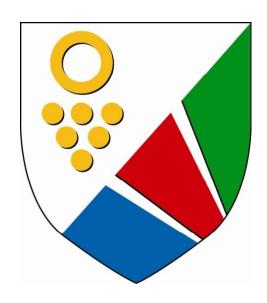
# COMMUNE DE MILVIGNES



# **BUDGET 2016**

Monsieur le président, Mesdames, Messieurs les conseillers généraux,

Le budget de fin de législature de la commune de Milvignes pour l'année 2016 qui vous est remis présente un résultat modérément bénéficiaire de Fr 33'320.-. Ce résultat est marqué par une augmentation conséquente des charges partagées entre l'Etat et les communes (Ecoles, Police, Aide sociale, Transports publics, Péréquation) et par l'annonce d'un frein sur la conjoncture économique ressenti par une forte baisse des recettes fiscales sur les personnes morales. La poursuite en 2016 de l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre le canton et les communes entamée en 2014 réduit toutefois les effets de ce double impact sur le budget de notre commune.

L'entrée en vigueur de la nouvelle loi cantonale et réglementation communale sur les finances introduit des mécanismes stricts de maîtrise des finances qui visent à préserver la fortune nette et limiter l'endettement. Un éventuel déficit aux comptes devrait être amorti à hauteur de 20% dès l'année suivante.

Le Conseil communal reste confiant et déterminé à soutenir l'effort pour le maintien d'une fiscalité attractive pour sa population, le coefficient fiscal de Milvignes étant à ce jour encore le plus bas du canton. Les dépenses de fonctionnement ont été mesurées de manière stricte dans un grand nombre de domaines. Et c'est par le biais des investissements que le Conseil communal entend développer ses projets.

Le plafond des investissements net est fixé à Fr. 2'171'000.-.

Notre commune, comme toutes celles du canton, reste confrontée au problème d'une évaluation relativement aléatoire dans l'élaboration de son budget en raison des décisions cantonales prises par le Grand Conseil lors de ses débats budgétaires de décembre. Cette année encore, l'actualité politique cantonale ne permet pas aux communes de présenter à ce jour un budget crédible et consolidé sur la base de décisions cantonales connues et validées.

Depuis la fusion, Milvignes est avec les villes et autres grandes communes, une interlocutrice reconnue et respectée dans les dossiers cantonaux. A ce titre, les démarches entamées avec le Conseil d'Etat pour une étude conjointe d'assainissement des finances des collectivités publiques, seront poursuivies.

Toutefois, comme les années précédentes, le Conseil communal a choisi de maintenir un principe cohérent et transparent et donc d'intégrer dans les données qui vous sont transmises, les informations du Conseil d'Etat telles que nous les avons officiellement reçues fin septembre.

### Informations d'ordre général :

### **Budget fédéral** (source : www.admin.ch)

19.08.2015 - Un défaut de financement ordinaire de quelque 400 millions est prévu au budget 2016. Cette détérioration du résultat par rapport à l'année précédente (env. - 800 mio) est principalement imputable à l'évolution défavorable des recettes. A la baisse des recettes s'ajoute la suppression du cours plancher par la BNS. La forte appréciation du franc suisse qui en découle a entraîné, pour l'année en cours, une baisse de l'indice des prix et un ralentissement de la croissance économique. En raison de la dégradation des perspectives conjoncturelles, les estimations de recettes ont dû être fortement revues à la baisse. Des mesures de correction substantielles sont donc nécessaires pour respecter les exigences du frein à l'endettement.

### **<u>Budget cantonal</u>** (source : www.ne.ch)

28.09.2015 - L'élaboration du budget 2016 a été un exercice très difficile pour le Conseil d'Etat et les départements. L'exercice est marqué par une baisse significative des recettes, notamment de la péréquation fédérale (RPT) et de l'impôt sur les personnes morales, dans une conjoncture rendue incertaine suite à la disparition du taux-plancher. Le Conseil d'Etat a poursuivi les efforts entrepris dès le début de la législature en faveur d'une meilleure prospérité et de la maîtrise des charges. Le budget 2016 présente des chiffres proches de celui de l'exercice en cours et respecte les mécanismes de frein à l'endettement, avec un excédent de charges de 11,7 millions de francs et des investissements nets de 70,9 millions. Le Conseil d'Etat présentera à fin novembre un plan d'assainissement d'envergure, complétant les efforts déployés ces dernières années et nécessaire en vue d'un retour à l'équilibre structurel des finances de l'Etat.

### **Budget communal**

Les données en italique sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes.

### 1 – Masse salariale :

- Evolution des traitements: « En 2016, les mesures transitoires introduites en 2015 sont reconduites alors qu'elles devraient être abandonnées en 2017 avec l'entrée en vigueur du nouveau système salarial. Comme pour 2015, l'octroi d'échelons, d'annuités de haute-paie ou de changement de classes de traitement a été suspendu pour être remplacé pour le personnel administratif et technique par un simple pourcentage d'augmentation, fixé à 0.5%, et pour les enseignants par des montants uniques de 90 ou 180 francs selon les situations.

Le Conseil d'Etat n'a pas prévu de répercuter sur les traitements le repli de l'indice des prix à la consommation sur la période de référence fixée dans la loi sur le statut de la fonction publique (-1,2% entre mai 2014 et mai 2015). »

# 2 - Participation des communes au programme d'assainissement financier et aux mesures relatives au budget 2016 :

« Les mesures d'assainissement relatives aux communes annoncées dans le cadre du budget 2016 s'élèvent à quelque 8 millions de francs. La participation nouvelle au Financement et aménagement de l'infrastructure ferroviaire (FAIF) n'est pas incluse dans cette estimation et constitue donc un effort supplémentaire, de même que l'absorption de la croissance annuelle à nouveau attendue de certaines charges. Ces montants sont pris en compte dans les chiffres qui sont communiqués dans le budget communal 2016.

- Education/formation : L'Etat abandonne dès le budget 2016 le subventionnement des postes de direction du Cercle scolaire, ainsi que celui des infrastructures, des bâtiments et des transports scolaires.
- Culture: L'Etat supprime dès 2016 ses subventions à la lecture publique estimant qu'il s'agit d'une tâche de proximité. Il s'agit en particulier du soutien à l'association Bibliobus.
- Transports publics: Les offres sont négociées sur une période biennale 2016-2017. Pour l'année horaire 2016, des changements significatifs de l'offre sont prévus sur les lignes neuchâteloises. La Confédération cofinance ces prestations estimées à 10 millions de francs à hauteur de 50%. Pour les autres prestations de transport, la Confédération a baissé sa quote-part (montant maximum de cofinancement) de -2,5% et exige un effort similaire de la part des entreprises de transport. Si cet effort n'est pas intégré par les entreprises de transport, les surcoûts seront à la charge du canton et des communes. Les négociations avec les entreprises sont encore ouvertes et s'annoncent difficiles. Ce budget tient également compte de la participation forfaitaire du canton au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF), qui s'élève à 10,67 millions de francs. A noter que l'estimation budgétaire de la part communale s'est basée sur une nouvelle clé de répartition (60% canton, 40% communes) qui sera prochainement soumise au Grand Conseil dans le cadre du rapport sur le financement des transports publics (LTP)
- Rabais d'impôts: Dans le cadre de la réforme de l'impôt sur les personnes physiques, l'Etat a financé seul l'introduction du rabais d'impôt à partir de 2014 alors que les communes perçoivent en moyenne 40% du produit de l'impôt des personnes physiques. Dans la logique d'harmonisation retenue pour les récentes réformes, il est cohérent et raisonnable de faire participer les communes à l'effort consenti en faveur des personnes physiques de notre canton au prorata de la clé de répartition des impôts entre l'Etat et les communes. Cette opération est non seulement juste et cohérente, mais elle facilitera aussi les analyses et les choix à venir dans le cadre du rapport d'étape sur la réforme de la fiscalité des personnes physiques. Il est donc prévu de partager la charge de ce rabais d'impôt dès 2016.

### **3– Facture sociale**:

« A ce stade du processus budgétaire, la facture sociale est estimée à 209'353'800 francs dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. »

### 4 – Recettes fiscales:

« Les recettes des personnes morales enregistrent une baisse liée à un ralentissement économique et à la force du franc. L'impôt des personnes physiques continue d'évoluer positivement. L'amnistie fiscale entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2015 rencontre un beau succès et se traduira par une augmentation des recettes fiscales supérieures à nos attentes dans ce domaine. Nous rendons attentives les communes que cette augmentation de recettes dépend du lieu de domicile de la personne qui s'est dénoncée.

Dès 2016, le coefficient cantonal sera adapté à 121 et la part de l'impôt des frontaliers pour les communes correspondra à 52% au lieu de 75% précédemment. Par une modification légale soumise au Grand Conseil, le Conseil d'Etat propose à ce dernier, en lieu et place de procéder à une bascule d'impôt de trois points de l'Etat aux

communes en 2016 et d'un point des communes à l'Etat en 2017, de combiner en quelque sorte les deux bas**cules et de** transférer deux points d'impôt de l'Etat aux commune en 2016. L'harmonisation complète (121/79) de l'impôt des frontaliers n'interviendra de ce fait qu'en 2017.

Par ailleurs, nous rendons attentives les communes au partage du coût du rabais d'impôt entre le canton et les communes. Pour ces dernières, le coût de cette mesure correspondra à un rabais de 100.- francs par enfant, auquel on appliquera le coefficient communal, multiplié par le nombre d'enfants par commune. Il faut préciser que les contribuables n'ayant pas d'impôt communal ou un montant inférieur au rabais, ne bénéficieront pas de remboursement d'impôt communal. »

## **5 – Péréquation financière intercommunale** : augmentation de Fr. 526'000.- de la contribution de notre commune en 2016

Harmonisation des coefficients d'impôts: Les villes - communes qui ont le plus grand volume d'impôt sur les personnes morales du canton enregistrent une diminution de leurs revenus perçus au titre de l'impôt des personnes morales en 2015 suite à l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'Etat et les communes. En effet, la baisse du coefficient de l'impôt des personnes morales qui passe de 100% à 77% (-23 points) « coûte » plus cher que l'augmentation du coefficient de l'impôt sur les personnes physiques (+ 7 points). L'harmonisation des coefficients étant une opération neutre sur l'enveloppe globale pour l'ensemble des communes, il en résulte que la « perte » des unes est redistribuée à l'ensemble des autres communes.

Nouveau fonds IPM: La mise en œuvre du nouveau fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales, qui est plus redistributeur que le fonds provisoire, génère aussi une diminution des revenus pour les villes - communes qui ont le plus grand volume d'impôt sur les personnes morales (70/15/15). A l'opposé, les autres communes ont un montant supérieur versé par le fonds IPM.

Bordereaux « solde » : Les bordereaux « solde » 2013 des personnes morales perçus dans les communes en 2014 bénéficiaient encore du coefficient d'impôt de 100% alors que les bordereaux perçus en 2015 sont versés avec le nouveau coefficient de 77, ce qui engendre une baisse ultérieure de revenus pour les communes concernées.

Les communes dont les revenus fiscaux reposent pour l'essentiel sur les personnes physiques ont vu leurs revenus fiscaux perçus à ce titre croître en 2014 et 2015 suite d'une part, à la bascule de sept points d'impôt transférés de l'Etat aux communes et, d'autre part, en fonction du nouveau fonds IPM qui est plus « redistributif ».

Certaines communes ont ainsi vu une diminution du revenu sur le produit de l'impôt, alors que les autres communes ont vu une augmentation du produit total des impôts. L'écart de ressources séparant les différentes communes du canton s'est sensiblement réduit, ce qui implique d'une part une diminution du volume de la péréquation des ressources et d'autre part que les communes contribuent plus ou bénéficient moins de la péréquation. L'harmonisation des coefficients d'impôt et le nouveau fonds IPM ont donc déjà des effets redistributeurs en amont de la péréquation, il est dès lors logique que le volume de la péréquation des ressources diminue et qu'il y ait un rééquilibrage entre toutes les communes. Ceci montre aussi que la péréquation joue parfaitement son rôle.

### 6 - Mutualisation du financement des transports en ambulance :

« La décentralisation du numéro d'urgence 144 auprès de la FUS VD a considérablement modifié le mode d'alarme et d'engagement des services d'ambulances neuchâtelois. D'une structure régionale, privilégiant les engagements en fonction du type d'intervention (primaire ou secondaire) et des frontières de district, nous sommes passés à une structure cantonale favorisant la proximité de l'ambulance indépendamment du type d'intervention et sans corrélation entre le lieu de l'intervention et le service engagé. Cela signifie que le dispositif neuchâtelois doit être conçu comme un ensemble. C'est le Département des finances et de la santé (DFS) qui approuve la planification stratégique des moyens pré-hospitaliers, c'est-à-dire le nombre et l'emplacement des services d'ambulances que chacun doit mettre à disposition du 144. Il prévoit également que le déficit global des services d'ambulances est à la charge des communes et qu'il est réparti entre elles selon le principe de mutualisation. »

### Vue d'ensemble de l'augmentation des charges 2016 la commune :

En transposant les chiffres principaux, correspondant aux données des points ci-dessus, dans le budget 2016 de notre commune, les écarts par rapport au budget 2015 totalisent une augmentation des charges Fr. 990 600 -.

Fin du subventionnement postes directions d'écoles	89'000	
Facture sociale	132'300	
Transports publics	126'300	
Partage du coût du rabais d'impôt entre canton et commu	120'000	
Péréquation	526'000	
TOTAL	993'600	

L'augmentation de charges de fonctionnement du Bibliobus n'a pas été inscrite au budget 2016 puisque la commune avait préalablement remis sa démission auprès de l'association pour le 31 décembre 2015 en raison d'un désaccord sur la répartition des coûts et prestations fournies aux communes membres.

### Données par chapitre :

Faisant référence à presque trois années de notre commune fusionnée, les charges communales de fonctionnement 2016, outre les adaptations relevées lors du bouclement des comptes 2014 et autres compléments expliqués ci-dessous spécifiquement, restent relativement stables. Le Conseil communal souhaite être attentif à ne pas présenter de variation conséquente du montant total annuel des charges communales, ceci afin d'observer une meilleure lisibilité et comparaison sur plusieurs années consécutives. Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrents sont dès lors reportées dans le tableau des investissements, en particulier pour les chapitres avec réserves et pour l'entretien des biens du patrimoine financier (frais couverts par un loyer).

<u>Effectifs du personnel</u>: La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif et de la masse salariale. Les mouvements internes ou les engagements sont justifiés par un besoin complémentaire de compétences nécessaire pour un fonctionnement adapté à la taille de notre commune. Certaines évolutions sont financièrement compensées ou réduites par des refacturations à des services externes.

La synthèse de l'évolution 2013-2016 présentée dans le tableau suivant ne comprend pas les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Mutations 2016	Ecart	Compte	Commentaire
Administration	1'325	1'350	25	020.301.000	y.c. l'engagement 2016 de 1 EPT au service technique
- refacturations externes	(56)	(58)	(2)		STEP, Guichet social, Petite Enfance
Total Administration	1'269	1'292	23		
Sécurité	50	200	150	113.301.000	1.5 EPT selon vote du CG yc l'engagement 2016
- refacturations externes	-	(10)	(10)		Mandat prestations intercommunal
Total Sécurité	50	190	140		
Conciergerie	819	794	(25)	210.301.010	Mouvement de personnel: transfert et engagement
- refacturations externes	(50)	(120)	(70)		Guichet social, Petite enfance (augmentation de la surface occuppée)
Total Conciergerie	769	674	(95)		
Culture	20	50	30	302.301.000	Confirmation du CDD en CDI à 50% pour le théâtre
- refacturations externes	-	-	-		-
Total Culture	20	50	30		
Port	100	100	-	343.301.000	-
- refacturations externes	-	-	_		-
Total Port	100	100	-		
Voirie	950	1'000	50	620.301.000	Augmentation de la dotation suite à mouvements internes du personne
- refacturations externes	20	20	_		
Total Voirie	970	1'020	50		
Milvignes	3'264	3'494	230		
- refacturations externes	(86)	(168)	(82)		
Total Milvignes	3'178	3'326	148		Ecart couvert par les 150 votés par le CG en 2014 et 2015

### Police du feu et Défense incendie :

Jusqu'à ce jour, le village d'Auvernier était desservi par le centre de secours et le service d'intervention de Neuchâtel alors que les villages de Bôle et de Colombier étaient desservis par le centre de secours du littoral ouest et par les sapeurs-pompiers volontaires de Bôle et Colombier. Un nouveau syndicat est en cours de création sur l'ensemble du littoral. Le budget définitif du nouveau syndicat n'est à ce jour pas encore finalisé.

