	0.00	-1'890.00	113'330.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'798'095.50	0.00	-99'459.00	2'698'636.50
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	1'154'405.80	0.00	-38'797.00	1'115'608.80
1404081	Hangar à copeaux	106'027.85	0.00	-8'384.00	97'643.85
1405	Forêts	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
1405000	Forêts communales	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
1406	Biens mobiliers PA	459'476.30	42'576.25	-166'317.45	335'735.10
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	19'636.85	0.00	-5'000.00	14'636.85
1406002	Véhicules - Camion TP	102'846.90	0.00	-25'720.00	77'126.90
1406003	Véhicules - Tracteur-Souffleuse TP	53'160.00	0.00	-17'720.00	35'440.00
1406005	Véhicules - TP Chariot élévateur + marqueur	23'991.30	0.00	-8'000.00	15'991.30
1406010	Horodateurs	54'707.00	42'576.25	-6'800.00	90'483.25
1406200	Mobiliers - Assainissement classes EE	4'863.95	0.00	-4'030.00	833.95
1406201	Mobiliers scolaire école primaire	6'110.00	0.00	-6'110.00	0.00
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	25'222.00	0.00	-4'200.00	21'022.00
1406300	Elimination des déchets - Moloks	27'164.20	0.00	-26'630.00	534.20
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	46'151.85	0.00	-11'540.00	34'611.85
1406360	Equipement bâtiment sportifs des Buchilles	44'622.30	0.00	-39'000.00	5'622.30
1406370	Equipement Maison du Pervou	6'567.45	0.00	-6'567.45	0.00
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	44'432.50	0.00	-5'000.00	39'432.50
142	Immobilisations incorporelles	290'896.10	0.00	-46'930.00	243'966.10
1429	Autres immobilisations incorporelles	290'896.10	0.00	-46'930.00	243'966.10
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	37'996.00	0.00	-4'750.00	33'246.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réaffectation Temple	10'434.80	0.00	-1'780.00	8'654.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	72'467.60	0.00	-10'350.00	62'117.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	19'676.50	0.00	-3'700.00	15'976.50
1429070	Nouvelles mensurations cadastrales	31'100.00	0.00	-7'800.00	23'300.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	14'282.05	0.00	-2'270.00	12'012.05
1429078	Plan Directeur des espaces publics	11'000.00	0.00	-1'100.00	9'900.00
1429079	Plan d'aménagement du territoire	93'939.15	0.00	-15'180.00	78'759.15
144	Prêts	5'000.00	17'000.00	-5'000.00	17'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	17'000.00	-5'000.00	17'000.00
1446000	Prêt Association Parcours de l'eau	5'000.00	17'000.00	-5'000.00	17'000.00
145	Participations, capital social	3'551'522.00	46'667.00	-10'000.00	3'588'189.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	438'475.00	0.00	0.00	438'475.00
1450013	311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	438'474.00	0.00	0.00	438'474.00
1452000	Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
1454	Participations aux entreprises publiques	3'063'047.00	46'667.00	0.00	3'109'714.00
1450008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	531'217.00	0.00	0.00	531'217.00

Comptes 2019

Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1450009 1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	359.00	0.00	0.00	359.00
1450011 Participation capital actions - ELI10 S.A. -	466'462.00	0.00	0.00	466'462.00
1450012 459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	478'771.00	0.00	0.00	478'771.00
1450020 3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	1'035'644.00	0.00	0.00	1'035'644.00
1450021 18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	326'282.00	46'667.00	0.00	372'949.00
1454001 875 actions - Groupe E - nominal	206'842.00	0.00	0.00	206'842.00
1454010 15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	17'470.00	0.00	0.00	17'470.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	50'000.00	0.00	-10'000.00	40'000.00
1456000 Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	50'000.00	0.00	-10'000.00	40'000.00
2 PASSIF	-95'825'506.90	59'285'950.55	-56'919'565.84	-93'459'122.19
20 Capitaux de tiers	-53'119'814.21	58'257'357.51	-55'068'787.54	-49'931'244.24
200 Engagements courants	-4'161'695.20	20'991'333.03	-20'569'178.63	-3'739'540.80
2000 Engagements courants provenant de livr. & Prestations de tiers	-4'161'695.20	15'013'495.80	-14'591'521.95	-3'739'721.35
2000000 Créanciers compte collectifs	-4'161'695.20	15'013'495.80	-14'591'521.95	-3'739'721.35
2001 Comptes courants avec des tiers	0.00	5'896'217.85	-5'896'037.30	180.55
2001003 Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	18'290.60	-18'110.05	180.55
2001005 Compte courant - Sacs NEVA	0.00	12'583.50	-12'583.50	0.00
2001012 Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	4'107'272.35	-4'107'272.35	0.00
2001030 Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	11'835.90	-11'835.90	0.00
2001101 Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	614'355.45	-614'355.45	0.00
2001102 Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	125'421.30	-125'421.30	0.00
2001103 Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	63'825.35	-63'825.35	0.00
2001104 Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	62'581.95	-62'581.95	0.00
2001105 Cpte courant HELSANA - assurance maladie IJM	0.00	65'109.65	-65'109.65	0.00
2001106 Cpte courant Prévoyance.NE - LPP	0.00	814'941.80	-814'941.80	0.00
2002 Impôts	0.00	81'619.38	-81'619.38	0.00
2002201 TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	19'674.30	-19'674.30	0.00
2002207 TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	64'528.30	-64'528.30	0.00
2002211 TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-2'583.22	2'583.22	0.00
201 Engagements financiers à court terme	-10'000'000.00	27'000'000.00	-21'000'000.00	-4'000'000.00
2010 Engagements envers des intermédiaires financiers	-10'000'000.00	27'000'000.00	-21'000'000.00	-4'000'000.00
2010224 BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 28.3.2018-2019	-4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2010225 BCN - CT - 1'000'000.-- 0,0% 13.03.19 - 09.2019	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
2010226 BCN - CT - 3'000'000.-- 0,0% 27.09.19 - 14.10.19	0.00	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
2010227 BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 14.10.19 - 14.10.2020	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2010328 Rentes Genevoises - CT 6'000'000.-- 0,03% 21.11.2018-21.03.2019	-6'000'000.00	6'000'000.00	0.00	0.00
2010329 Commune Geroldswil - CT - 6'000'000.-- 0,0% - 25.03-25.09.2019	0.00	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
2010330 Rentes Genevoises - CT 6'000'000.-- 0,02% 25.09.2019-25.10.2019	0.00	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
204 Passifs de régularisation	-3'592'434.21	3'592'434.02	-1'174'353.91	-1'174'354.10
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-3'592'434.02	3'592'434.02	-1'174'353.91	-1'174'353.91
2041000 Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-3'592'434.02	3'592'434.02	-1'174'353.91	-1'174'353.91
2049 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-0.19	0.00	0.00	-0.19
2049000 Autres passifs de régularisation, compte de résultats ETIC	-0.19	0.00	0.00	-0.19
205 Provisions à court terme	-151'939.50	61'190.46	-325'255.00	-416'004.04
2054 Provisions à court terme pour cautions et garanties	-8'563.05	0.00	0.00	-8'563.05
2054001 Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002 Garanties de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	0.00	-3'166.80
2054003 Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	0.00	-3'096.25
2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-143'376.45	61'190.46	-325'255.00	-407'440.99
2055010 Provisions à court terme pour pertes sur débiteur	-90'000.00	60'950.46	-5'255.00	-34'304.54
2055015 Provisions à court terme pour pertes sur débiteur impôt	0.00	0.00	-320'000.00	-320'000.00
2055020 Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-53'376.45	240.00	0.00	-53'136.45
206 Engagements financiers à long terme	-33'698'100.00	6'612'400.00	-12'000'000.00	-39'085'700.00
2063 Emprunts	-33'698'100.00	6'612'400.00	-12'000'000.00	-39'085'700.00

Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2063106	Postfinance 09-19 - 5'800'000 - 2.890%	-5'800'000.00	5'800'000.00	0.00	0.00
2063107	SUVA 12-20 - 2'000'000 - 1.360%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063108	SUVA 11-21 - 2'000'000 - 1.700%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	0.00	0.00	-3'300'000.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-968'000.00	22'000.00	0.00	-946'000.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-1'220'100.00	130'400.00	0.00	-1'089'700.00
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-3'160'000.00	210'000.00	0.00	-2'950'000.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-3'250'000.00	250'000.00	0.00	-3'000'000.00
2063115	Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063120	CP Police GE - 16-23 2'000'000 - 0.75%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063125	Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-3'800'000.00	200'000.00	0.00	-3'600'000.00
2063127	BCG 18 31 - 3'700'000 - 1.400%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063128	SUVA - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.47%	0.00	0.00	-6'000'000.00	-6'000'000.00
2063129	Caisse de pension de la poste - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.50%	0.00	0.00	-6'000'000.00	-6'000'000.00
208	Provisions à long terme	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
2087	Provisions pour charges financières	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
2087001	Provisions Pour Impôt sur Gain Immobilier (Plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-289'645.30	0.00	0.00	-289'645.30
2091	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-289'645.30	0.00	0.00	-289'645.30
2091600	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	0.00	-289'645.30
29	Capitaux propres	-42'705'692.69	1'028'593.04	-1'850'778.30	-43'527'877.95
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-991'639.84	900.37	-169'505.23	-1'160'244.70
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-991'639.84	900.37	-169'505.23	-1'160'244.70
2900070	Réserve approvisionnement en eau	-479'652.86	900.37	0.00	-478'752.49
2900071	Réserve épuration des eaux usées	-461'295.37	0.00	-124'912.77	-586'208.14
2900072	Réserve ramassage & incinération déchets	-96'317.93	0.00	-34'358.79	-130'676.72
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	45'626.32	0.00	-10'233.67	35'392.65
291	Fonds	-760'288.39	285'672.45	-539'698.85	-1'014'314.79
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-760'288.39	285'672.45	-539'698.85	-1'014'314.79
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-55'377.00	0.00	0.00	-55'377.00
2910300	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2910400	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2910500	Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	0.00	-21'229.70
2910700	Fonds ex Commission Scolaire	-49'163.35	0.00	0.00	-49'163.35
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-285'672.45	285'672.45	-452'685.00	-452'685.00
2910200	Fonds forestier	-215'637.45	0.00	0.00	-215'637.45
2910800	Fonds à vocation énergétique	-85'850.24	0.00	-87'013.85	-172'864.09
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-698'248.00	-698'248.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-698'248.00	-698'248.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-698'248.00	-698'248.00
293	Préfinancements	-2'700'000.00	103'970.00	0.00	-2'596'030.00
2930	Préfinancements	-2'700'000.00	103'970.00	0.00	-2'596'030.00
2930001	Réserve préfinancement parascolaire	-1'400'000.00	103'970.00	0.00	-1'296'030.00
2930021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930061	Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930081	Réserve préfinancement réseaux électriques	-300'000.00	0.00	0.00	-300'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-850'000.00	0.00	-380'000.00	-1'230'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-850'000.00	0.00	-380'000.00	-1'230'000.00
2940090	Réserve de politique conjoncturelle	-850'000.00	0.00	-380'000.00	-1'230'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-21'214'474.20	574'724.00	0.00	-20'639'750.20
2950	Compte général	-21'214'474.20	574'724.00	0.00	-20'639'750.20

Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2950001	Réserve retraitement PA	-12'506'630.20	0.00	0.00	-12'506'630.20
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-8'707'844.00	574'724.00	0.00	-8'133'120.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'640'580.59	0.00	0.00	-1'640'580.59
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'640'580.59	0.00	0.00	-1'640'580.59
2960001	Réserve retraitement PF	-1'640'580.59	0.00	0.00	-1'640'580.59
299	Excédent/découvert du bilan	-14'548'709.67	63'326.22	-63'326.22	-14'548'709.67
2990	Résultat annuel	-63'326.22	63'326.22	0.00	0.00
2990000	Résultat annuel	-63'326.22	63'326.22	0.00	0.00
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-14'485'383.45	0.00	-63'326.22	-14'548'709.67
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-14'485'383.45	0.00	-63'326.22	-14'548'709.67

Annexes

Dépenses partagées avec l'Etat

Enseignement et formation

21110 Enseignement Cycle 1
21200 Enseignement Cycle 2
21300 Enseignement Cycle 3
23 Formation professionnelle

Comptes 2018	BUDGET 2019	Comptes 2019	Variation C19 / B19	Variation C19 / C18	/ habitant 6228
2'158'657	2'210'560	2'197'728	-12'832	39'071	254
2'244'893	2'262'840	2'298'834	35'994	53'941	242
1'520'597	1'545'090	1'542'689	-2'401	22'092	176
72'469	67'380	70'157	2'777	-2'312	11
5'996'616	6'085'870	6'109'408	23'538	112'792	981

Santé et aide sociale

0 Subside scol. complém. à l'AI
36140.00/21200 Formation scolaire spéciale
43/42100 Service médical des écoles
36110.06/57200 Part à l'action sociale
36110.07/57200 Part aux programmes d'insertion
36110.08/55200 Part aux mesures intégration professionnelle

Comptes 2018	BUDGET 2019	Comptes 2019	Variation C19 / B19	Variation C19 / C18	par habitant
0		0	-	-	0
17'423	135'000	9'715	-125'285	-7'708	2
0	2'200	0	-2'200		0
1'695'012	1'598'060	1'422'283	-175'777	-272'729	228
129'118	142'890	141'169	-1'721	12'051	23
12'251	15'920	19'901	3'981	7'650	3
1'853'804	1'894'070	1'593'068	-301'002	-260'736	256

Péréquation financière

42619.00/93000 Contribution reçue de la péréquation

Comptes 2018	BUDGET 2019	Comptes 2019	Variation C19 / B19	Variation C19 / C18	par habitant
-124'163	44'595	44'480	-115	168'643	7

Participat. à des Syndicats, SA et Fondat.

14060 Etat civil de district
36110.00/15000 Participation au centre de secours
36120.03/15000 Participation Syndicat du Feu
36340.00/32100 Bibliobus
36120.07/32200 Part exploit.Syndicat théâtre régional NE
36120.08/34100 Part exploit.Syndicat anneau athlétisme
36110.00/42100 Part frais ambulance intercommunale
36140.00/62310 Part à déficit Noctambus
36/62300 Subv.ent. transport régional et urbain
36120.09/72000 Part aux frais Syndicats STEP
36120.10/73010 Participation Déchèterie de la Croix
36140.00/73010 Part traitement déchets spéciaux
36120.14/82000 Syndicat des Forêts Boudry-Cortailod
36340.00/84000 Contribution à Tourisme Neuchâtelois

Comptes 2018	BUDGET 2019	Comptes 2019	Variation C19 / B19	Variation C19 / C18	par habitant
20'979	21'640	18'124	-3'516	-2'855	3
73'609	91'930	64'176	-27'754	-9'433	10
305'909	345'530	332'780	-12'750	26'871	53
46'667	47'820	49'892	2'072	3'225	8
121'082	120'500	121'472	972	390	20
45'698	44'100	43'230	-870	-2'468	7
235'023	214'520	235'831	21'311	808	38
12'071	10'000	12'071	2'071	-	2
2'517	2'000	2'822	822	305	0
555'789	522'500	506'896	-15'604	-48'893	81
196'128	195'000	197'088	2'088	960	32
5'015	0	0	-	-	0
170'269	201'400	169'105	-32'295	-1'164	27
18'693	19'500	20'977	1'477	2'284	3
1'809'449	1'836'440	1'774'464	-61'976	-29'970	285

Quote-parts aux recettes de l'Etat

930.441.02 Part taxes s/appareils automatiques
930.441.03 Part à patentes vente alcool

Comptes 2018	BUDGET 2019	Comptes 2019	Variation C19 / B19	Variation C19 / C18	par habitant
0	0	0	-	-	0
0	0	0	-	-	0
0	0	0	-	-	-

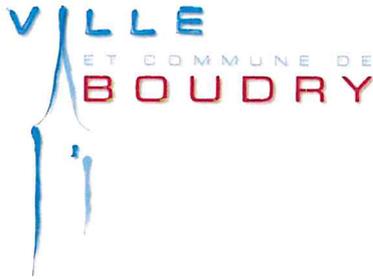
Dépenses partagées avec l'Etat

Contribution reçue de la péréquation
Participat. à des Syndicats, SA, Fondation

Comptes 2018	BUDGET 2019	Comptes 2019	Variation C19 / B19	Variation C19 / C18	par habitant
7'850'420	7'979'940	7'702'476	-277'464	-147'944	1'237
-124'163	44'595	44'480	-115	168'643	7
1'809'449	1'836'440	1'774'464	-61'976	-34'985	285
9'535'706	9'860'975	9'521'420	-339'555	-14'286	1'529
0	0	0	0	0	0
9'535'706	9'860'975	9'521'420	-339'555	-14'286	1'529