Une hausse des charges pour la défense incendie est consécutive à l'effet de la nouvelle répartition du financement des prestations dans les domaines du feu et des ambulances.

La répartition dans les chapitres 140 et 141 se présente comme suit :

	<u>Budget 2015</u>	<u>Budget 2016</u>
Chapitre 140 SP	123'750	-
Participation Centres de secours	161'000	
Participation SIS	<u>111'300</u>	
	396'050	
Part au syndicat		350'000
Missions de secours		<u> 108'900</u>
		458'900 -

### Bibliothèques:

La commune ayant remis sa démission auprès de l'association « Bibliobus » à fin 2015 en raison d'un désaccord sur la répartition des coûts et prestations fournies aux communes membres, une nouvelle mise en place d'un service à la population pour la lecture publique est en cours d'élaboration. Le montant inscrit au budget 2015 n'a pas été modifié.

### Structures d'accueil Petite Enfance :

La nouvelle loi sur l'accueil des enfants a été mise en application depuis la rentrée scolaire d'août 2015 ainsi que son règlement d'application. Les modifications concernent principalement le taux d'encadrement, la formation du personnel et les tarifs de référence de facturation (Fr. 85.- en préscolaire et Fr. 60.- cycle 1, Fr. 50.- cycle 2 en parascolaire). Ces nouveaux tarifs présentent une augmentation de coûts pour le préscolaire et une diminution pour le parascolaire cycle 2.

### Environnement et Economie:

Mandat de prestations et contrat GRD : L'électricité communale est distribuée par deux sociétés : à Colombier, par le Groupe E qui est propriétaire du réseau et, à Auvernier et Bôle, par Eli10 qui est le gestionnaire de nos réseaux dont la commune reste propriétaire. Cette différence est fondamentale car chaque propriétaire peut fixer des taxes communales applicables aux abonnés de ses réseaux. La société Eli10, dont la commune de Milvignes est membre, a été constituée fin 2013. Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015, un contrat GRD (gestion du réseau de distribution) a été signé par la Commune de Milvignes avec la société Eli10 pour la reprise de l'ensemble de la gestion du réseau électrique (technique et administratif).

			Comptes 2014	<u>Budget 2015</u>	<u>Budget 2016</u>
<u>Electricité</u>	860	Distribution d'énergie	175'183	-	-
	860.480.000	Prélèvement à la réserve	-50'156	-	-
	940.422.082	Actions Eli10		29'000	60'000
			125'027	29'000	60'000

Les dividendes 2015 estimés étaient relativement bas compte tenu des coûts à absorber pour la sortie de Prévoyance.ne des employés de la société Eli10. En 2016 les dividendes estimés sont l'effet induit de charges élevées en lien avec une volonté de politique d'entretien du réseau électrique plus conséquente.

En parallèle, Milvignes a remis la gestion (technique et administrative) de l'eau de son territoire à Eli10 sous forme d'un mandat de prestations. Dès lors pour le chapitre 700, toutes les charges d'entretien ont été reprises par Eli10 (suppression des lignes correspondantes dans le budget).

			Comptes 2014	<u>Budget 2015</u>	<u>Budget 2016</u>
<u>Eau</u>	020.490.002	Hres Cadastre pour Eau 700	-38'800	-38'800	0
	020.490.700	Part à frais généraux Eau 700	-22'000	-22'000	0
	700.390.020	Part fr. généraux 020.490.700	38'800	38'800	0
	700.390.021	Part Hre cadastre 020.490.002	22'000	22'000	0
			-	-	-

<u>Tarifs eau et épuration</u>: Les tarifs de l'eau et de l'épuration ont été harmonisés pour les trois villages à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2016. La recommandation de la SSIGE a été suivie, en diminuant la taxe de consommation afin que cette dernière ne couvre pas plus que 50% des charges. Ainsi, la taxe de base pour l'eau a été adaptée selon le diamètre des compteurs. La taxe de consommation pour l'eau passe à Fr. 0.95 par m³ au lieu de Fr. 1.15 à Auvernier, Fr. 1.40 à Colombier et Fr. 1.75 à Bôle. Le chapitre de l'épuration étant déficitaire, la taxe d'épuration a été adaptée à Fr. 2.15 par m³, au lieu de Fr. 1.70 à Auvernier, Fr. 1.90 à Colombier et Fr. 2.25 à Bôle. Suite aux importants investissements pour le plan général d'évacuation des eaux durant ces dernières années à Auvernier, le tarif d'épuration de Fr. 1.70 n'aurait plus permis de couvrir les charges.

En 2014, les chambres fédérales avalisaient les modifications de la loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux) en y introduisant le traitement des micropolluants. Pour ce faire, un fonds fédéral sera créé dès 2016 et alimenté par une taxe de Fr. 9.- par personne raccordée à une station d'épuration centralisée. Ce fonds servira à subventionner le 75% des investissements (études et construction) consentis pour les installations utiles au traitement des micropolluants. Plus globalement, les éléments chiffrés du budget 2016 pour la commune de Milvignes se présentent comme suit :

	Compte	s 2014	Budge	t 2015	Budge	t 2016	Ecart	Ecart
Compte Désignation	Charges 💌	Revenus	Charges 💌	Revenus	Charges 💌	Revenus	BG16-C14	BG16-BG15
0. ADMINISTRATION	4'159'121	2'299'768	2'758'760	725'960	2'910'850	657'600	393'897	220'450
1. SECURITE PUBLIQUE	1'308'401	360'105	1'334'620	219'410	1'330'700	203'700	178'704	11'790
2. ENSEIGNEMENT ET FORMATION	8'988'410	508'023	9'512'900	521'500	9'485'240	455'900	548'952	37'940
3. CULTURE, LOISIRS ET SPORTS	2'158'038	521'944	2'338'100	574'950	2'343'440	552'200	155'146	28'090
4. SANTE	181'259	-	308'470	-	355'600	-	174'416.10	47'130
5. PREVOYANCE SOCIALE	8'956'111	2'078'581	8'183'450	2'258'150	8'411'450	2'285'150	-751'230	201'000
6. TRAFIC	3'126'363	331'647	2'856'800	303'700	2'990'800	303'400	-107'316	134'300
7. ENVIRONNEMENT	4'838'699	4'109'376	4'741'160	4'024'700	5'031'700	4'221'500	80'877	93'740
8. ECONOMIE PUBLIQUE	1'213'956	1'691'845	2'192'000	2'543'850	406'650	664'900	219'639	93'600
9. FINANCES ET IM PÔTS	6'477'264	29'307'763	5'045'900	28'467'650	5'245'100	29'200'500	-1'124'901	-533'650
TOTAL	41'407'622	41'409'052	39'272'160	39'839'870	38'511'530	38'544'850		
RESULTAT I		-1'430		-567'710		-33'320	-31'890	534'390
029.380.000 Prévoyance.ne - provision	3'288'778				-			
583.380.000 Action sociale - provision	-		3'500'000		-		-	-3'500'000
TOTAL	44'696'400	41'409'052	42'772'160	39'839'870	38'511'530	38'544'850		
RESULTAT II		3'287'348		2'932'290		-33'320	-3'320'668	-2'965'610

### **0 - Administration : + 220'450.-**

<u>Conseil communal (012)</u>: en cas de non réélection, trois mois de salaire ont été budgétisés pour les Conseillers communaux concernés selon arrêté du Conseil général du 1<sup>er</sup> octobre 2013 : + 44'000.-

Adaptation du montant pour la mise en place de nouvelles manifestations pour la population : + 10`000 -

<u>Administration communale (020)</u>: augmentation de 0.5% de la masse salariale selon directive de l'Etat et transfert du personnel polyvalent (+45'000.-) du service de la sécurité (113.301.000) au service de la Chancellerie : +72'000.-

Dans le cadre des mesures économiques, sociales et d'intégration développées par le Conseil d'Etat, le Conseil communal souhaite assurer l'engagement sur une durée maximale d'une année avec un contrat de droit privé pour un apprenti sortant qui n'aurait pas trouvé de place de travail (cinq mois en 2016) : + 28'000.-

<u>Exploitation informatique</u>: augmentation de la licence du nouveau logiciel financier (Abacus, 4.20/hab) et mise en place d'un nouveau portail collaboratif: +30'000.-

### 1 - Sécurité publique : + 11'790.-

<u>Traitement du personnel</u>: L'engagement futur de personnel ASP a été intégré. Transfert du personnel polyvalent (45'000.-) du service de la sécurité (113.301.000) au service de la Chancellerie (020.301.000).

<u>Police NE</u>: le forfait pour mandat de prestations (Fr. 23,-/hab) est reconduit en 2016. Le transfert d'un point d'impôt interviendra en 2017.

<u>Police du feu</u>: Création d'un syndicat intercommunal de défense incendie qui intègre les comptes de la police du feu communale. Création des missions de secours (Fr. 12.10/hab). En contrepartie, suppressions de notre participation aux Centres de secours et au SIS: +62'850.-

### 2 - Enseignement et formation : + 37'940.-

<u>Conciergerie</u>: regroupement de l'ensemble du personnel de conciergerie dans un même service avec en contrepartie une augmentation de la refacturation aux services externes adaptée aux nouvelles surfaces occupées (Guichet social, pré et parascolaire) et engagement d'un apprenti : +75'000.-

<u>Patrouilleur scolaire</u>: engagement provisoire au collège d'Auvernier en raison de la suppression du feu de signalisation: +10'000.-

<u>Cercle scolaire Cescole</u>: augmentation des charges globales en lien avec la suppression de la subvention cantonale pour les postes de Direction compensée par la diminution du nombre d'élèves de Milvignes : -30'500.-

Regroupement de l'ensemble des coûts des enfants en âge de scolarité obligatoire y compris les écoles spécialisées, dans le budget du Cercle scolaire.

### 3 - Culture, loisirs et sports : + 28'090.-

Théâtre de Colombier : entretien du bâtiment + divers : - 23'800.-

Théâtre-Concerts : légère diminution des recettes du théâtre de Neuchâtel (diminution du nombre de représentations)

<u>Autres tâches culturelles :</u> annualisation de l'antenne locale de la Lanterne Magique

Sport: entretien de la salle polyvalente et augmentation des subventions ponctuelles : + 21'600.-

Stade des Chézards: Adaptation aux comptes 2014 de l'entretien: - 10'000.-

Champ Rond: remplacement du système d'arrosage et divers: + 19'650.-

Temples: Adaptation des coûts d'entretien des trois temples (budget 2015 sous-évalué): + 16'150.-

### 4 - Santé: +47'130.-

Service sanitaire (ambulances): mutualisation du financement des transports en ambulance (39.-/hab): +54'400.-

### 5 - Prévoyance sociale : + 201'000,-

<u>Petite enfance</u>: Augmentation pour le préscolaire du prix de journée de référence selon directive cantonale : + 60'000 -

Facture sociale: + 132'300.-

### 6 - Trafic: +134'300.-

Traitement du personnel : engagement en août 2014 d'un apprenti non budgété en 2015 : + 15'200.-

<u>Trafic régional</u>: part communale aux transports publics : + 126'300.-

### 7 - Environnement : + 93'740.-

<u>Déchets</u>: financement par l'impôt à hauteur de 30% (maximum autorisé selon la loi cantonale)

Aménagement : Dotation supplémentaire de 0.9 EPT (engagement 2016) : + 70'200.-.

Adaptation des dépenses liées aux consultations et services externes en aménagement/urbanisme : + 10'000.-

### 8 - Economie publique: +93'600.-

<u>Service du gaz</u>: selon convention avec Viteos, droit de sol de 0.25 ct/kWh et réduction du taux jusqu'à 1% à l'échéance 2023 : + 30'000.-

<u>Commerce d'énergie</u>: nouvelle répartition dans les chapitres suite à la reprise de la gestion du réseau par Eli10 : + 66'000.-

### 9 - Finances et impôts : - 533'650.-

<u>Impôts PP et PM :</u> Les recettes indiquées tiennent compte de la bascule d'impôts (+ 2 points) entre l'Etat et les communes telle qu'indiquée au point 4 de l'information générale mais également de la forte baisse annoncée des recettes fiscales des personnes morales : - 684'800.-

<u>Impôt foncier</u>: l'impôt foncier cantonal est calculé au taux de 2‰ de l'estimation cadastrale des immeubles depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015 (1,5‰ jusqu'en 2014) alors que celui de l'impôt communal ne peut excéder 1,5‰, en vertu de l'article 273/2 de la loi sur les contributions directes (LCdir)

Péréquation : + 526'200.-

Intérêts: renouvellement d'emprunts échus à de meilleurs taux et pour des montants moindres: - 246'600.-

Patrimoine financier: poursuite des travaux d'entretien avec une l'enveloppe globale revue: -51'000.-

Patrimoine administratif: transfert de l'entretien du bâtiment des Graviers au chapitre 620 (voirie): - 10'000.-

Et poursuite des travaux d'entretien avec une l'enveloppe globale revue : - 66'450.-

### **Provisions:**

Selon la nouvelle loi sur les finances la commune devra procéder en 2016 puis tous les dix ans à la réévaluation de l'ensemble de son patrimoine financier et administratif (bâtiments). La différence entre la valeur au bilan et la revalorisation sera comptabilisée de la manière suivante :

- pour le patrimoine financier : affectée la première année à une réserve qui sera versée l'année suivante à la fortune.
- pour le patrimoine administratif : affectée à une réserve de réévaluation qui servira à amortir ce patrimoine sur vingt ans.

Egalement selon la nouvelle loi sur les finances (LFinEC), la réserve constituée par la réévaluation du patrimoine administratif immobilier communal doit servir prioritairement à absorber le montant des amortissements excédentaires générés par la réévaluation de ce patrimoine sur une période de vingt ans au minimum. Après prise en compte de la part du socle incompressible de 50%, le solde résiduel de la réserve de retraitement devrait être, en priorité, utilisé pour couvrir les engagements au bilan découlant du passage aux normes MCH2, et notamment les provisions pour des heures supplémentaires, les provisions sur engagement Prévoyance.ne.

La simulation effectuée du calcul de cette réserve permet de dégager un excédent qui couvrira le montant estimé de garantie pour Prévoyance.ne à hauteur de 80% en 2039, aussi bien pour le personnel communal que pour notre part aux syndicats (y.c. le Cercle scolaire). De ce fait, la provision annoncée pour Prévoyance.ne à hauteur de Fr. 440'000.- par an jusqu'en 2039 ne sera pas inscrite dans les charges de fonctionnement des comptes de la commune.

### **Evolution de la fortune communale :**

L'évolution prévisible de la fortune peut dès lors se résumer comme suit :

Fortune au 01.01.2015		7'467'007
Vente terrain Sentier 17 à Colombier		1'094'000
Financement 1 poste de travail (convention)		-200'000
Budget 2015 y.c. solde prov. action sociale	si réalisé	-1'352'290
Fortune présumée au 31.12.2016		7'008'717
Budget 2016	si réalisé	33'320
Fortune présumée au 31.12.2016		7'042'037

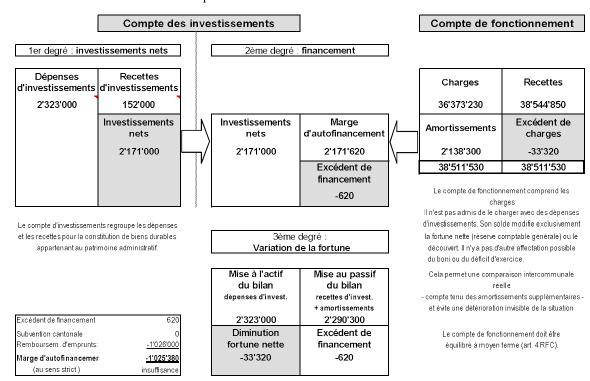
Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les finances, la revalorisation du patrimoine financier viendra augmenter la fortune communale au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

### **Financement:**

Le budget 2016 présente un excédent de recettes de Fr. 33'320.- La marge d'autofinancement est positive de 2,2 millions (addition de l'excédent de revenus au montant des amortissements) et couvre les investissements prévus de 2.2 millions dans le respect d'une marge d'autofinancement positive. Les investissements prévus sont limités au frein à l'endettement. La différence entre la marge et les investissements donne un excédent de financement de 0,1 million. A cela s'ajoutent les 4,1 millions des investissements autofinancés par les taxes (port, eau, épuration, déchets, électricité).