Quote-parts aux recettes de l'Etat

TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES



Arrêté n° : CC-6155.200-1
Date : 03.04.2019
Dicastère : Travaux publics

Crédit d'engagement ayant pour objet le financement de nouveaux horodateurs

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2019,
Sur la proposition de la conseillère communale, cheffe du dicastère des Travaux publics,

arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le financement de nouveaux horodateurs, pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20199902 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 10% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 150'000.- à CHF 100'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

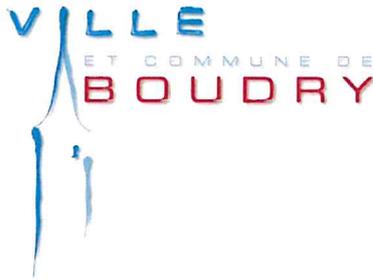
AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente

Marisa Braghini

Le secrétaire

Pierre Quinche



Arrêté n° : CC-6155.100-2
Date : 22.05.2019
Dicastère : Travaux publics

Crédit d'engagement ayant pour objet la création d'une nouvelle zone de parcage à la route de la Gare

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2019,
Sur la proposition de la conseillère communale, cheffe du dicastère des Travaux publics,

arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet la création d'une nouvelle zone de parcage à la route de la Gare, pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20199900 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 2.5% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 100'000.- à CHF 50'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

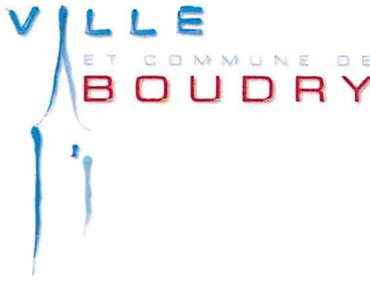
AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente

Marisa Braghini

Le secrétaire

Pierre Quinche



Arrêté n° : CC-6150.400-1
Date : 17.07.2019
Dicastère : Travaux publics

Crédit d'engagement ayant pour objet le contrôle des armoires électriques (selon ESTI)

LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu le Règlement général de commune du 23 mai 2016,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le budget des investissements 2019,
Sur la proposition de la conseillère communale, cheffe du dicastère des Travaux publics,

arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art. 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet le contrôle des armoires électriques (selon ESTI), pour un montant de CHF 50'000.-. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20199901 (compétence du Conseil communal).
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 5% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de CHF 50'000.- à CHF 0.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Jean-Michel Buschini

Le secrétaire

Jean-Pierre Leuenberger

6. Tableau des flux de trésorerie

2019
(en CHF)

1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	20'139
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	2'894'395
Autofinancement	2'914'535
+ Remboursement du découvert du bilan	448'713
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	0
- Augmentation / + diminution des créances	-7'683
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	805'538
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-422'154
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	264'065
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-2'418'080
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	454'031
+ Ventilation postes autres (charges extraordinaires non-financières)	20'257
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	2'059'220
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-3'381'946
<i>dont:</i>	
- Immobilisations corporelles	-3'325'151
- Investissements pour le compte de tiers	-56'795
- Immobilisations incorporelles	0
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	466'917
<i>dont:</i>	
- Remboursement	404'309
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	62'609
- Subventions à redistribuer	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-2'915'028
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	1'623'455
Variation immobilisations corporelles et financières du PF	1'623'455
Excédent de financement	767'646
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	5'387'600
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-6'000'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-612'400
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	155'246
Sortie nette de liquidités	0
Disponibilités au 01.01.	3'838'901
Disponibilités au 31.12.	3'994'147
Variation des disponibilités selon le bilan	155'246

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

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

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

Principes de présentation et structure des comptes

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

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC). Le tableau de flux de trésorerie sera présenté ultérieurement, avec les comptes 2019. Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2019 comprennent uniquement les comptes de la commune de Boudry.. Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication. L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

Principes comptables

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

Patrimoine administratif

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

Patrimoine financier

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

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La Commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

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

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

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF). La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