Pour le patrimoine financier, 3 millions sont prévus pour le projet de construction des Missions. Le financement de ce projet doit être assuré par le biais des locations.

L'autofinancement est jugé satisfaisant, même s'il sera insuffisant pour couvrir l'ensemble des investissements prévus durant l'exercice 2016 sans recourir à l'emprunt.



### Frein à l'endettement / Calcul du degré d'autofinancement :

Directive du Service des communes : « Le règlement communal sur les finances a préconisé à son article 5 l'utilisation de la méthode dite intégrée, qui considère dans le calcul du degré d'autofinancement la somme des investissements du patrimoine administratif et la somme des amortissements du chapitre. Cette méthode demeure valable et a pour avantage de considérer l'ensemble du ménage communal comme une entité intégrée, quelles que soient les sources de financement de ces investissements.

Une approche alternative est aussi admise qui admet que les dépenses d'investissement dans les domaines autofinancés, en raison de l'obligation d'adapter les taxes de manière à équilibrer le bilan du chapitre considéré, n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement. Ainsi, on admettra que les chapitres autofinancés en quelque sorte soient gérés comme une entité tierce distincte de l'administration générale financé par l'impôt. Il convient selon ce modèle de sortir du calcul de la marge d'autofinancement les amortissements générés par les investissements entrepris dans les chapitres autofinancés.

Il convient toutefois que les communes adoptent la même procédure de comptabilisation sur la durée en application du principe de pérennité des méthodes comptables. Cette durée ne devrait pas être inférieure à 20 ans. »

Le Conseil communal a retenu l'approche alternative, soit l'exclusion des investissements des chapitres autofinancés que sont les investissements pour le port, l'eau, l'épuration, le PGEE, les déchets et l'électricité.

Le montant des investissements nets respecte le degré d'autofinancement

### Milvignes

	Calcul du taux d'en	dettement	Comptes 2014	
B20	Engagements courant	S	2'852'734	
B21	Dettes à court terme		0	
B22	Dettes à moyen et à l	ong termes	44'646'500	
B23	<b>Engagements particul</b>	iers	358'736	
B24	Provisions		637'480	
B25	Passifs transitoires		396'550	
	CAPITAUX DE TIERS		48'892'000	
B10	Disponibilités		2'598'589	
B11	Avoirs		6'901'402	
B12	Placements		12'030'471	
B13	Actifs transitoires		3'943'013	
	PATRIMOINE FINANCI	ER	25'473'474	
400	Impôts personnes phy	ysiques	25'411'175	
401	Impôts personnes mo	rales	579'253	
	REVENUS FISCAUX		25'990'428	
				ı
	Taux d'endettemen	t net en %	90.1	
				•
	Marge d'autofinance	ment	Budget 2016	
	Résultat d'exercice			
_	-) <mark>déficit</mark> / (+) bénéfic	°e	33'320	
	Amortissements léga		1'405'900	
		•		
ı	Marge d'autofinancei		1'439'220	
I	nvestissments NET	2'171'000	2'171'000	100%
	Degré d'autofinancen	nent	66.3	
ı	Degré minimal d'aut	ofinancement		
	selon Règles LFinEC		50	
	cion negles trillec		50	

### Règles LFinEC

regres in the	
Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25
de 50 à <100%	50
de 100 à <150%	70
de 150 à <200%	80
200% et plus	100

**RESPECTE LA LIMITE** 

### Equilibre budgétaire : article 4 du règlement communal sur les finances :

- a) soit couvert par l'excédent du bilan;
- b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

Le résultat du budget 2016 de notre commune respecte les principes de l'article 4 « équilibre budgétaire ».

	Critère 1 (alinéa 2 lettre a)				Critère 2 (alinéa 2 lettre b)	
299	Excédent du bilan (fortune nette)			29	Capital propre (année n -1)	
B29	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	7'323'174			Financements spéciaux,	
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	-1'352'290		290	engagements (+) et avances (-)	
	Fortune présumée à la fin de	5'970'884	B180.32	B280.32	Avance / réserve téléréseau	157'410
	l'exercice en cours (année n)	3 370 884	B180.42	B280.42	Avance / réserve port	304'905
			B180.70	B280.70	Avance / réserve eau	984'939
	Résultat budgétisé année n +1	33'320	B180.71	B280.71	Avance / réserve épuration	342'553
			B180.72	B280.72	Avance / réserve déchets	-175'271
	Delta entre Fortune et résultat	6'004'204	B180.82	B280.82	Avance / réserve Càd	0
			B180.86	B280.86	Avance / réserve Electricité	270'826
	Le budget répond aux exigend	es légales		291	Fonds	
				B280.62 contr. Remplact place parcs		64'975
				B280.81	Fonds Forestier	384'723
				B280.94	Taxe dessertes (équipement)	1'018'380
				299	Excédent du bilan (fortune)	7'323'174
				29	Capital propre (année n -1)	10'676'614
			Taux dı	Taux du déficit en % du capital propre 20%		2'135'323
				Résultat budgétisé année n +1		33'320
			Delta e	ntre % dı	u capital propre et résultat	2'168'643
				Le budg	et répond aux exigences lég	ales

Le budget du compte de résultat opérationnel doit être équilibré.

Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

<sup>&</sup>lt;sup>3</sup>Si le déficit d'un exercice dépasse néanmoins 20% du capital propre, l'excédent est porté en diminution de la limite fixée à l'al. 2 let. b dès le budget de la seconde année qui suit les comptes bouclés.

<sup>&</sup>lt;sup>4</sup>Un découvert au bilan doit être amorti annuellement de 20% au moins, à compter du budget du deuxième exercice qui suit.

<sup>&</sup>lt;sup>5</sup>Sur proposition du Conseil communal, le Conseil général peut, une fois par période administrative, à la majorité des deux-tiers des membres présents, renoncer au respect de la limite fixée à l'alinéa 2 let. b, ainsi qu'à l'application du report de dépassement prévu à l'alinéa 3.

### Plan financier:

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans sera obligatoire dès 2017 dans le cadre de la mise en œuvre des états financiers selon la nouvelle Loi sur les Finances Etat-Communes (LFinEC). La commune de Milvignes fait partie des communes pilotes sous la direction du Service des communes.

La planification suivie aujourd'hui par le Conseil communal est celle mise en place dans le processus de fusion. Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est en cours, mais la priorité est encore d'assurer les fondements et la pérennité de nos acquis.

Sans connaître les données chiffrées du canton pour les années 2017-2019 sur lesquelles les différentes réformes actuellement en cours auront un fort impact, ni les effets pour les communes des mesures d'assainissement des finances cantonales en ce moment en discussion en partenariat avec les représentants canton/communes, il est à ce jour complexe d'établir une projection plus précise qu'une simple adaptation au coût de la vie. La projection doit tenir compte également de l'augmentation significative prévisible de notre population correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude), et de ses effets sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.

### Nouveau modèle comptable harmonisé 2016:

Sur un plan technique, la refonte complète du plan comptable a été entreprise, tenant compte des spécificités relatives au nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2), pour une mise en œuvre au 1<sup>er</sup> janvier 2016. Ce changement important s'accompagne d'un changement de programme informatique expliquant que tant la forme que le contenu du budget 2016 devaient être modifiés en regard des années précédentes. Ce remaniement du plan comptable ne bouleverse pas fondamentalement les domaines existants, mais il est l'occasion d'adaptations en termes de libellés et de création de nouveaux domaines.

Contrairement aux années précédentes, avec l'adoption de ce nouveau plan comptable, une comparaison détaillée du budget 2016 en regard du budget 2015 et des comptes 2014 s'avère un exercice complexe. Seule une analyse sur des aspects plus globaux du budget aurait pu se faire. Il nous a paru ainsi judicieux de vous présenter encore cette année la version du budget sous l'ancien modèle MCH1.

Toutefois, le budget qui vous sera soumis pour approbation sera le rapport dans sa version adaptée conformément au nouveau modèle MCH2.

### **Conclusion:**

Au vu du contexte tant économique que politique, le Conseil communal est satisfait d'annoncer un résultat positif correspondant à une situation proche de l'équilibre. Cette fois encore, tout a été mis en œuvre pour poursuivre une politique prudente dans les dépenses de fonctionnement communales avec toutefois une volonté marquée de développement de prestations pour la population et d'entretien régulier du patrimoine communal.

Un certain nombre d'efforts supplémentaires devront être consentis dans le cadre d'un processus de réflexion global cantonal pour l'assainissement des finances et d'analyse des prestations et services de l'ensemble des collectivités publiques. Ce travail ne devrait cependant se faire qu'en étroite collaboration entre Etat et communes afin d'en optimiser l'efficacité. Le Conseil communal saisit l'occasion d'affirmer une ferme opposition aux reports de charges canton/communes ainsi que sa volonté d'être associé aux démarches à venir.

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, nous vous invitons à approuver le budget tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté qui vous est proposé.

Le Conseil communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et votre autorité pour votre bonne collaboration et votre engagement.

### COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 15 décembre 2015, vu le rapport du Conseil communal ; vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ; vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ; sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

### Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2016, qui comprend :

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

Charges d'exploitation Revenus d'exploitation Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	36'410'480 -35'745'550 664'930
Charges financières Produits financiers Résultat provenant des financements (2)	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	1'146'450 -1'844'700 -698'250
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr.	-33'320
Charges extraordinaires Revenus extraordinaires Résultat extraordinaire (3)	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	-1 -1 -1
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr.	-33'320
les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein:		
Dépenses Recettes Montant total des crédits d'investissements	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	2'323'000 -152'000 2'171'000

### **Art. 2** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

Colombier, le 15 décembre 2015

b)

Au nom du Conseil général Le président : Le secrétaire : P. DuPasquier M. Vida

<sup>&</sup>lt;sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

### Glossaires

**CG** Conseil général

**CC** Conseil communal

**CCAP** Caisse Cantonale d'Assurance Populaire

**SDILC** Service de Défense Incendie du Littoral Centre

**OPC** Office de protection civile

**CCNC** Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation

**CANEP** CANalisations - EPuration

(Syndicat intercommunal regroupant les communes de Corcelles-

Cormondrèche, Peseux et Auvernier

**VADEC** Société Anonyme pour la valorisation des déchets

pers. phys. Personnes physiques

**pers. mor.** Personnes morales

**s/rev.** sur revenu

**s/fort.** sur fortune

**BVR** Bulletin de Versement avec Références

SIPP Système d'Imposition des Personnes Physiques

**BU** Bordereau Unique

**PP** Personnes Physiques

**PM** Personnes Morales

**ETIC** Programme de facturation

SIB Services industriels de Boudry

**PM** Personnes Morales

**N.V.** Non valeur

ADB Acte de défaut de biens

# Charges & revenus

par compte

	Comptes 2014	ss 2014	Budget 2015	t 2015	Budget 2016	2016	Ecart	Ecart	Commentaires
Compte Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	BG16-C14	BG16-BG15	
0. ADMINISTRATION	4'159'121	2'299'768	2'758'760	725'960	2'910'850	009,759	393'897	220'450	
011 Conseil général	7'985	,	7'200	1	8,100	٠	115	006	
	S		5,200		5,200		-180	O-	
	118		900 800 800 800 800 800 800 800 800 800		200		382	200	
	2'403		1,200		2,200		-203	200	
011.317.000 Manifestations et divers	84		200		200		116	ı	
012 Conseil communal	631358	75'135	624'200	71,900	674'700	75'200	43'277	47'200	
012.300.000 Honoraires du Conseil communal	412'833		412'800		412'800		-33	•	Arrêté CG
012.300.010 Indemnité de départ					44,000		44,000	44'000	Arrêté du CG du 01.10.13, indemnité de 3 mois de salaire en cas de non réélection
012.303.000 Charges sociales (AVS,ALFA,AC)	61,772		29,000		61,800		28	2'800	
012.304.000 Cotisations Caisse de Pensions	93,290		92,200		93,600		10	1'400	
012.305.000 Cotisat. assurance accidents	6,075		4'700		4'400		-1'675	-300	
012.305.001 Cotis.assurance perte de gains	3'312		3,200		2,200		-812	-1,000	
012.309.000 Frais de formation	006		2,000		2,000		1,100	•	
012.309.001 Frais forfaitaire	12,000		12,000		12,000		ı	•	Arrète CG
_	31'933		30,000		40,000		8,067	10'000	Mise en place de nouvelles manifestations pour la population
	ı				ı		Ì	į	Compris dans frais forfaitaire
-	8'942		8,000		1,600		-7'342	-6'400	Transfert cotisation ACN au compte 791.361
_		25'803	•••••	25'800		25'800	ო	į	
_		6'937	•••••	3,200		7,000	-63	-3'500	Jetons de présences reçus pour les séances dans les syndicats et autres
		3'951	•••••	4,000		4,000	49	į	
012.436.020 Cotis. C/Pensions part employé		38'444		38,600		38'400	44	200	
020 Administration communale	1'986'218	719'720	2'127'360	654'060	2'228'050	582'400	379'152	172'350	
020.301.000 Traitements du personnel	1'021'323		1,056,000		1,109,700		88'377	53'700	0.5% d'augmentation de la masse salariale selon directive de l'Etat et transfert personnel polyvalent (45'000)
020.301 Primes discrétionnaires			•••••		3,320		3,320	3,320	0.1% de la masse salariale, selon directive de l'État pour le budget 2016
					2,800		2,900	2,800	Indemnité Fr. 80/mois versée par formateur d'apprentis et stagiaires maturité (arrêté du Conseil d'Etat)
020.301 CDD insertion apprenti			•••••		28,000		28,000	28,000	Contrat apprentissage suivi d'un contrat de droit privé de durée limitée, en cas de nécessité soit 5 mois en 20
_	4'017		8,200		7.100		3'084	-1'400	
020.301.004 Allocations pour enfants	000,6		13'000		14'400		5,400	1'400	
_	159'280		153'800		165'800		6'520	12'000	
_	226'104		224'100		231'500		5'396	7'400	
_	63		860				ස්	-860	
	15'315		11,800		13'800		-1'515	2,000	
020.305.001 Cotis.assurance perte de gains	8'541		14'800		13,000		4'459	-1'800	Diminution du taux de prime suite aux APG versées en 2014 et 2015
	-14,000				Ι		14,000	ı	
	2'974		2'700		2'700		-274	•	
	11,070		2,000		2,000		-6'070	į	
-	21,905		22'700		25'200		3'295	2'500	Licence et maintenance GED 19 + uniformisation des archivages anciennes communes et adhésion au SIAR
	10'146		11,000		11,000		854	ı	
	31'374		25,000		25,000		-6'374	ı	
	21,956		10,000		14'500		-7'456	4'500	
			27.000		20,000		20,000	-7'000	Marketing (objets publicitaires,) 12 et Milvignes info 15
-	1,806		1,700		1,700		-106	•	
	6,740		2,000		11,000		4'260	4,000	Acquisition d'un beamer/écrans pour la salle du CG 4'
020.312.000 Eclairage des locaux Haute 20	5413		14,000		14,000		8'587	•	