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

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement. 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2018	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2019	Remarques
2900.70	Réserve Eau	-479'652.86	900.37	-478'752.49	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.71	Réserve Eaux usées	-461'295.37	-124'912.77	-586'208.14	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.72	Réserve déchets ménages	-96'317.93	-34'558.79	-130'676.72	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29000.73	Réserve déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005.00	Financement spécial déchets	45'626.32	-10'233.67	35'392.65	Remboursement avances financement spécial déchets entreprises. A amortir sur 3 ans.
29100.00	Réserve pour places de stationnement	-55'377.00	0.00	-55'377.00	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante.
29101.00	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-285'672.45	-167'012.55	-452'685.00	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
29102.00	Fonds forestier	-215'637.45	0.00	-215'637.45	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29103.00	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	-21'000.00	Fonds destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes. Créé en 1965. Le but à change en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque.
29104.00	Fonds AF Calames-Conrades	-26'358.20	0.00	-26'358.20	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds sert à l'amélioration foncière du vignoble
29105.00	Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	-21'229.70	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal
29106.00	Fonds contributions réserve Abris	0.00	0.00	0.00	Passée en capital tiers
29107.00	Fonds Ex-Commission scolaire	-49'163.35	0.00	-49'163.35	Fonds à usage exclusif d'actions au profit des élèves du Cercle de Boudry uniquement. Ce fonds est un reliquat de l'ancienne commission scolaire.
29108.00	Fonds à vocation énergétique	-85'850.24	-87'013.85	-172'864.09	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
29200.00	Réserve provenant envel. Budgétaire	0.00	-688'248.00	-688'248.00	Réserve pour report des investissements non terminés sur années suivantes
29300.01	Préfinancement parascolaire	-114'000'000.00	103'970.00	-1'296'030.00	Préfinancement bâtiment parascolaire Am. Stram Miam 2
29300.21	Préfinancement collège de Vauvillers	-500'000.00	0.00	-500'000.00	Préfinancement pour la rénovation du collège de Vauvillers, créer en 2017
29300.61	Préfinancement rénovations routes	-500'000.00	0.00	-500'000.00	Préfinancement rénovations réseaux routiers communal
29300.81	Réserve préfinancement électrique	-300'000.00	0.00	-300'000.00	Réserve créée au 31.12.2017 afin d'autofinancer des extensions sur le réseau électrique. Chapitre 87100
29400.90	Réserve de politique conjoncturelle	-850'000.00	-380'000.00	-1'230'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFiNEC).
29500.01	Réserve de réévaluation du PA	-12'506'630.20	0.00	-12'506'630.20	Réévaluation du PA (LFiNEC)
29500.11	Réserve amortissement du PA	-8707'844.00	574'724.00	-8'133'120.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
29600.01	Réserve de réévaluation du PF	-16'40'580.59	0.00	-16'40'580.59	Réévaluation du PF (LFiNEC).
299	Excédent/déouvert du bilan	-14'485'383.45	-63'326.22	-14'548'709.67	Comptes de report de bénéfices et bénéfices des années antérieures
Total		-42'642'366.47	-865'511.48	-43'527'877.95	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	f €	Solde au 31.12.2018	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2019	Commentaire et justification du maintien de la provision
20540.01	Provision garantie de loyers Pharmacie		-2'300.00	0.00	-2'300.00	Garantie loyer locaux de la pharmacie O-H. Huguenin
20540.02	Provision garantie de loyers Berthold Roger		-3'166.80	0.00	-3'166.80	Garantie loyer cas sociaux
20540.03	Provision garantie de loyers Béguelin Jean-		-3'096.25	0.00	-3'096.25	Garantie loyer cas sociaux
20550.10	Provision débiteurs factures		-90'000.00	55'695.46	-34'304.54	Création provision selon LFinEC. Utilisation annuelle
20550.15	Provision pour débiteurs impôts		0.00	-320'000.00	-320'000.00	Création provision selon LFinEC. Utilisation annuelle
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux		-53'376.45	240.00	-53'136.45	Montant d'ancien cas sociaux à récupérer. A ce jour, une seule personne rembourse à cout de chf 240.-/année.
20860.10	Provision engagement Prévoyance.NE		0.00	0.00	0.00	Provision pour la recapitalisation de la caisse de retraite Prévoyance.NE
20870.01	Provision pour Impôt Gain Immobilier plateau de la Gare)		-1'226'000.00	0.00	-1'226'000.00	En prévision du paiement de l'impôt sur la vente des terrains situés au Plateau de la Gare. Procédure de recours auprès de l'Etat toujours en cours.
20916.00	Provision contributions remplacement abris pc		-289'645.30	0.00	-289'645.30	Provision pour remplacement abris pc à construire par commune
2			-1'667'584.80	-264'064.54	-1'931'649.34	

7.4.1 Tableau des participations

Boucllement des sociétés au 31.12.2018		Forme juridique		Activités et buts		Nombre de titres de la Commune		Valeur au bilan au 31.12.2018		Nombre total d'actions émises		Valeur nominale d'une action		Capital-actions total		Montant des fds propres au 31.12.2018		Part de la Commune en %		Part de la Commune aux fonds propres		valeur théorique réévaluation MCH2 31.12.2019		
No.Compte	Société					31.12.2018	31.12.2018	CHF	CHF	d'actions émises	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF	CHF	CHF	
PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)																								
10700.03	Cave des coteaux	*	Coopérative	Cave	3		1,00			-														
10700.04	Coopérative agricole et viticole	*	Coopérative	Agriculture et vignes	10		1,00			-														
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA		Sté anonyme	Exploitation pièces d'aviation	10		600,00		778'200	1'297									0,771%					
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA		Sté anonyme	Commerce de vins	2		1'000,00		700'000	700									0,286%					
10700.07	Interface PME		Coopérative	Développement PME	4		1'000,00		50'000	50									8,000%					
Total des actions et parts sociales (1070)																								
5.00																								
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)																								
14540.01	Groupe E		Sté anonyme	Distribution d'électricité	875	206'842	10,00	68'750'000	18'039'982'500	6'875'000									0,013%	229'597,77	229'598	22'755,66		
14540.10	Vitecs SA		Sté anonyme	Distribution d'électricité	15	17'470	1'000,00	106'614'000	149'256'410	106'614									0,014%	20'999,55	21'000	3'529,81		
14500.20	Vadec SA (2)		Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	1'035'644	100,00	18'000'000	58'203'993	18'000									1,907%	1'109'756,13	1'109'756	74'112,00		
14500.09	Société de Navigation		Sté anonyme	Navigation	1'000	359	1,00	2'846'797	18'15'291	3'400'000									0,029%	533,91	534	174,88		
14500.13	Théâtre du Passage		Sté anonyme	Théâtre du Passage	311	438'474	1'000,00	6'482'000	91'441'114	6'482									4,798%	438'725,62	438'726	252,03		
14500.11	Elir0		Sté anonyme	Distribution d'électricité		466'462	1,00	1'100'000	2'332'133	1'100'000									30,040%	700'572,75	700'573	234'111,03		
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA		Sté anonyme	Centrale hydroélectrique	459	478'771	1'000,00	900'000	870'938	900									51,000%	444'176,38	444'178	-34'592,79		
14500.08	CADBAR		Sté anonyme	Chauffage à distance	45	531'217	1'000,00	600'000	821'5302	600									7,500%	616'147,65	616'148	84'930,68		
14500.21	TN (1)		Sté anonyme	Transports publics	23'008'188	372'949	0,01	155'280'030	23'808'642	1'552'803'000									1,482%	352'777,34	352'777	-20'171,80		
(total de contrôle avec la cpta)																								
3'548'188																								
14520.00	Skate Park		Association	Skate Park	na	1,00	na	na	na	na									na					
14560.00	Champ -du-Moulin		Association	Renovation Champ-du-Moulin	na	50'000,00	na	na	na	na									na					
total général																								
3'598'188.60																								
3'913'289																								
3'913'289																								
365'102																								
3'913'290.11																								
3'953'290																								