Commentaires			Adaptation aux comptes 2014	Adaptation aux comptes 2014	Adaptation aux comptes 2014	Adaptation aux comptes 2014				Transfert du personnel polyvalent de la sécurité à la chancellerie 113.317.000			Remplacement des téléphones IP plus garantis	Adaptation aux comptes 2014		Nouvelle assurance responsabilité civile des dirigeants de sociétés		Augmentation de la licence du nouveau logiciel financier et nouveau portail collaboratif // part GSR	Fin des prestations d'accompagnement en informatique				nstallation système informatique		Contre-partie au 020.436.047	Taux 0.170% du salaire AVS					Fransfert au 943.427.072		Adaptation aux comptes										Contre-partie au 020.351.010			
Ecart	BG16-BG15	•	000,9	1,300	1,000	3,200	ı	•	1	2,000	1	•	5,000	-9,000	400	3,200	İ	-14'000	-25'000	-300	200	•	5,000	1,900		8,200	ı	İ	i	•		ı	3,200	•	-5,000	-800	-3,200	860	ı	1	ı	-1,000	•	•	11,500	
Ecart	BG16-C14	179	-31	-17	99-	-15	-1'487	-2'359	-1'642	1'932	2'008	3,900	4'725	2'512	14	6'444	8-	9'622	2,000	ı	50	3,038	5,000	314	-8'374	9'100	25'370	ı	I	ī	16'900	18'006	-5'524	•	-3,669	-719	-3'540	1	i	3'824	9'272	96-	-7'601	-81	25'191	-
Budget 2016	Revenus																													19'200	ı	20,000	10,000	•	70,000	10'500	92'500	•	į	•	ı	16'600	30,000	6'700	10'000	2,000
Budge	Charges	1,000	000,9	1,300	1,000	12'500	ı	ı	4'600	3,000	25,000	8,000	13,000	32,000	10'400	10'900	300	184'000	2,000	ı	009	5'500	2,000	110'000	30,000	9,100	ı	18'200	9,000																	
Budget 2015	Revenus																													19'200	•	20,000	13'700	1	65,000	9,200	89,000	860	į	•	1	15'600	30,000	6,700	21'500	000,5
Budge	Charges	1,000		•	•	9,000		•	4,600	1,000	25,000	8,000	8,000	44,000	10,000	7'400	300	198,000	30,000	300	400	5,500	•	108'100	30,000	009	1	18'200	9,000																	
s 2014	Revenus																													19'200	16'900	38,006	4'476	•	66'331	9'781	88'960	Ī	Ĩ	3'824	9'272	16'564	22'399	6,619	35'191	000.5
Comptes 2014	Charges	821	6'031	1'317	1,066	12'515	1'487	2'359	6'242	1,068	22,882	4,100	8'275	32'488	10'386	4'456	308	174'378	•••••	1	220	2,462		109'686	38'374	1	-25'370	18'200	000,6	•••••	•••••	•••••	•••••		•••••	•••••								•••••		
	Compte Désignation	020.312.010 Taxe déchets	020.312.050 Chauffage, éclairage, eau Roche 2	020.312.051 Eclairage Roche 2		_	020.312.071 Eclairage Gare 14	020.312.072 Eau Gare 14	020.315.000 Entr. mobilier-mat., machines et vé	020.317.000 Frais de déplacements	020.318.000 Frais de ports	020.318.001 Taxes postales	020.318.010 Téléphones, Téléfax	020.318.020 Frais actes, frais poursuites	020.318.030 Expertise comptes communaux	_	020.318.050 Droits d'auteurs (DUN)		020.318.070 Support informatique	020.318.071 Assurance bâtiment	020.319.000 Cotisations diverses	020.330.000 Pertes s/débiteurs sans TVA	020.331.000 Amortissements	020.351.000 Bordereau unique, frais	020.351.010 Sanctions plans par l'Etat	020.361.000 Contrib. structures d'accueil	020.380.000 Heures et vacances dues	020.390.000 Conciergerie bureau communal	ш.	_					_	_	_	020.436.021 Cotis. CCAP	020.436.030 Rembours, assurance accidents	_	_	020.436.041 Hres personnel facturées STEP	•	_		020.436.050 Part Informatique fact.STEP

Commentaires				aux 0.739 o/oo du salaire AVS n-2		Adaptation aux comptes 2014		mputation interne supprimée suite à la reprise du gestion du réseau reprise par Ei10	Supprimé au profit du syndicat intercommunal compte 141.352.020	Facture séparée adressée directement au GSR Littoral Ouest					Fransfert du chapitre sécurité	Fransfert du chapitre sécurité	Fransfert du chapitre sécurité	moutation interne supprimée suite à la reprise du gestion du réseau reprise par Fi10		Gestion du réseau reprise par Fii 10									Supprimé		Adaptation selon les prestations 2015 fournies	desoin plus important en expertises externes			Transfert au 101.431.010 7 c Toe demandae de renceionemente commerciativ	1 : c. res dentandes de renodigirentems commo diado. Audmentation des demandes de naturalisation									
Ecart	BG16-BG15	•	•	-1'800		_	2,300			43'400 F	-800	-10'500	•	•	-11'100	000,6-	_			22,000		ı			11,790	1,000		1	_	7:500		000.9	•	1	- 2,000		_	-16'300	-2'610	-6'800	•	-2'500	1'800	-400	009-
Ecart	BG16-C14	ı	300	-426	1.710	314	-5	38'800	4'600	35'400	4'775	-75	ı	1	-11,100	-9,000	-2'600	2,000	-1'400	22,000		-28'647	7777	-22 44 / -6'200	178'704	6'883	1'890	4'993	1	45'116	1'874	798.9	977	00 L	21.255	-1,175	76'878	70'885	-1'450	-5'600	į	11'050	18'011	2'175	1'161
t 2016	Revenus	6,000	9,000	3,300	14'400	90,000	6,000	•	1	1	102'900	10'500	22'100	29,000	11,100	9,000	2'600	1	6,000	1	1	ı			203'700	1			ı	33,200					30,000	3,200	155'100								
Budget 2016	Charges																				1	ı			1'330'700	15'000	2,000	13'000		127'100	35,000	000.07	15'000	OD 1./c	1		506'100	155'700				23,000	34'500	5'300	1,800
t 2015	Revenus	000,9	9,000	1'500	13'000	20.000	8,300	38,800	4'600	43'400	102'100		22'100	29,000				2,000	000,9	22,000		1			219'410	1,000			1,000	26,000					つだいい	1,000	163'200								
Budget 2015	Charges				•••••	••••			•••••	•••••		•••••				•			•••••	•••••	1	ı			1'334'620	15'000	2,000	13'000		112,100	25'000	15.000	15'000	00L./c			559'060	172,000	2'610	6,800		25'500	32'700	5'700	2'400
s 2014	Revenus	000,9	9'300	2'874	16'110	60'314	5,999	38'800	4'600	35'400	107'675	10'425	22'100	29,000				2,000	4'600	000,22		1'504'913	4124743	257'500	360'105	1				68'717	ı	1	•	L	21.255	2'325	283'095								
Comptes 2014	Charges				•••••				•••••			•••••	•••••			•••••				•••••	,	1'533'560	1,260,860	263'700	1'308'401	8'117	110	8,007		117'201	33'126	13.138	14'023	56.914			557,217	84'815	1'450	2,600		11'950	16'489	3'125	639
	Compte Désignation	020.436.060 Part finances Citrouille		-			020.451.020 Dédom canton encaiss redev eau	_	020.490.003 Hres Finances pour SP	020.490.015 Part GSR à trait. informat.	020.490.020 Part gest. déchets 720.390.020	020.490.022 Part gest. déchets 722.390.020	020,490,050 Hres Adm pour Police			020,490,054 Hres Adm pour réseau électrique	_								1. SECURITE PUBLIQUE	100 Cadastre, poids et mesures	100.310.000 Plans, imprimés	100.318.000 Cadastre, mise à jour	100.431.000 Partic.propriét. cadastre sout	101 Justice, divers					101.431.000 Emol. ports + pieces identite 101.431.010 Emoluments Contrôle habitants				-	113.301.004 Allocations pour enfants	113.301.005 Primes de fidelité	113.303.000 Charges sociales (AVS,ALFA,AC)		113.305.000 Cotisat. assurance accidents	113.305.001 Cotis.assurance perte de gains

				eus d'hiver																					activité d'environ 10%														
		, 2 EPT		triques et acquisition de pr	-				cules électriques			ופוון ממון אסר	and Conseil pour deux ans	10 de l'heure				<b>a</b> >							de l'heure pour un taux d'														
Commentaires		Equipement du personnel pour 3 personnes, 2 EPT		Service d'entretien pour deux véhicules électriques et acquisition de pneus d'hiver	-		6 campagnes de prévention à Fr. 250		Diminution suite à l'utilisation des deux véhicules électriques		and entangemental series of the series of th	i Venicule supplementalie suite a Fengagement u un Ast. Transfóró au chanitro 620	Formation of an engine of the contract of the	Heures facturées par les communes à Fr. 110 de l'heure				Fin de la location par une entreprise externe							Heures facturées par la commune à Fr. 110 de l'heure pour un taux d'activité d'environ 10%	ransfert au chapitre chancellerie	ranstert au chapitre chancellerie	Transfert au chapitre chancellerie	Regroupé sous le compte 141.352.020	-						Datrotion coursest	all couldill		
	G15	-12'000 Equipe -10'000	-1'500	2'400 Service	-5'000					200	750 900 1 vébic	_	2'000 Forfait	_		-200		_	1,000	9 5	} .		•					2'600 Transfe	-	_	009-	9	-3,000	-1,500	-1,000			-4'200	000
Ecart	BG16-BG15					-																							`'							•			
Ecart	BG16-C14	5'000 450	500	2'400	-12'792	-24'043	1,500	-173	-2'027	483	5/9 811	- 10 - 10	-120'667	•	1	4	-345	35,000	-4'723	-738	; ;	•	99'445	2,600	-22,000	11'100	9,000	2,600	-119′232	-3'200	-32 200 -479	9	85	-140	-392	-43'587	-8'321	-2'579	1800- 2011/2
1 2016	Revenus															400	21,000	ı	9,700	1,500	2	1	80,000	•	22,000	1	COO F	000 '	006.6										
Budget 2016	Charges	5'000	500	2'400	10,000	2,000	1,500	3,000	009	200	900	-	207'000	1	22'100					••••••	•••••		••••••	•••••		•••••		••••••	0.6.6		•••••			•••••	•••••	•••••			••••
2015	Revenus															200	21,000	ı	10'700	1,600	2		80,000	008,9		11'100	9.000	2,600	23'010										
Budget 2015	Charges	17'000	2:000	) ) )	15,000	6,200	1,200	3,600	5,600	( )	150 700		205'000		22'100														146'760	3,200	000	9	3,000	1.500	1,000	44'500	2,000	4,200	0000
s 2014	Revenus															360	20'655	32,000	4'977	762		•	179'445	2,600		11'100	9.000 1.100	2,600	3'444										
Comptes 2014	Charges	- 20	23.766	) ) ) )	22'792	29'043		3'173	2,627	217	321	 607	327'667		22'100									•••••					122'675	3,200	32 200 479	9	-50	1.207	392	43'587	8'321	2'579	
		onnel n	nnonces s-traitance	0	ıt. routière	on lumineuse	=		ments	piquet	o chicidos o	collection of	e NE	ommunes tiers	olice	ions tardives	lateur	Fontenettes	art employés	oart employés s part employé	s pair employe	e perte de gains	ndes de police	our enfants	Prestations pour des communes tiers	ean	Hres police pour reseau electrique	rres police pour port et rives Hres police pour défense nationale		(səpic	S/ALFA/AC)	accidents	ş	on snérale	aux + eau	ement (subv.)	aux nicules	ا (non subv.)	recept. & mannest. & repres.
	Désignation	Equipement personnel Frais de formation	Publications et annonces Marguage routier s-traitance	Entretien véhicule	Matériel signalisat. routière	Entret.signalisation lumineuse	Location inforadar	Frais horodateur	Frais de déplacements	Téléphone, natel piquet	Assurances Taxo of accurance vábiculos	rave et assurant Frais diyors	Prestations Police NE	Prestations de communes tiers	Hres Adm pour police	Taxe de permissions tardives	Recettes s/Horodateur	Location parking Fontenettes	Cotis. AVS/AC part employés	Cotis. ass.acc., part employés Cotis. C/Pensions part employé	Cotis, CCAP	Remb. assurance perte de gains	Part sur les amendes de police	Récupér. alloc. pour enfants	Prestations pour	Hres police pour eau	Tres police pour	rres police pour port et rives Hres police pour défense nat	Police du feu	Cdt, 1adj, QM (soldes)	Instruction (soldes) Ch. sociales (AVS/ALFA/AC)	Cotis. assurance accidents	Frais de cours	Frais d'intervention Administration dénérale	Eclairage des locaux + eau	Matériel + Equipement (subv.)	Entretien des véhicules	Entretien matériel (non subv.)	Tecept. & Illatille
	Compte	113.306.050 E	113.310.020 F		113.315.001 N				_		113.318.050 A				113.390.050 H	113.410.000			_	113.436.015 (							113.490.051 1				140.303.000		140.309.000 F		_	140.313.000 N		140.315.010 E	

Commentaires		Charges residuelles refacturées au syndicat	Adaptation aux comptes 2014 Regroupé sous les comptes 141.352.020 + 141.352.030	Regroupé sous les comptes 141.352.020 + 141.352.030 Participation aux frais de fonctionnement des SP Professionnels (SIS) selon 4 critères prévus dans la loi Participation aux frais de fonctionnement des SP Professionnels (SIS) selon 4 critères prévus dans la loi Fr. 12.10 / habitant chimique, hydrocarbure, secours routiers, engins volants, voie ferrée, autoroute,								Regroupement de l'ensemble du personnel de condergerie et augmentation de la refacturation aux services externes (GSR, pré et parascolaire) et engagement d'un apprenti
Ecart	BG16-BG15	-4'100 -2'000 -2'000 -4'600 -9'400 260 22'250			-1'000 -600 600	-5'000	- 100		1,000 -1,200 -	100 1100 1000 1000	37'940	77900 77900 
Ecart	BG16-C14	-4'046 -825 -147 -4'600 -9'900 3'244	167874 -60 3 -140'161	-150'808 350'000 108'900 3'543	163 88 300 300	3'000 300 12	46 - -249 -100		-2'358 44 -2'968		548'952	12/7902 72/396 -1/790 1/080 9/755 3/219
2016	Revenus	006,6		1100			1,000	2'700	1,400	-1,400	455'900	455,800
Budget 2016	Charges	3,000	499'200 12'000 28'300	350'000 108'900 13'400	000 000 000 000 000 000 000 000 00	3'000 3'000 2'200	300 2'600	7,000 7,000	153'000 6'000 2'000 200	600 12'200 126'000 <b>1'500</b> <b>4'500</b>	9'485'240	618700 - 13'000 25'000 91'500 109'300
2015	Revenus	500 260 22.250		11100			1,000	2700	2400	900	521'500	000.120
Budget 2015	Charges	7,000 2,000 6,900 3,000	322400 20'000 30'100 161'000	111'300	4,000 1,500 300 300	8'000 300 2'000	2,600	7.000	153'000 7'2'00 2'000 2'000	200 12200 124900 1'500 4'500	9'512'900	13/05/00 540/800 13/900 22/100 82/300 101/000
2014	Revenus	- 200 3,244		751			751	2'700	1398	1,398	508'023	20,805
Comptes 2014	Charges	4.046 825 147 3.000	331326 12'060 28'297 140'161	150'808	2'837 832 797	2'188	254 2'600	7,000 7,000	155356 5'956 4'968 193	501 12200 125538 1500 4500	8'988'410	1840/02 546/304 - 14790 23/920 81745 106/081
	Compte Designation	140.318.002 Assurance materiel SP + vhc 140.318.003 Frais visites médicales + divers 140.318.040 Assurances diverses 140.390.000 Part Hres Adm - Sap. pomp. 140.390.001 Part chauff. locaux Muriers 140.436.000 Prestations facturées à tiers 140.436.010 Cotis. AVS/AC part employe 140.461.000 Subv. cant. mat. + équipem. 50%			150.312.000 Chauffage+ventilation 150.312.001 Electricité des locaux 150.312.002 Fourniture d'eau 150.313.000 Matériel+produits nettovage	-	150.318.001 Telephones+taxes TV 150.390.002 Repartition interne personnel 150.427.000 Revenus des locations 150.436.001 Remplacement de vaisselle	151.314,000 Location stand de tir 151.314,000 Location stand de tir 151.427,000 Location stand de tir	160 Protection civile 160.312.000 Chauffage & éclairage locaux 160.314.000 Entretien des locaux 160.318.040 Assurances	160.318.045 Assurances ECAP 160.331.000 Amortissements 160.351.000 Contribution fonds cantonal PC 160.390.001 Part chauff. locaux Muriers 160.390.003 Part chauff. Pci Longueville 1 160.427.010 Local a disposition Samaritain 160.427.070 Part Rochefort et Brot-Dessous		210.301 Jammos 1 a / infrascructures 210.301.010 Traitements des concierges 210.301.011 Primes de fidelité concierges 210.301.012 Heures suppl. concierges 210.301.014 Alloc. compl. enfants 210.301.015 Allocations enfants 210.303.000 Charges sociales (AVS, ALFA,AC) 210.304.000 Cotisations Caisse de Pensions 210.304.001 Cotisation CCAP