(1) TN: Valeur au 31.12.2018 + augmentation de CHF 46'667 en 2019 du capital-actions

(2) Vadec: Fonds propres y compris fonds de renouvellement UIOM de CHF 39'696'666 dans l'attente d'une clarification formelle si oui ou non il s'agit de fonds propres

En raison des points ci-dessus, aucunes écritures de réévaluations seront comptabilisées sur cet exercice comptable.

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

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

Total :	16'415'243
----------------	-------------------

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	644'364.43						-31'600.00		612'764.43
Total 1400	Terrains PA non bâtis	2'922'364.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31'600.00	0.00	2'890'764.43
14010.01	Réseau Eclairage Public	363'807.05	69'063.15			-92'945.45		-23'400.00		316'524.75
14010.02	Route de Perreux	32'285.70						-880.00		31'405.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnet	2'100'537.25						-58'770.00		2'041'767.25
14010.05	Chemin des Isles	830'722.40						-23'730.00		806'992.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	34'956.50						-1'030.00		33'926.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	2'19'964.85						-11'000.00		2'08'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'463'984.60						-40'900.00		1'423'084.60
14010.09	Rue Louis-Favre	662'572.65						-29'900.00		632'672.65
14010.10	Route des Buchilles	92'851.85						-10'300.00		82'551.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	453'177.75						-21'400.00		431'777.75
14010.12	Chemin de la Baconnière Ouest	40'721.25						-15'800.00		24'921.25
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	283'053.55						-10'500.00		272'553.55
14010.14	Route des Conrardes	3'199'392.22						-105'230.00		3'094'162.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	59'850.00						-1'950.00		57'900.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	63'725.90						-2'100.00		61'625.90
14010.17	Place arrêts bus Terminal Litorail	40'200.00						-14'600.00		25'600.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	343'453.30						-9'100.00		334'353.30
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs	752'984.70	921'255.15					-18'830.00		1'655'409.85
14010.21	Plateau de la Gare	1'972'987.02						-247'000.00		1'725'987.02
14010.22	Parking Vauvilliers	230'885.35						-4'620.00		226'265.35
14010.23	Route des Addoz	2'10'127.70	50'561.10					-10'510.00		250'178.80
Total 1401	Routes / voies de communication	13'452'241.59	1'040'879.40	0.00	0.00	-92'945.45	0.00	-661'550.00	0.00	13'738'625.54
14020.01	Protection des crues	1'521'444.46	70'961.20			-62'608.80		-40'090.00		1'489'706.86
Total 1402	Aménagement des eaux	1'521'444.46	70'961.20	0.00	0.00	-62'608.80	0.00	-40'090.00	0.00	1'489'706.86
14031.00	Réseau d'eau potable	3'415'604.57	242'390.35			-92'945.45		-170'780.00		3'394'269.47
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'717'114.84	36'997.45					-102'420.00		3'651'692.29
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	65'564.80				-2'040.00				63'524.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	131'521.40				-3'560.00				127'961.40
14032.10	Réseau d'eaux claires	146'331.35				-30'700.00				115'631.35
14034.00	Réseau électrique	6'384'907.32	1'048'961.20			-210'361.60		-252'125.00		6'971'381.92
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	13'861'044.28	1'328'349.00	0.00	0.00	-303'307.05	0.00	-561'625.00	0.00	14'324'461.23
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'842'960.20				-97'151.00				2'745'809.20
14040.05	Pci, Poste Commandement Addoz 2	1'342'208.25				-43'296.00				1'298'912.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	453'915.80				-8'892.00				445'023.80
14040.08	Stand de tir, Planchamps	0.00	74'349.35			0.00				74'349.35
14040.10	Collège de Vauvilliers	9'244'130.40	603'643.90			-337'501.00				9'510'273.30
14040.15	Collège des Esserts	5'013'751.41	53'626.35			-3'500.00				4'942'724.76