Commentaires								La regolle des decrets reste a la cladge des communes membres de cescole			DIBT du bâtiment de la salle de gym		Mise aux normes des systèmes d'évacuation (sécuritè), travaux de peinture			Mesure provisoire de sécurité au collège d'Auvernier suite à la suppression des feux						Supprime au compte 210,490,012 Remplacement d'une crèche privée par l'extension du parascolaire		Supprimé et regroupé sous le compte 211.352 000						Augmentation des surfaces de heucyfage et adaptation des heures pour rensemble du pre- parascolaire et regroupement du personnel sous le 201.301.000				Augmentation des surfaces de nettoyage et adaptation des heures pour le Guichet social regional
Ecart	BG16-BG15	2'500 -700	200		Ē		11,500	3,000		-	3,500	• 6	16'000	i	<u>.</u>	10,000	700	. •	-2,000	009	• 6	-117'800	9-	3,800	1'500	008.5-	009-		-002,08	-29 / 00	• •	•		-6.400
Ecart	BG16-C14	810 2'759 15'700	-164 9'267	1'421	594	5411 -1'407	263	-171	1.966 1.667	6'086	11,655	1'514	-12377 27'119	6'590	3000 -10	10,000	746	3'317	450 -615	49	-7'154	-117'800 -955	-15	1,800	- 1	-4556	-677		- 000	-39 523		1	-1'300	-17,900
2016	Revenus																					23'400	14'500	- 100 -	14'800	36 /00 43'700	2,300		3'600	25'000	18'200 <b>12'300</b>	4'700	8,400	38,300
Budget 2016	Charges	21'100 7'100 15'700	200 200 90,000	3,500	4,000	18'000	3,500	17,000	 77.000 9.000	35,000	20,000	2,000	20,000	20,000	000	10,000	20,200	0006	28,000	2'600		•												
2015	Revenus																					23'400	13'900	3,800	16'300	34 800 40'400	2,300		3'600	22,100	18'200 12'300	4'700	8'400	31,300
Budget 2015	Charges	18'600 7'800 15'700	000,09	3,500	4,000	18,000	3,200	14'000	000,57	35,000	23'500	2,000	34,000	20,000	 000 c		19'500 8'700	000,6	30,000	2,000	) (	117'800	•••••		•••••									
2014	Revenus																					22'445	14'485	1,800	14'800	24 - 44 41'658	5'223		3'600	23'040	18'200 12'300	4'700	7,100	20,400
Comptes 2014	Charges	20'290 4'341 -	664 50'733	20'579 3'138	3'406	19'407	3'237	17171	20.034 4.333	28'915	8'345	486	22'881	13'410	610		19'454 8'815	5.683	50 28'615	2'551 490'600	7.154	117'800							χ					
	Compte Désignation	210.305.000 Cotisat. assurance accidents 210.305.001 Cotis.ass.perte gain 210.308.00 Personnel temporaire		210.312.001 Electricité Vernes 210.312.002 Energie douches halle Vernes			210.312.009 Eau Müriers Collège	_	210.312.070 Chauffage des locaux Bole 210.312.071 Electricité et eau des locaux Bôle				210.314.003 Entretien Muriers College 210.314.050 Entretien du Collège Auvernier		210.313.070 Entretien du materiel 210.317.000 Frais de déplacements conciergerie	_	210.318.011 Ass. immob. collèges et halles 210.318.012 Assurances diverses	. — -		210.318.030 Téléphones + abo. centrale alarme 210.331.000 Amortissements				Z10.4Z7.010 Locations classes et locaux 210.433.000 Ecolage élèves externes	210.434.000 Location Espace polyvalent		<u> </u>	210.436.030 Rembours. assurance accidents 210.436.031 Remb. alloc. perte gains			210.490.001 Hres conciergerie bur communal 210.490.004 Hres conciergerie Bât. commun			210.490.011 Conciergerie GSR

																													6	-13'000								
Commentaires		Supprimė au compte 210 390.012 Regroupė sous le 210.490.009	-	Diminution nombre élèves, suppression subvention direction et intégration compte 220.361.000 Ligne suporimée et ajoutée au 211.352.000			Facturé directement au Cercle scolaire (cpte 211.352.000) par les écoles spécialisées		Taux 0.056% du salaire AVS							En attente d'information complémentaire pour les prestations de lecture publique			Subvention exceptionnelle pour matériel				Prix par habitant					Rattrapage terminé			Supprime et rempiace par prestation externe au compte 3U2.318.U31	Remalacement din beamer						
Ecart	BG16-BG15	117'800	49'300	76'700 -27'400	1	-120'000	-120'000	-860	-860	28'090	-2010	1 1	-10	-2'500	•	ī	•	1	200	ı			-	-23'800	200	800 2'600	ı	-15'400	0011-	-100	• •	5,000		•	1	-15'000	1	
Ecart	BG16-C14	117'800	526'241	526'241	1	-107'631	-107'631	2'840	2'840	155'146	con /	222 -143	69	389	325	5'847	-24	22	200	ı	-37	-12	-12	10'537	20'626	343 2'600	2'543	10'600	C7C-	3/6	-4.892	6.765	6'487	359	154	-39'185	21	201
2016	Revenus	48'500 61'700	•		1					552'200	1 400										1'400	•		000,59														_
Budget 2016	Charges		7'553'000	7.553'000	9,000	 000 6	1	2'840	2'840	2'343'440	30.040	3'100	9	2,000	200	63,000	500 200	£ 8	1,600	1,200	0067	4,000	4,000	447'600	51,600	800 2'600	2,600	10'600	009	009	- '- - '-	000.00	27,000	1,000	400	20,000	3,800	2,200
2015	Revenus	117'800 48'500 61'700	1		1	•		,		574'950	1400										1,400			62'600														_
Budget 2015	Charges		7'503'700	7'476'300 27'400	0006	120,000	120,000	3,700	3,700	2'338'100	30000	3,100	20	4.500	200	63,000	500 200	100	1,100	1,200	0067	4,000	4,000	469'000	51,400		2.600	26'000 ::	00/.1	00/		15,000	27.000	1,000	400	35,000	3,900	5,200
2014	Revenus	117'800 48'500 61'700 1'300	•		ı			1		521'944	1 202										1'363	ı		30'730														_
Comptes 2014	Charges		7'026'759	7.026.759	9,000	107/631	107'631	1		2'158'038	09/60	3/243	109	1,611	175	57'153	224	22	1,100	1,200	7 200	4'012	4'012	402'793	30'974	457	5,057		17.75 10.77	224	4 892 2 842	13'235	20'514	641	246	59,185	3'879	2,299
	Compte Désignation	210.490.012 Hres conciergerie Collège Vern 210.490.013 Hres conciergerie Theatre 210.490.060 Hres conciergerie Salle polyvalente 210.490.061 Hres conciergerie Temples		211.352.000 Cercle scolaire Cescole 211.352.001 Ecol.autres écoles		Z 13.332.000 Lycee Attistique	_	239 Bourses d'apprentissage et d'études	239.361.000 Fonds parit. de formation FFPP			300.301.000 Traitements bibliothecalres 300.303.000 Charges sociales (AVS.ALFA AC)		300.310.000 Fournitures de bureau + divers				-			300.390.001 Concletgerle bibliotneque 300.436.000 Cotis. AVS/AC part employé	301 Musees	301.365.000 Subv. musée vigne et vin	302 Théâtre de Colombier	302.301.000 Traitements	302.301.003 Allocations compl. enfants 302.301.004 Allocations enfants					302.308.000 Personnel temporalre							302.318.010 Téléphones, Téléfax

Commentaires		Affichage SGA Cachets, locations, SSA, déplacements Société externe	Regroupé sous le compte 302.434.001 Y.C. locations à soi même Supprimé et remplacé par prestation externe au compte 302.318.031				Charges contenues et légère diminution des produits par un nombre de représentations moindre Regroupé Regroupé	Regroupé Regroupé Transféré aux comptes Frais d'accueil, Frais de regie et Billetterie	Achat de drapeaux		Regroupe Fr. 0.35 par habitant Pérénisation d'une antenne communale dont à déduire les abonnements vendus			Transféré au 620		Fransière au 943,513,000 Changement des 24 stores électriques et les stores intérieurs Mes aux normes OIRT	mase aux nommes out l' Tonte de la pelouse non budgétisée en 2015
Ecart	BG16-BG15	2'000	1 1 1 1	-5,000	5'200	0086	5'900		2'300 500 -3'750	3,000	- 50 2'500	٠.,	1	21,600		40'000	7,000
Ecart	BG16-C14	-900 28'500 9'900 183	- 4'400 -6'710 1'193	-24'000 -5'000 -1'129	-1'991 -800 -800	-43 003	11'687 -10'969 -2'500	-1'000 -10'446 -36'575	-3'3'16 325 -	-2'740 1'071 400	-15'521 3'150 10'000	8'777	-1'067	-7'867 -73'734	8,963	- 58'355 8'575	6'081 4'316
1 2016	Revenus		25'500	24'000 5'000 3'200	4,200							48,000	•	15000			
Budget 2016	Charges	12'000 28'500 9'900 1'500	48'500		C C C C C C C C C C C C C C C C C C C	21/200	211'600	111	34150	3'000 14'000 3'500	3'150 10'000	48,000	23,000	- SOC - 9	30,000	000,000	16'300
2015	Revenus		25'500	3200	9.400	1					COCC	48,000	•	151000			
Budget 2015	Charges	10'000 28'500 9'900 1'900	48'500		0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	5,600	205'700	1 1 1	31'850 3'750	14'000	3:100 7:500	48,000	23'000	596400	30,000	20,000	9'300
2014	Revenus		4'400 18'790 1'193	2'071	2,209				•		CCC	39'223	•	14'320			
Comptes 2014	Charges	12'900 1'317 197'000	48'500		COOLEGE	29,002	199'913 10'969 2'500	1'000 10'446 36'575	3/466 175	5740 12'929 3'100	~	39'223 -	24'067	7.867	21'037	1.645 11.475	10'219
	Compte Désignation	` `		302.434.110 Location Hres conciergerie 302.434.002 Billeterie 302.434.003 Sponsoring 302.436.000 Cotis. AVS/AC part employé		303.331.000 Amortissements	303.362.000 Part exploit. Synd. théátre NE 303.365.000 Subv. Harmonie Colombier 303.365.003 Subv. Pontet-Musique		309 Autres taches culturelles 309.311.010 Drapeaux, oriflammes 309.311.011 Achats verres recyclables		o, ц	320.352.000 Différence sur abonnements TV 320.480.000 Prélèvement réserve téléréseau		_		340.313.030 Waterlel & produits netroyage 340.314.050 Entretien Salle polyvalente 340.344.051 Entretien Stade d'Auwerpier	

Commune de Milvignes

S:											Selon rapport au CG: regroupement des diverses subventions du chapitre 3 en trois catégories				Selon rapport au CG : regroupement des diverses subventions du chapitre 3 en trois catégories					Selon rapport au CG: regroupement des diverses subventions du chapitre 3 en trois catégories						omptes 2014												Changement du système d'arrosage						omptes 2014		
Commentaires	15							8	8						Selon rapport au	-								00	selon convention	00 Adaptation aux comptes 2014							20	8	8	8	8		8	400	100			7'500 Adaptation aux comptes 2014	3	_
Ecart	BG16-BG15	•	•	•	•	•	1	-2'200	3,200	Ö	-13'000		1		•	•	•	•	1	14'000	•	•	•	-10,000	•	-10,000	1	1	•	•	•	•	19'650	1,000	1,600	4'500	-7'000	10'500	1,000	<del>₫</del>	<del>~</del>	•	•	)c./		
Ecart	BG16-C14	-541	9	23	82	1	886	-11'855	14'763	-14	67,000	-3'148	-7353	-4634	26'365	-2'860	-2'764	-6'434	-2'540	24,000	ī	-680	•	563	1	-292	-139	-17	26	ı	φ	993	10'083	-44	-24	49	428	9'674	ı	16	4	1		-12	•	)
Budget 2016	Revenus																					14,000	1,000	15/700							5,300	<del>=</del>	7'500										j	7.500	397'900	
Bndg	Charges	5,000	4'400	1,700	200	35,300	1,000	72,000	179'000	4'100	000,29	ı	I		30,000	•	ı	1	1	24,000	61,700				000,09	8,000	19'600	1,200	400	102'900				11,000	5'200	7.500	25,000	34'050	1,000	400	1,700	20,800	16'000		397'900	
Budget 2015	Revenus																					14,000	1,000	15'700							2,300		15'050											15'000	716	
Budg	Charges	2,000	4'400	1,700	200	35,300	1,000	74'200	175'800	3,200	80,000	Ī	ı		30,000	•	Ī	Ī	į	10'000	61,700			202'100	000,09	18'000	19'600	1,200	400	102'900				10,000	3,600	3,000	32,000	23'550			1,600	20,000	16'000		A18'200	
s 2014	Revenus																					13'320	1,000	16'685							5'292	11,393	7'488										i	7'488	A10'A1A	111011
Comptes 2014	Charges	5'541	4,394	1,677	418	35,300	114	83,822	164'237	4'114	1	3'148	7.353	2'789	3,635	2,860	2'764	6'434	2'540		61,700			192'522	90,000	8'292	19'739	1'217	374	102,300			142'655	11,044	5,224	7'451	24'572	24'376	1,000	384	1,704	20,300	16'000		A10\A1A	t t > 1 t
	Compte Désignation	340.318.000 Manifestations sportives et culturel	340.318.040 Assurance immobilière	340.318.050 Assurances	340.318.051 Téléphones	_	340.352.010 Entretien Parcours mesurés				_		340.365.002 Subv. VBC Colombier 340.365.003 Subv. TC du Vizachia					340.365.008 Subv. FCC Colombier		340.365.010 Subventions ponctuelles	340.390.050 Part Hres conciergerie	340.427.050 Location salle polyvalente	340.427.051 Location terrain foot. Auvernier	341 Stade des Chézards	341.314.000 Part entretien par le FCC		341.314.011 Entretien de la pelouse	341.318.000 Assurance immobilière	341.318.040 Assurances	_		_					_		_	_		-		342.427.000 Revenus des locations 342.436.000 Remnlacement vaisselle		343 FUII

102'600 7'900 16'300 21'100 3'800 13'000 45'000 2'000 2'000 2'000 19'000 2'800 4000	0 . 0 . 0 . 0 . 0 . 0 . 0 . 0 . 0 . 0 .	102'100 20'900 3'400 1'400 3'000 74200 10'000 10'000 10'000 2'000 2'000 2'000 2'000 2'000 3'00 2'000 3'00 2'000 3'00 5'00 5'00 5'00 5'00 16'000 16'000 18'000
7900 16300 3700 37000 60000 45000 2000 2000 19000 19000 400	. 1	
21100 3800 3800 3000 45000 2000 2000 19000 19000 400	2 6 4 4 8 6 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8	
3'800 1'300 60'000 45'000 2'000 2'000 19'000 19'000 400	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	
1300 3'000 60'000 45'000 2'000 2'000 19'000 19'000 400	00000000000000000000000000000000000000	15455 6 000
3'000 60'000 45'000 2'000 2'000 19'000 2'800 19'000	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
2000 2000 2000 2000 19000 19000 400	20000000000000000000000000000000000000	
2'000 2'000 2'000 19'000 2'800 400	000000000000000000000000000000000000000	
2'000 2'000 19'000 2'800 400	00000000000000000000000000000000000000	
2'000 19'000 2'800 400		8'000 19'000 2'000 27'000 500 7'100 29'000
19'000 2'800 400		2000 300 27000 500 500 7100 36700
400		27000 27000 500 500 7100 36700 29000
		500 27'000 500 7'100 36'700 29'000
200		27000 500 7100 36700 29'000
10,000		500 7.100 36.700 29.000
200		7100 36700 29'000
25,000		7100 36'700 29'000
2,000		36'700 29'000
36'700		00 00 00 00 00 00
330,000		
16'000		
4,000		4'240
15,000		19'886
2,000		7.020
2,000		2,252
6.400		6.339
8,300		8'479
4'500		
22,000		
	:500	- 2'500
ı	 00 i	2,000
Ī	200	200
•		
1,000	7450	1220
	000	
		002 -
•		1
		1
17'600		17'600
25'000		000,6
900,9	200	5,500

Commentaires					ndemnité versée essentiellement à l'organiste d'Auvernier + transfert compte 390.301.000										Participation au nombre d'habitants, y.c. Bôle	Regrouper sous 342.314.000		Regrouper sous 342.314.000					-	Solution de branche pour l'administration et la technique	Mutualisation du financement des transports en ambulance		molana marinam maka no hurania	EIIVEIODPE IIIAXIFIUITI SEOTI AITELE UU AUVEFIITEI			Augmentation du prix de journée de reférence selon directive cantonale	Ajustentent un montant seron tes compres 2013 y.c. Laugmentanon de la capabite au mos d'abut 2013.	and the second s	aval IIIIVIII au IIVIIIVITE u IIavilaiiis et uliiisateuis		DARTOLINÓ 211 340 385	Negroupe au o40.000 Regnouné au 340 365	Regroupé au 340 365		Regroupé sous facture sociale 583.361.005		Part communale au chaoitre 585	art confirmations are critiques coco. Regroupé sous facture sociale 583.361.005	Voir commentaire de l'État	Regroupé sous facture sociale 583.361.005	
Ecart	BG16-BG15	•	400	200	_	20	1	•	-700		1	•	47'130	-1'770		-720 R	006-	-300 R				78,900			54'400 M			- WUUUU	00000	- 00	4 000.09	4.400			1		<u> </u>		1	<u>«</u>	139'600			132'300 V		1
Ecart	BG16-C14	009	389	357	890		1		20	•	ı		174'416.10	-1'028	φ	-720	1	-300	£6.1	- PO 1	561	177/1987	1/4004	1.438	173'446	1,200	1:000	242/647	710017	- 07 7 - 10 7 - 10 7	1187/56	34 / 62	1400	- 004	-10/300	1.300	000	-8'500	-280'148	-280'148	-585'875	59'312	-3'228'367	2'671'100	-87'919	O <sub></sub>
2016	Revenus								1,700	•	•		•	1									•		2,285,150														1		•					2'285'150
Budget 2016	Charges	009	2,200	2,400	4,000	14'300	9,600	8'400			18'800	18'800	355'600	1,600	1,600	1	1	1	1,000	0001	1,000	252000	20000	7.000	351'000	24'000	04,000	74 000	262 000	7,000	810.000	8.800	0000	0000		1	ı ı	1	1	,	4'810'500	559'400	 } }	4'251'100	1	2'285'150
1 2015	Revenus								1,000	٠	1		•	ı									1		2,258,150				1						1				1							2'258'150
Budget 2015	Charges	009	4,800	1,700	2,800	14'250	9,600	8'400			18'800	18'800	308'470	3,320	1,450	720	006	300	4,000	0001	1.000	304400	304 100	005./	296'600	24'000	00017	4 000	000,777	77.000	/20.000	7,400	7 7	, 400				1		1	4'670'900	552'100	)	4'118'800	1	2'258'150
s 2014	Revenus								1'720	•	ı		•	1											2,078,581	- '			1						,				1		1					2'078'581
Comptes 2014	Charges		4'811	2,043	3'110	14'300	9,600	8'400	•••••		18,800	18'800	181'259	2'628	1,608	720		300	730	66	439 1	178116	0110/	790	177'554 8'956'111	25/200	000.30	25 200	2,000	7,000	691.244	3/3/2/90	7 5	, 400	10/300	1,300	-	8,500	280'148	280'148	5'396'375	500,088	3'228'367	1,580,000	87'919	2'078'581
	Compte Dèsignation	390.315.001 Entretien du mobilier	390.318.000 Assurance immobilière	390.318.040 Assurances	390.318.050 Indemnités	390.331.000 Amortissements	390.365.000 Subvention communale	390.390.000 Part Hres conciergerie		390.436.010 Cotis. AVS/AC part employés		391.365.000 Subv. paroisse catholique	4. SANTE	440 Soins ambulatoires	440.365.003 Subv. Ctre handicapés vue	440.365.004 Don Foyer de la Côte	440.365.020 Subv. sté des samaritains	459.365.001 Subventions diverses	460 Service médical des écoles						490.318.000 Service sanitaire	S. I NEW OF THE COUNTY COMPLÉMENTAIRES AVS					540.365.000 Subv. communale creches	340.303.010 Subv. collillidiale palascolalle		- 1	542 Farascolaire 580 Action sociale comminale	_	_		~						583.361.010 Part à program. insertion cant	585 Guichet social Littoral Ouest

Commentaires		Création de poste - insertion à 60% Adaptation aux coûts réels Adaptation aux coûts réels Adaptation aux coûts réels facturés	Adaptation aux couls reels factures Remplace compte 585,390,000 & renouvellement postes informatiques par le CEG Remplace par le compte 585,318,050 car facture directement au GSR Actualisation de la valeur des prestations	Total des charges moins les recettes à répartir entre les communes Reprise des demières données connues Reprise des dernières données connues Reprise des dernières données connues	Regroupė sous facture sociale 583.361.005			Engagement en août 2014 d'un apprenti non budgete en 2015
Ecart	BG16-BG15	60'000 1'900 2'400 9'600 3'700 3'700 -3'300 5'000 5'000 5'000	3.000 56100 - - 600 -600 -43400 6400	-1'500 -200 -1'500 -9'600 -47'200 22'500	•		<b>134'300</b> 19'800	27'700
Ecart	BG16-C14	131,352 111,463 -79,379 40094 1942 12,325 12,325 12,325 12,325 14,65 -595 1,875 600 24,500 24,500 11,95 11,95 11,95 11,95	3,235 56,100 150 2,044 142 396 -35,400 1,100	- 1400 - 6'134 - 91734 - 191788 - 191788 - 191788	-88'624	1,000	<b>-107'316</b> -238'348	18'252
2016	Revenus			87700 13'400 110'000 20'200 1'809'650 132'000 577'700 54'500			<b>303'400</b> 293'400	
Budget 2016	Charges	727'800 147'500 310'000 223'300 20'200 13'000 276'700 16'000 16'000 15'0000 15'	10'000 8'000 8'000 150 150 49'900 12'900 600 38'300	000	000 -	1,000	<b>2'990'800</b> 2'087'700	871,000
2015	Revenus			86'200 13'200 108'500 - 10'600 1762'450 154'500 57'700			<b>303'700</b> 293'700	
Budget 2015	Charges	667800 145600 345000 10600 12000 12000 276300 16000 17	10'000 5'000 150 49'900 1'200 600 600 31'900	000 6	200	1,000	<b>2'856'800</b> 2'068'200	843,300
2014	Revenus			81'566 12'489 103'467 734 18'258 1'617'862 132'000 57'705 54'501			<b>331'647</b> 331'647	_
Comptes 2014	Charges	596448 136037 389379 183206 18258 195275 263689 16825 8833 3194 7218 13125 13125 1326 6833 7194 7218 7326 6 7257 7326 7326 7326 7326 7326 7326 7326 732	9086 4765 1'058 1'058 135400 20400	0094	89'624 89'624	•	<b>3'126'363</b> 2'364'295	852'748
	Compte Désignation	585.301.001 Personnel Assistants sociaux 585.301.002 Personnel ARAVS 585.301.005 Personnel ARAVS 585.301.005 Personnel ARAVS 585.301.006 Personnel ACCORD 585.301.006 Personnel ACCORD 585.301.000 Allocations compl. enfants 585.305.000 Charges sociales (AVS,ALFA,AC) 585.305.000 Cotisations Caisse de Pensions 585.305.000 Cotisations Caisse de Pensions 585.305.000 Cotisations Caisse de Pensions 585.305.000 Frais de formation 585.309.000 Frais de formation 585.309.000 Frais de personnel 585.300.000 Frais de personnel 585.310.000 Publications et annonces 585.310.000 Publications et annonces 585.310.000 Publications et annonces 585.310.000 Mobilier, matériel et machines 585.31.000 Mobilier, matériel et achines 585.31.000 Electricité 585.31.000 Entretien des locaux 585.31.000 Entretien des locaux 585.31.000 Frais de déplacements 585.31.000 Frais de déplacements 585.31.000 Frais de pois 585.3	•		589.361.000 Part cantonale ALFA sans activ	20	6. TRAFIC 620 Routes communales	

0

Commentaires		ndemnite Ff. 80Imois versee par formation d'apprentis et stagiaires maturité (arrêle du Conseil d'Elas) Tais apprenti "ormation de caristes et formation continue Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition d'une benne multi-lift Acquisition multi-lift Acquisition milte au remplacement des appoules à mercure par le crédit d'investissement Acquisition aux comptes 2014 Acquisition aux comptes 2014 Acquisition aux comptes 2014 Acquisition aux comptes 2014 Acquisition au reseau en 2014 Adquisition au la réserve
Ecart	BG16-BG15	1,000 1,700 3,100 4,000 1,300 1,000 1,
Ecart	BG16-C14	1000 6.509 860 860 860 1.240 1.240 1.240 1.240 1.267 1.268 1.270 1
1 2016	Revenus	54.40 66.800 66.800 66.800 500 51.800
Budget 2016	Charges	1,000 1,130 1,130 1,130 1,130 1,130 1,100
2015	Revenus	5,000 4,600 8,100 65,300 65,300 18,700 36,700
Budget 2015	Charges	12520 163200 163200 111900 111900 111900 1
s 2014	Revenus	4.4.1 4.4.21 5.489 5.3.703 7.966 66.03.7 4.88 3.763.7 9.479 1.7.520 5.844 36.700
Comptes 2014	Charges	6,509 10,440 17,520 168,446 90,836 11,003 11,003 11,003 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 12,407 13,33 13,132 13,33 13,132 13,33 13,132 13,33 13,132 13,33 13,132 13,33 13,132 13,33 13,132 13,33 14,500 16,600 17,500
	Compte Désignation	620.301 Indemnité formateurs 620.301.001 Primes de fidélité 620.301.004 Allocations compl. enfants 620.301.005 Allocations pour enfants 620.303.000 Charges sociales (AVS.ALFA.AC) 620.304.000 Cutisation CCAP 620.305.000 Cotisation CCAP 620.305.000 Cotisation CCAP 620.306.000 Equipement personnel voirie 620.306.000 Equipement personnel voirie 620.306.000 Equipement personnel voirie 620.306.000 Personnel temporaire 620.306.000 Formation 620.306.000 Formation 620.310.000 Publications et annonces 620.310.000 Achats mobilier-mat-machines 620.310.000 Formation 620.313.000 Charlffage+éclairage des locaux 620.313.000 Charlffage+éclairage public 620.313.000 Charlffage+éclairage public 620.313.000 Entretien des cours d'eau 620.314.000 Entretien places et trotuirs 620.314.000 Entretien places et trotuirs 620.314.000 Entretien places et trotuirs 620.314.000 Entretien matériel et machines 620.314.000 Entretien places stationnement 620.314.000 Entretien matériel et machines 620.314.000 Entretien matériel et machines 620.314.000 Entretien matériel et machines 620.316.000 Location places stationnement 620.316.000 Telephone, natel piquet 620.316.000 Telephone, natel piquet 620.318.000 Telephone, natel piquet 620.318.000 Telephone, natel piquet 620.318.000 Telephone, natel piquet 620.318.000 Assurance immobilière 620.318.000 Assurance immobilière 620.318.000 Assurance de pairs 620.318.000 Contrib. remp. Jaces de pairs 620.336.000 Contrib. remp. Assurance accidents 620.336.000 Contrib. remploye et less accidents 620.436.000 Contrib. remp. Assurance accidents 620.436.000 Contrib. remp. Assurance accidents 620.436.000

C:\Users\cfahrn\AppData\Loca\Temp\The3d92.xlsx

Version: 26.11.2015

Commentaires			Participation à l'extension par le biais de la Comul pour 3 ans Voir commentaire de l'Etat ntégre dans le 650,364.010		Selon calcul Eir10 Adaptation aux comptes 2014 Releve des compteurs par la commune Gestion du réseau reprise par Ei10 Gestion du réseau reprise par Ei10	Supprimé
Ecart Con	BG16-BG15		114500 -147000 1200 Partir 17000 126/300 Voir s	93'740	5,	200'000 22'000 - Supr
Ecart	BG16-C14	1 1 1	131032 1000 13000 1200 139499 -14667 -10000	80'877	-216 -3:034 -180'463 -111'153 -21'988 -76'599 574'167 -7:163 -2:980 -2'494 -2'494 -2'494 -2'596 -11'213 -2'54 -11'213 -2'54 -11'213 -2'54 -1'695 -3'697 -2'700 -3'697 -2'700 -3'697 -2'700 -3'697 -3'700 -3'7	268'499 21'792 2'483 2'805 7'318
Budget 2016	Revenus	19'400 16'000 <mark>50'500</mark>	10'000	<b>4'221'500</b> 1'637'700	1.165.800	
Budge	Charges		903'100 1'000 13'000 1'200 29'600 858'300	<b>5'031'700</b> 1'637'700	345'000 436'000 11'100 - 93'500	ı
2015	Revenus	19'400 16'000 50'500	10,000	<b>4'024'700</b> 1'553'700	63'000 745'500	200'000 2'000 22'000 - 3'000
Budget 2015	Charges		788'600 15'000 13'000 28'600 732'000	<b>4'741'160</b> 1'553'700	25'000 163'000 25'000 70'000 160'000 86'400 900 2'500 2'500 2'500 5'000 11'700 324'300 452'000 452'000 11'100 38'800 81'900	ı
s 2014	Revenus	19'400 16'000 50'500	·	<b>4'109'376</b> 1'647'506	- 200.37	268'499 - 21'792 2'483 2'805 7'318
Comptes 2014	Charges		762'068 ien 28'600 718'801 14'667	<b>4'838'699</b> 1'647'506	216 3034 111'153 21'988 76'599 177'933 -1'336 5980 2'494 2'494 2'494 2'494 2'494 3'508 9697 1'695 345'000 38'609 9697 1'11'100 93'508	
	Compte Designation	620.490.051 Prest. réseau électr. 620.490.070 Répartition interne personnel 620.490.720 Voirie imputation interne	621 Parkings 650 Trafic regional, chemin de fer privè 650.314.000 Entretien Abribus et abri velos 650.314.001 Entretien vélos en libre-service 650.31.000 Amortissement 650.364.010 Part à déficit Transp, publics 650.364.021 Part à prolongation ligne 215 650.436.000 Sponsoring vélos libre-service 651. Entreprises de trafic local		700.310.050 Fournitures de bureau 700.311.001 Achats compteurs 700.312.000 Achats d'eau Neuchâtel 700.312.002 Frais expl. sta. pomp.intercom 700.313.000 Iraitement et contrôle d'eau 700.314.000 Entreisenvoirs + frais d'expl 700.314.002 Entretien courant du réseau 700.314.002 Entretien courant du réseau 700.314.003 Entret. extraordinaire réseau 700.314.005 Entret des fontaines 700.314.005 Entret. conduite eau sulfatage 700.316.010 Relevés et facturation 700.318.040 Assurances ECAP 700.318.040 Assurances ECAP 700.318.070 Mise à jour plans cadastraux 700.318.070 Mise à jour plans cadastraux 700.318.000 Cotis, association profession. 700.319.000 Cotis, association profession. 700.330.050 Pertes sur débiteurs 700.330.050 Pertes sur débiteurs 700.380.000 Attribution à réserve eau 700.380.000 Attribution à réserve eau 700.380.000 Part Hres police 700.390.020 Part Hres police 700.390.020 Part Hres cadastre 020.490.700 700.390.021 Part Hres cadastre 020.490.700 700.390.940 Part à int, passif 940.490.700 700.435.000 Ventes d'eau SIB	700.435.001 Taxes + abonnem. s/eau 700.435.002 Frais de mise en eau 700.435.003 Taxe de débit 700.435.010 Acompte ventes d'eau 700.435.050 Consommation d'eau+Bòle ETIC 700.435.060 Vente d'eau jardins et sulfates