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	2'154'014.00						-64'269.00		2'089'745.00
14040.17	Chaufferie au bois des Esserts	435'194.65						-64'110.00		371'084.65
14040.20	Bibliothèque communale	241'314.35						-22'015.00		219'299.35
14040.22	Bâtiment parascolaire	2'945'217.90	8'077.95			-4'556.00		-103'970.00		2'844'769.85
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	140'376.00						-4'620.00		135'756.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles	1'990'942.25						-60'609.00		1'930'333.25
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	45'722.65						-1'120.00		44'602.65
14040.40	Buvette de la plage	112'999.90						-32'750.00		80'249.90
14040.41	Aménagement de la plage	49'240.05						-13'880.00		35'360.05
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles	2'819'940.04						-137'030.00		2'682'910.04
14040.46	Velospot, abris et supports à vélos	16'993.00						-14'210.00		2'783.00
14040.50	Temple Louis-Favre 35	2'247'098.55						-101'177.00		2'145'921.55
14040.60	Cimetière, désaffectation	115'220.25						-1'890.00		113'330.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'798'095.50						-99'459.00		2'698'636.50
14040.80	Bâtiment Centre forestier	1'154'405.80						-38'797.00		1'115'608.80
14040.81	Hangar à copeaux	106'027.85						-8'384.00		97'643.85
Total 1404 Bâtiments du PA		36'269'769.80	739'697.55	0.00	0.00	-8'056.00	0.00	-1'376'283.00	0.00	35'625'128.35
14050.00	Forêts communales	2'700'000.00								2'700'000.00
Total 1405 Forêts		2'700'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'700'000.00
14060.01	Centrale téléphonique IP	19'636.85						-5'000.00		14'636.85
14060.02	Camion TP	102'846.90						-25'720.00		77'126.90

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14060.03	Tracteur souffleuse TP	53'160.00						-17'720.00		35'440.00
14060.05	Chariot élévateur, marqueur TP	23'991.30						-8'000.00		15'991.30
14060.10	Horodateurs	54'707.00	42'576.25					-6'800.00		90'483.25
14062.00	Mobiliers classes EE	4'863.95						-4'030.00		833.95
14062.01	Mobiliers classes EP	6'110.00						-6'110.00		0.00
14062.20	Mobiliers Am Stram Miam	25'222.00						-4'200.00		21'022.00
14063.00	Déchets, Moloks	27'164.20						-26'630.00		534.20
14063.50	Matériels entretien terrains de sports	46'151.85						-11'540.00		34'611.85
14063.60	Equipements bâtiments sportifs	44'622.30						-39'000.00		5'622.30
14063.70	Equipement maison du Penvou	6'567.45						-6'567.45		0.00
14063.80	Equipement passages à niveau TN	44'432.50						-5'000.00		39'432.50
Total 1406 Biens mobiliers PA		459'476.30	42'576.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-166'317.45	0.00	335'735.10
1420001	Installation système GED									0.00
1420002	Déploiement logiciel Qgis									0.00
Total 1420 Logiciels		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	37'996.00						-4'750.00		33'246.00
14290.13	Crédit étude, Bellevue & réaffectation temple,	10'434.80						-1'780.00		8'654.80
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	72'467.60						-10'350.00		62'117.60
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvilliers	19'676.50						-3'700.00		15'976.50
14290.70	Nouvelles mensurations cadastrales	31'100.00						-7'800.00		23'300.00
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	14'282.05						-2'270.00		12'012.05

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
14290.78	Plan directeur espaces publics	11'000.00						-1'100.00		9'900.00
14290.79	Plan aménagement du territoire	93'939.15						-15'180.00		78'759.15
Total 1429	Autres immobilisations incorporelles	290'896.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46'930.00	0.00	243'966.10
14460.00	Prêt association Parcours de l'eau	5'000.00	17'000.00			-5'000.00				17'000.00
Total 1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	17'000.00	0.00	0.00	-5'000.00	0.00	0.00	0.00	17'000.00
14500.13	SA Immobilière théâtre du Passage	438'474.00								438'474.00
14520.00	Patinoire du Littoral neuchâtelois	1.00								1.00
Total 1452	Participation aux syndicats	438'475.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	438'475.00
14500.08	Cadbar	531'217.00								531'217.00
14500.09	Société Navigation SA	359.00								359.00
14500.11	Eil10	466'462.00								466'462.00
14500.12	SRB SA	478'771.00								478'771.00
14500.20	Vadec	1'035'644.00								1'035'644.00
14500.21	Trans N	326'282.00	46'667.00							372'949.00
14540.01	Groupe E	206'842.00								206'842.00
14540.10	Viteos	17'470.00								17'470.00
Total 1454	Participations aux entreprises publiques	3'063'047.00	46'667.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'109'714.00
14560.00	Participation rénovations site de Champ-du-Moulin	50'000.00				-10'000.00				40'000.00
Total 1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	50'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
14	Patrimoine administratif	75'033'758.96	3'286'130.40	0.00	0.00	-481'917.30	0.00	-2'884'395.45	0.00	74'953'576.61

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2019
10700.03	Cave des côteaux	1.00							1.00
10700.04	Coop agricole & viticole	1.00							1.00
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	1.00							1.00
10700.06	Cave Châtenay-Bouvier SA	1.00							1.00
10700.07	Interface PME	1.00							1.00
10711.01	UBS, Cpte épargne Abris Pci	289'726.75	12.05						289'738.80
10711.05	BCN, Bon de caisse 2.7% 2010-2020	10'000.00							10'000.00
10721.00	UBS, garantie loyer ASM	5'347.25	0.20						5'347.45
10721.10	BCN, garantie loyer Berthold	3'172.15	0.30						3'172.45
10721.11	BCN, garantie loyer Béguelin	3'101.50	0.30						3'101.80
10721.12	BCN, garantie loyer APEB	9'793.65	1.00			-0.85			9'793.80
Total 107 Placements financiers		321'146.30	13.85	0.00	0.00	-0.85	0.00	0.00	321'159.30
10800.05	Vignes de la Martine	10'000.00							10'000.00
10800.10	Champs, jardins, vignes, places	74'300.00							74'300.00
Total 1080 Terrains PF		84'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84'300.00
10840.01	Immeuble Louis-Favre 11	693'428.55							693'428.55