Commentaires						Contrôle canalisations et conduites	ndus l'entretien des stations de pompage (STAP) et des bassins de rétention (BEP)		Quinnimė		vouvelle taxe fédérale de Fr. 9 par habitant	Charges financières (remboursement emprunt, selon décision CG de Corcelles-C. du 14.9.15)			ani a Fr. Z 15 y.c. la taxe lederale	Simontime				frès sollicité pour les pannes et urgences	Pour études de projets non réalisés			Compte de régulation pour autofinancement du chapitre	Financement par l'impôt à hauteur de 30% = 274/300			Une centaine de containers à nettoyer sur 3 ans	Appel d'offres en marché publique Fr. 1'105 la tonne		Nouveau contrat sur appel d'offres			A mettre en relation avec le compte 720.435.000			
Ecart	BG16-BG15	64'000 100 2'000	100	-35'900	,	10,000	11,300	•		•	86'200	10'300	-12'000	-5'600	-62.400		-37'800	•	,	5,000	•		-17,000	12,000	-6'460	-4'000	5,000	 ??	-9'100	•	-66'000		-800	-1400	-		40
Ecart	BG16-C14	1110	26	-35'900	0-	290	2'506	φ	5'000	) . I	137'741	12'708	-21'544	-14'141	9/9.877-	3211 -1'046	92,609	1	0-	915	5,000	2'500	-0- -29'959	21'544	-4'021	3,000	3'115	15'000	-65'560	-79	-69'229	1	1.736	-3'804	443	-1'237	44
2016	Revenus		436,000	35'900	1'406'800									0000	1.369.000		37'800		233'600					233'600	793'600												_
Budget 2016	Charges	ı			1'406'800	2'700	23,300	10	2,000	100,200	820,200	17,300	233,600	54'100					233'600	15,000	2,000	2.500	13/'000		1,067,900	4'000	2,000	15'000	109'900		210'000	•	24'400	23,600	200		100
2015	Revenus	64'000 100 2'000	100		1,306'600									0000	009.90s.1.				245'600					245'600	781'300												
Budget 2015	Charges				1,306'600	2'700	12'000	100	2,000	100'500	734'000	2,000	245'600	29,700					245'600	10,000	5,000	2.500	13/'000		1,062,060	8,000	0000	15'000	119'000	•	276'000	•	25,000	55,000	200		
\$ 2014	Revenus	- 1'110	26 436'098	•	1'272'964									000	1.140.324	32// -1'046	130'409		255'144					255'144	805'628												
Comptes 2014	Charges				1'272'964	2'410	20'794	108	- 178	100,200	682,426	4'592	255'144	68'241					255'144	14'085	•	 0 1 1	137'000		1,083,949	4'775	ν. 11.	 2 2 3	175'460	62	279'229		22,665	57'404	22	1'237	26
	Compte Designation	700.435.070 Vente eau à usage communal 700.436.000 Factures à tiers 700.439.000 Frais de rappels	700,439,010 Intérêts 700,474,000 Redevances cant syventes d'eau		_	710.312.000 Frais expl. station élévation 710.314.000 Entr. canalisations communales		-	710.318.070 Honoraires, frais de plans	•					710.434.000 Taxe depuration des eaux	7 10.434.010 Acompte taxe diepuration 710.434.050 Taxe d'épuration des eaux		-	711 Evacuation des eaux claires	_			/11.331.000 Amortissements 711.390.940 Part à int. passif 940.490.711	-	720 Déchets ménages	720.311.000 Matériel 720.315.000 Entration du matériel						720.318.050 Recuperation terraille	720.318.070 Recyclade et collecte de verre				720.318.250 Assurances RC

Commentaires		) TVA non récupérable sur achats, dû au financement partiel par l'impôt		_	Fr. 25 / habitant + Fr. 5 / habitant pour le composte	Adaptation aux comptes 2014			Amortissement de la réserve qui est déficitaire à fin 2014				Augmentation du tarif pour couvrir les charges tenant compte des comptes 2014 et des mesures prises	Baisse de la bourse	Diminution progressive des rétrocessions en vue du financement de projets futurs VADEC																					Compte de régulation pour autofinancement du chapitre			Regroupé sous 740.314.000		Adaptation aux comptes			Amortissements sur investissements effectués en 2014 (mur cimetière)		
Ecart	BG16-BG15	-1,000	•	13'800	45'700	2,000	1,300	-1'800	28'200	800	ı	-100	-3,900	•	13'100	-1'400	200	-29'500	ı	9'200	1	Ī	-300	5'200	•	2,800	-4'800	006-	-6'300	-200	5'100	2,600	i	-6'200	•	•	•	-3'400	•	•	-4'000	•	•	009	•	•
Ecart	BG16-C14	595	-616	13'800	35'477	645	-58	•	64'900	-4'775	1	-2'440	-45'535	-8'549	19'640	-45	ı	-29'500	56'516	19'501	o o	369		22'900	75	ı	-8'531	-5'295	-5'248	-301	33	4	-163	-14'884	-16'700	Ī	27'741	1,283	-707	-3'470	204	-12	41	900	-650	5'277
1 2016	Revenus												498'200	900,09	150'000	4'900	ı	29'500		51,000	84,300													68'200	16'700	ī		8,000							2,000	6,000
Budget 2016	Charges	30,000	8,000	79'500	269,900	14,000	6,300	•••••	64,900	102,300	20,200	16'400		•••••	•••••	•••••	•••••				84,300	200		22,800	10,200	2,800	4'700	10'200	19'400	1,700	2,100	2,600	1,200	•••••				29'600	1	15'500	4,000	200	100	008,6		
2015	Revenus												494'300	000,09	163'100	3,200	200			60'200	002,82													62,000	16'700	•	•	8,000							2,000	6,000
Budget 2015	Charges	31,000	8,000	002,59	224'200	9,000	2,000	1,800	36'700	102'100	20,200	16'500									78'700	200	300	17'700	10'500		9,200	11,100	25'700	1,900		'	1,200					33,000	•	15'500	8,000	200	100	9,200		
2014	Revenus												452'665	51'451	169'640	4'855	ı	i	56'516	70'501	81'057													53'316	•	ī	27'741	12'627							1'350	11'277
Comptes 2014	Charges	29'405	8'616	65,700	234'423	13'355	6,358	1		107'675	20,200	18'840									81'057	131			10'425	5,800	13'231	15'495	24'648	2,001	2,067	2,296	1'663					32'944	707	18'970	3,796	212	59	9,200		
	Compte Désignation	720.319.000 Réduction sur impôt TVA	720.330.000 Pertes s/débiteurs déchets	720.331.000 Amortissements	_	720.361.000 Traitement déchets spéciaux	720.366.000 Mesures sociales	720.380.000 Attribution avance ménages	720.380.010 Remboursement avance ménages	720.390.000 Part gestion administrative	720.390.620 Voirie imputation interne	720.390.940 Part à int. passif 940.490.720	720.434.010 Taxe déchets ménages	720.435.000 Récupération (verre-papiers)	720.436.000 Rétrocession VADEC	720.439.000 Frais de rappels	720.439.010 Recettes diverses	720.480.000 Prélèvement à réserve déchets	720.480.010 Attribution à avance déchets m	720.490.010 Imputation interne entreprises	722 Déchets entreprises	722.330.000 Pertes s/débiteurs	722.380.000 Attribution avance entreprises	722.380.010 Rembousement avance entreprise	722.390.020 Administration imput. interne	722.390.331 Amortissements	-	722.390.700 Ramassage déchets urbains		-		_	_				~	740 Cimetières et crématoires	740.311.000 Achats de matériel	740.314.000 Entretien des cimetières		740.318.001 Assurances ECAP	740.318.040 Assurances	740.331.000 Amortissements		740.434.010 Locations Columbarium

Commentaires						Dotation supplémentaire de 0.9 EPT dès mars 2015								Service d'entretien pour un véhicule électrique et acquisition de pneus d'hiver		Augm. des dépenses liées aux consultations d'un aménagiste/urbaniste pour l'aménagement du territoire						Supprime				ransfert old committe (120) 319 000																			
Ecart	BG16-BG15	-2'500	-2'500			_	-2,000	-2'500	1	10'400	14'500	800	200	2,000	009-	10,000	•	Ī	-4'300	-700			2'500	9,200	200	8,500	009,86	-4'350	-3'100	-1'500	-300	550	Ī	4'350	20	-400	6,200	-1'800		1	3,700	-1,000	-3,900	3,600	400
Ecart	BG16-C14	2'049	2,049	1	72'951	78'845	-1'585	-1'710		17'657	17'297	754	2,089	2,000	-1'177	-19'237	466		-7'656	-1'186	-6'407	- 1	-7'200	8'616	<b>8</b> %	8'500	219'639	11	1	ı		ı	•	4'489	10	-1'272	6'552	-1,800	1,000	4,824	42	-44	-45	19	41
2016	Revenus	ı			56,300														20,200	3'100	26'400		7,200	•			664'900	•						8,300			6,500	1,800	00000	162'300					_
Budget 2016	Charges	6,000	2,000	1,000	525'200	322,800	3,500	7.200	1	47.700	000,99	3,700	3,200	2,000	009	20,000	1,000	17'300					6	40,000	22'500	8,500	406'650	10/200	10,100		100			2'600	1,600		•••••	•••••	1,000	162'300	2.700	6,200	2,800	6,200	6,300
2015	Revenus	1			20,800														15'900	2,400	20,600	2.200	9,700				2'543'850	929				550	•	13,000			13,000		6	156'000					
Budget 2015	Charges	8,200	7.500	1,000	422,200	252'600	5,200	9,700		37,300	51'500	2,900	3,200	••••	1,200	40,000	1,000	17'300					6	30,800	22'300		2'192'000	15/100	13'200	1,500	400			2'950	1,520	400			1,000	156'000	4,000	10'500	0,800	6,100	2,900
2014	Revenus	1			34,450														12'544	1'914	19'993	1		1			1'691'845	•				•		13'052			13'052	•	L C C	162'325					_
Comptes 2014	Charges	3'951	2'951	1,000	429'800	243'955	4'785	8'910		30'043	48'703	2'946	1'611		1.777	69'237	534	17:300					i.	31,385	22'418	 S	1'213'956	10'189	10'100		68			2,862	1,290	1'272				15/401	7.658	9'544	5'945	9'681	6,259
	Compte Designation	780 Autres tâches protec. environnement	_	_	790 Amenagement		790.301.003 Allocations compl. enfants	790.301.004 Allocations pour enfants	790.301.005 Primes de fidelité	790.303.000 Charges sociales (AVS,ALFA,AC)	790.304.000 Cotisations Caisse de Pensions	790.305.000 Cotisat. assurance accidents	790.305.001 Cotis.assurance perte de gains	790.315.000 Entretien véhicule	790.317.000 Frais de déplacements	790.318.000 Honoraires, aménagiste	790.318.010 Frais de téléphones	790.331.000 Amortissements		-			_		791.361.000 Part réseau urbain neuch. RUN		8. ECONOMIE PUBLIQUE	802 Indemnités garde des vignes	802.301.000 Indemnités garde des vignes	802.303.000 Charges sociales (AVS,ALFA,AC)		802.436.010 Cotis. AVS/AC part employé	802.436.015 Cotis. ass.acc.,part employé	804 Agriculture et viticulture	804.318.020 Frais de garde des vignes	-			_						812.314.050 Entretien Grande-Sagneule

Commentaires			Selon convention droit de sol de 0.25 ct/kWh réduction du taux jusqu'à 1% à l'échéance 2023 Gestion du réseau reprise par Eli 10		Fluctuant selon le nombre de bénéficiaires Notre part au déficit du véhicule à Auvernier Compte de régulation pour autofinancement du chapitre Supprimé	Comptes 2013 25'000 Comptes 2013 12'00 Comptes 2013 227'000 Comptes 2013 39'000 Comptes 2013 14'000
Ecart	BG16-BG15	-33'500 335'000 101'000 12'000 475'000 11'000 3'500 600 600 600 600	30,000	288'000 310'000 95'000 5'000 28'000 28'000 28'000 28'0000	-2500 -2000 4000 -600 -1000 -6900 -6900 -500	-597'650 -749'800 1'000 7'600 -35'000 -20'000 1'000
Ecart	BG16-C14	-16'958 453'317 -453'814 -2'658 4'306 11165 -93'500	30973 30973 30973		-2'500 600 - 479 500 438 -8'395 565 3'204	7.442 7.148901 43955 -316 85 529 20'000 250 908 -440
2016	Revenus	19'400 19'400 93'500	58'000		22'000	230'000 230'000 29'264'500 27'469'400
Budget 2016	Charges	19'400 19'400 14'100			19500 600 14,000 500 2,400	57245100 300'800 26'000 8'800 215'000 20'000 11000 16'000
2015	Revenus	335'000 101'000 12'000 475'000 11'000 3'500 200 200 200 2000 46'000	88'000 88'000 954'000	310'000 95'000 5'000 28'000 490'000 28'000	26'000 20'000 4'500 1'500	230'000 230'000 28'467'650 26766'000
Budget 2015	Charges	19'400 19'400 47'600	- 888	0008888	2600 600 10000 1100 3000 9300	5'045'900 347'200 25'000 1'200 250'000 40'000 15'000
\$ 2014	Revenus	4 4 ←	98'973 88'973 -	c c c c c c c c c c c c c c c c c c c	25'878 20'565 3'204 2'109	237'442 237'442 29'307'763 27'617'189
Comptes 2014	Charges	e 19'400 lid 19'400 31'058 - consomm. mod - consomm. elevé - racc. temporaire oderées evées aires clairage public s bâtiments publié		au	25878 13°521 1°521 10°795 gies renouvel	6'477'264 404'634 26'316 8'715 214'471 750 13'092 16'440
	Compte Désignation	Prest. aux collect. pub éclainag Prest. aux collect. pub bât. put Part à int. passif 940.490.860 Revenu de l'utilisation du réseau Revenu de l'utilisation du réseau Revenu de l'utilisation du réseau Utilisation du réseau (revenus) Services système - consomm. m Services système - consomm. él Services système - racc. tempor. Revenu taxe communale pour l'é Revenu taxe communale pour l'e Récupérations diverses Eli10	oou 4ou Judo Preiev. Reserve reseau 861 Service du gaz 861.434.020 Redevance Viteos (ex GANSA) 863 Commerce d'énergie	177777	864.312.000         Energie verte         25878           864.312.001         Achat énergie solaire         -           864.312.001         Achat énergie solaire         -           864.317.000         Bons de réduction TN         13'521           864.318.000         Frais divers         -           864.365.001         Couverture déficit Mobility Car         1'562           864.380.000         Attrib. réserve promotion énergies         10'795           864.43.012         Perception taxe comm. sur les énergies renouvel 864.435.004         Ventes d'énergie verte           864.435.000         RPC micro-turbine réservoir Auvernier	867 Reseau de distribution de l'electricite 867.434.010 Droit de sol Groupe E (ct/kWh) 9. FINANCES ET IMPÔTS 900.329.000 Int. rémun. & compensat. SIPP 900.329.010 Int. rémun. & compensat. PM 900.330.000 Remises, IVV, ADB, débiteurs SIPP 900.330.020 Taxations rectfificatives PM 900.330.030 Remises, IVV, abandons s/déb PM 900.340.050 Imputations forfaitaires 900.351.000 Taxes chiens, part Etat