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinares	Solde au 31.12.2019
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36	1'204'363.64							1'204'363.64
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38	754'940.00							754'940.00
10840.05	Immeuble Temple 2	530'000.00							530'000.00
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00							1'010'600.00
10840.07	Immeuble Addoz 21a	960'545.50							960'545.50
10840.08	Immeuble Collège 30	240'000.05							240'000.05
10840.09	Immeuble Centre Bellevue	1'782'950.00				-1'782'950.00			0.00
10840.10	Immeuble Rochettes 20	190'000.00							190'000.00
10840.12	Immeuble Maison du Pervou	302'545.46							302'545.46
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	249'657.05	159'482.20						409'139.25
Total 1084 Bâtiments PF		7'979'030.25	159'482.20	0.00	0.00	-1'782'950.00	0.00	0.00	6'355'562.45
29005.00	ramassage des déchets, passé en financement spéciaux capital	0.00				0.00			0.00
Total 1089 Autres immobilisations PF		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108 Immobilisations du patrimoine financier		8'384'476.55	159'496.05	0.00	0.00	-1'782'950.85	0.00	0.00	6'761'021.75

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Attribution / Prélèvement		Remarques
		Etat au 31.12.2018	Etat au 31.12.2019	
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-289'645.30	0.00	

Echéancier des emprunts 2019

Prêteur	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	ANNEE 2019				
							Solde au 01.01.2019	Montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2019	
SUVA	2'000'000		1.36%		2012	2020	17.02.2020	2'000'000	27'200	0	2'000'000
Banque Cantonale	4'000'000		0.00%	x	1 an	2019	14.10.2020	0	0	0	4'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000	0	2'000'000
Banque Cant. Geneve	3'300'000		1.58%		2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	0	3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%		2012	2022	20.05.2022	968'000	14'133	22'000	946'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	30.11.2022	1'220'100	19'400	130'400	1'089'700
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	0	2'000'000
Banque Cantonale	4'000'000	210'000	2.50%		2014	2023	15.12.2023	3'160'000	79'000	210'000	2'950'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	31.01.2026	3'250'000	78'000	250'000	3'000'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0	2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%		2019	2029	13.05.2029	0	28'200	0	6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%		2019	2029	25.10.2029	0	30'000	0	6'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%		2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000		1.35%		2017	2032	30.03.2032	3'800'000	48'600	200'000	3'600'000
Postfinance, Berne	5'800'000		2.89%		2009	2019	13.05.2019	5'800'000	167'620		
Banque Cantonale Neuchâtelaise	4'000'000		0.00%	x	12 mois	2019	28.03.2019	4'000'000	0		
Rentes Genevoises	6'000'000		-0.03%	x	6 mois	2019	25.03.2019	6'000'000	-1'800		
TOTAL DES PRÊTS EN COURS								43'698'100			43'085'700

9. Indicateurs financiers

	2019	2018	2017	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{31'405'559.35}{20'513'453.70} \times 100 =$	153.10	175.80%	134.36%
				Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{4'291'565.00}{2'915'028.30} \times 100 =$	147.22%	40.31%	230.05%
				Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{356'833.87}{30'311'349.50} \times 100 =$	1.18%	1.75%	2.28%
				Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{20'139.31}{30'415'319.50} \times 100 =$	0.07%	0.21%	2.01%
				Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives*

2019 2018 2017

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{46'825'240.80}{30'311'349.50} \times 100 =$	154.48%	163.14%	169.42%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.
					< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{3'381'945.60}{29'530'862.26} \times 100 =$	11.45%	17.66%	9.26%	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'251'229.32}{30'311'349.50} \times 100 =$	10.73%	11.12%	10.13%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.
					< 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{31'405'559.35}{6'228.00} =$	5'042.64	5'248.91	4'503.86	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit avant tout tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.
					< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

Valeurs indicatives*

2019 2018 2017

	2019	2018	2017	Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement				Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
Autofinancement	$\frac{3'568'468.47}{30'311'349.50} \times 100 =$			
Revenus courants	11.77%	7.11%	14.51%	> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières				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.
Charges d'intérêts	$\frac{685'560.05}{20'189'054.80} \times 100 =$			> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible
Revenus fiscaux directs	3.40%	4.40%	4.09%	

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

**Ville et Commune de
Boudry**

**Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
sur les comptes annuels 2019**

05.05.2020

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

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville et Commune de Boudry, comprenant le bilan, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de révision

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes aux prescriptions légales.

Paragraphe d'observation

A fin 2019, le taux d'endettement net étant de 176%, le degré d'autofinancement exigé par l'art. 5 de votre règlement communal sur les finances est de 100%.

Le degré d'autofinancement 2019 s'est élevé à 40% (230% à fin 2017). Dès lors, les contraintes liées au mécanisme du frein à l'endettement ne sont pas respectées à fin 2019.

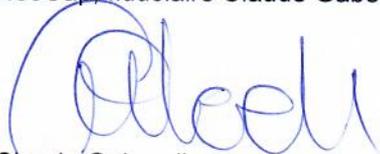
Rapport sur d'autres dispositions légales

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

Le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, prescrit selon le règlement communal sur les finances et conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890 est en cours d'élaboration mais n'est pas encore formellement appliqué. A fin 2019, nous ne sommes dès lors pas en mesure d'en confirmer son existence.

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

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 5 mai 2020