				enfant * 65 (tx impôt) = -117'000:-								intribution 326' pour les deux postes	intribution 326' pour les deux postes		it a le droit de prélever 2 pour mille					vice des contributions																										
Commentaires		Reliquat éventuel en 2015	+ 2 points d'impôts de bascule entre Etat et communes	Partage du coût du rabais d'impôt avec le canton de Fr. 100 par enfant * 65 (tx impôt) = -117'000	+ 2 points d'impôts de bascule entre Etat et communes	+ 2 points d'impôts de bascule entre Etat et communes					+ 2 points d'impôts de bascule entre Etat et communes	+ 2 points d'impôts de bascule entre État et communes selon contribution 326 pour les deux postes	+ 2 points d'impôts de bascule entre État et communes selon contribution 328 pour les deux postes		Adaptation aux comptes 2014. Selon Service commune seul l'Etat a le droit de prélever 2 pour mille	+ 2 points d'impôts de bascule entre Etat et communes				Diminution du montant, baisse annoncée selon simulation du Service des contributions		Voir commentaire de l'Etat		Cantonalisation	antonalication	סמו ווכן נמון סמווכן .	Adaptation aux comptes	-																		
Ecart	BG16-BG15	ı	-499'000	_	-237,000	-267'000	-30,000	-39'000	ı	133'000	-102'000	120'000	5,000	009	2,000	-15'000	•	•	•			526'200	1		1	-246'600		-3'200	-17'000	1	•	•	-51,800	-130'000	000 /-		-4:400	-5.400	•	•	1 1		-2.800	-2,000	-1.400	201
Ecart	BG16-C14	-124'849	-322'659	1	-251'851	-4'345	27'866	244'442	3'497	457	-232	143'784	-34'359	-30	458	22'378	-245	14'846	3'319	300'462	-164'715	-164'715	24'169	24'169	1.378	-948'829	5	300	-1'301	-42	-20	-163'300	-51,800	-129'639	-12990	040 room	-8835	8/00-	ı	•	1 1	30,270	-5.565	-3,780	-2,50	0107-
1 2016	Revenus		21'199'000	•	2,837,000	617'000	130,000	239,000	10'000	80,000	602,000	280'000	45,000	1'400	143'000	40,000	64,000	200,000	2,000	980,000	•			•	1	373'500																				-
Budget 2016	Charges	1	•••••	•••••		<b></b>				•••••		<b></b>	•••••		•••••				•••••		3'451'800	3'451'800	ı		1	867'800	3,200	200		16'500	16'100	1	1	- 27	21,000	124 200	13:200	1 900	26.200	20200	31'800	5	33,600	22,500	22,300	. 777 77
2015	Revenus		20'700'000		2,600,000	350,000	100,000	200,000	10'000	213'000	200,000	400,000	20,000	2,000	150'000	25,000	64,000	200,000	2,000	1,200,000	1			•	'	345'300																				
Budget 2015	Charges					•••••	•••••		•••••												2'925'600	2,925,600			1	1'086'200	3,200	3'700	17,000	16'500	16'100	•	51,800	130,000	20000	124 ZUU	006,71	000/7	26.200	70 200	31,800		36'400	24'300	23'700	. 00/ 07
\$ 2014	Revenus		20'876'341	ı	2'585'149	612'655	157'866	483'442	13'497	80'457	601'768	423'784	10'641	1'370	143'458	62'378	63'755	214'846	5'319	1'280'462	1		24'169	24'169	1.3.48	332'061																				
Comptes 2014	Charges	124'849					•••••														3'616'515	3'616'515	,		1	1,775,190	3'495	201	1,301	16'542	16'120	163'300	21,800	129'639	40.880	. CC0 C71	22.035		26,200	70,200	31,800	30'240	39/165	26.180	25.130	. 011 07
	Compte Désignation	900.361.000 Fonds transitoire PM	900.400.000 Impôt s/revenu pers. physiques	_	_	900.400.020 Prestation en capital	900.400.021 Insuffisances d'impôts	900.400.030 Récup. pers. physiques SIPP	900.400.031 Gain en loterie	_	900.400.100 Impôt à la source	900.401.000 Impôt s/bénéfice pers. morales	900.401.010 Impôt s/capital pers. morales	900.401.030 Impôt corporations publiques	900.401.035 Impôt foncier	900.401.040 Récup. pers. morales	900.406.000 Taxe des chiens	900.421.000 Int. moratoires&compensat.SIPP	900.421.010 Int. moratoires & compensat.PM	900.462.000 Fonds de répartition PM		~		932.441.000 Part à patentes vente d'alcool			940.318.000 Frais bancaires		940.322.000 Emprunts à court terme < 1 an	SUVA			-				940.322.051		940.322.053 SUVA 12/2022 1.42%			ב נ				_

Commentaires		Variation 2015 - 2016  Wantant communique par Eli 10  Selon calcul Eli 10  Selon calcul Eli 10  Transfert du patrminoine administratif 943.312.006  Transfert courant  Entretien courant  Entretien courant
Ecart	BG16-BG15	-4800 22500 6300 111100 45000 117000 11600 5600 1100 500 1100 500 1100 500 630 630 630 630 630 630 630 630 630 6
Ecart	BG16-C14	-68'200 -20 -20 -20 -20 -20 -20 -20 -20 -20
t 2016	Revenus	45'000 1'500 5'600 3'000 60'000 4'900 74'100 16'400 11'100'500
Budget 2016	Charges	42'000 33'200 66'200 70'000 92'200 65'300 15'500 15'500 16'600 2'500 2'500 2'500 2'500 2'500 12'000 12'000 12'000 11'500 6'500 11'500 11'500 11'500 11'500 11'500
t 2015	Revenus	1,500 1,300 8,800 3,000 4,900 81,900 59,700 16,500 1,046,200
Budget 2015	Charges	33.200 66.200 70'000 97'000 14'00 2'000 2'000 2'000 2'000 4'500 6'500 11'500 11'500
s 2014	Revenus	1,552 1,327 5,606 2,950 4,920 93,508 68,241 104,059 118'840 31,058
Comptes 2014	Charges	288551 12'980 12'885 11'263 12'37 12'885 11'263 12'35 6'779 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263 11'263
	Compte Désignation	940.322.071 Vaudoise vie 2017.3.5% 940.322.073 Kommunalkredit 04/2014.3.10% 940.322.074 SUVA 2016.2.66% 940.322.075 BCGE 12/2022.1.66% 940.322.800 Postfinance 13/2022.1.89% 940.322.801 Postfinance 13/2022.1.0% 940.322.802 Rentes Genevoises 14/2029.1.94% 940.322.803 Pensionskasse Post 15/2024.0.45% 940.322.804 VZ Depotbank AG 15/2025.0.25% 940.322.805 Postfinance 15/2025.0.37% 940.322.805 Postfinance 15/2025.0.37% 940.322.806 VZ Depotbank AG 15/2025.0.37% 940.322.806 Postfinance 15/2025.0.37% 940.322.806 Postfinance 15/2025.0.37% 940.322.806 Action VIDEO 2000 Interêts courus 1riterêts bancaires créditeurs 940.422.081 Actions VITEOS Actions EL110 940.422.081 Actions VITEOS 940.422.081 Actions VITEOS 940.422.081 Action VIDEO 2000 940.422.083 Action NIDEO 2000 940.420.000 Interêts passifs 710.390.940 940.420.000 Traitements du personnel 940.420.000 Traitements du personnel 940.490.710 Interêts passifs 20.390.940 940.490.710 Interêts passifs 20.390.940 940.490.700 Interêts passifs 20.390.940 940.420.000 Interêts passifs 20.390.940 940.420.000 Interêts passifs 20.390.940 940.430.700 Interêts passifs 20.390.940 940.430.700 Interêts passifs 20.390.940 940.430.700 Interêts passifs 20.390.940 940.420.000 Interêts passifs 20.390.940 940.

Ecart Commentaires	4 BG16-BG15	2,000	13,000	5'000 Peinture appartement		24'000 Réfection buanderie et local vélos	-12'000	- 12	- 61		23 -6'000		-18	33 200		43 300	20 -	24 -	- 00	41 300	40 7,000	•	21 - 2	•	200	78 -29'200 Nouveaux baux à loyer		- 0	00 Location atelier ex Kull-marine suite achat bâtiment selon arrêté du CG	20 -	•	•		•	. 100 Transféré au 942.423.004	45	40	•	00 Transfert du natrimoine administratif 643 477 004			, ,	ıı
-3'671 14'676 10'000	-3'671 14'676 10'000	14'6'/6 10'000 2'654	10'000		3,000	21'142	-17'586	17	3'119	2,000	-2'923	7'399	474	1'133	200	-43	-20	-724	900	-41	40	∞	-21	-1'217	1	-44'378	χχ Σ	5 5 5 6	-26'000	-20	ı	ı	ı	ı	ı	45	40		-12'100	-27'400	400	-	
	Spins																					11,200	1,500	23'400	Ī	95'800	000.081	17:200	26,000	35,300	41,600	19'000	15'700	6,300	į	11,300	54'500	117.000	12,100	27.400	161'200	004 101	
	Charges	10,000	40,000	10,000	3,000	24,000	28,000	2,000	2,000	2,000	4,000	000,6	1,200	7,500	200	19'500	2,600	400	009	300	7,000											•••••		•••••		•••••		•••••					
	Revenus																					11,200	1,500	23'400	200	96,660	180.000	17:200	)	35,300	41,600	19,000	15'700	6,300	100	11,300	54'500	117:000	12,100	27'400	161'200	0001	(
	Charges	8,000	27,000	5,000	3,000	 ! ! !	40,000	2,000	2,000		10,000	2,000	20,000	7,300	200	19'200	2,600	400	009			•••••	•••••									•••••	•••••			•••••						••••	
	Revenus																					11'208	1'479	22'183	Ĩ	51'422	180.398	17,160	) - -	35'280	41,600	19,000	15'700	6,300	Ī	11'345	54'540	117,000	)		180'800	2000	•
	Charges	13'671	25'324	3/3/6	) 	2'858	45'586	4'983	1'881		6'923	1,601	1,026	6,367		19'543	5.620	1.124	1	341	6,960											•••••										•••••	
1		Entretien imm. Verger 6	Entretien imm. Longueville 1	Entretien Côte 14	Entr Domaine des Cucheroux	Entr. immeubles Bâla 8-10	Entr. immeubles Pacotte 23-27	Entr. immeuble Lac 3	Entr. immeuble Epancheurs 15	Entr. atelier Perchettes 4	Entr. maisons des pêcheurs	Entr. buvette du port	Entr. capitainerie	Entr. boxes "Le Vanel"	Entretien autres immeubles	Assurance immobilière	Assurances diverses	Frais divers vignes/jardins	Frais divers bâtiments	mpôts à d'autres communes	Attribut. Fds rénov. Parking	oyer atelier Vernes 1b	oyer des vignes	ermages de terrains divers	ermage terrain de Planeyse	oyer immeubles Bâla 8-10	Loyer Immeuble Pacotte 23-27	Over immerable Eac 3	over atelier Perchettes 4	oyer maisons des pêcheurs	oyer buvette du port	oyer capitainerie	oyer Domaine de la Sagneule	oyer Domaine des Cucheroux	oyer autres immeubles	Oroits superficie Graviers	over parking "Le Vanel"	ocation localix Longilley 1	overs immerible Côte 14	over localix Côte 14	overs imm Londille 1		Chairffean and road house   one

Commentaires		Charges payées directement par le locataire	Dénart na Nomad remplacé nar una cràcha mivéa																		A transférer au 620.312			A transférer au 620.312			Transféré au patrimoine financier 942.314.006			Manuella barriòra	אסמא כווס מנוווכן כ		A transférer au 620.314								Départ d'un locataire pour extension GSR et transfert de la location au compte 585.316.000		
Ecart	BG16-BG15	2,500		•	•	•			•	•	1	1	1,000	-2.900	-76'450				•	•		•		-15'000	1	-28'500		1 (	-2.000	00000	7	•	-10,000	1,000		ı	-5,000		•	•	•	•	•
Ecart	BG16-C14		31 6'144	-4'700	-2'400	-5'665	000,6-	1,106	4'358	-148	Ī	120	-157	<del>-</del> 0	-57310	400	5'274	-3'704	1'274	-850	-1'614	-172	1'238	-6'257	-587	-11'387	-45'580	-569	5'810	-20 333 2'453	2 433 697	1'811	-12'370	896	50	200	-2'420	Ī	Ī	i	21'668	3,289	-
2016	Revenus	•	1,000	4'700	2'400	14'000	9,000	8,000	1,600	30,000	200	700	1	000,	321'100																										54'500	23'700	84,000
Budget 2016	Charges			••••••	•••••	•••••								•••••	307/000	400	23,000	18,000	3,000	400	1	009	4'800	1	11,000	14,000	1 (	2,000	8,000	6,000	4,000	2,000	1	12'300	3,700	200	13'000	148'300	12'300	4'700			
2015	Revenus	2,200	1.000	4'700	2,400	14,000	000,6	8,000	1,600	30,000	200	700	1,000	4.100	310'150																										54'500	23'700	84,000
Budget 2015	Charges											•••••			372'500	400	23,000	18,000	3,000	400		009	4,800	15,000	11,000	42'500	 1 (	2,000	10,000	70007	4.000	2,000	10,000	11,300	3,700	200	18,000	148'300	12'300	4,700			
, 2014	Revenus		1.031 25'744	. •	ī	8'335	•	9,106	5,958	29,852	200	820	-157	6,960	349'165																										76'168	27'289	84,000
Comptes 2014	Charges			••••••	•••••	•••••			<u>=_</u>			15	······· :	e Vanel"	392'375	1	17'726	21'704	1,726	1,250	1.614	772	3'562	6'257	11.287	25'387	45'580	5,269	2.190	3.547	3308	189	12'370	11'332	3,620	1	15'420	148'300	12'300	4,700			
	Compte Designation	_	942.436.003 Cotts. AVS/AC part employe 942.436.008 Chauff remp imm   ongley 1	_	942.436.010 Conciergerie rbt locat. Verger	_					_				942.490.000 Fart chault. Por Longueville 1 943. Biens du patrimoine administratif	_	943.312.001 Chauff.éclair. imm. bât. comm.	943.312.002 Chauffage éclair. imm. Mûriers	943.312.004 Eau bâtiment communal					_	_				943.314.004 Entretien Müriers Pitt Croqu'			_	943.314.052 Entretien les Graviers	943.318.000 Assurance immobilière	_	943.319.050 Frais divers	943.314.070 Entretien Gare 14	943.331.000 Amortissements	943.390.000 Conciergerie Bâtiment communal	_	_		943.427.003 Loyer crèche La Citrouille

Commune de Milvignes

Version: 17.12.2015

## Plan des nouveaux investissements

### Politique des investissements :

### Véhicules

Afin de pallier à un parc de véhicules vieillissants, le Conseil communal a fait établir un état du parc de nos véhicules et une planification de remplacement de ceux-ci.

### **Routes**

Une étude de la gestion de l'entretien des routes communales est en cours et permettra de mieux planifier, à long terme, les interventions sur notre réseau routier.

### **Bâtiments**

La priorité sera portée sur les gros investissements déjà votés. Une planification a été établie par objet, avec réserve pour les urgences au vu du patrimoine vieillissant et entretenu de manière minimale ces dernières années.

### **Services industriels**

Le Conseil communal souhaite rénover quelques infrastructures souterraines anciennes et sujettes à des interventions d'urgences répétées. Pour l'eau potable et l'électricité, à travers notre partenariat avec Eli10, et pour contenir les frais de fonctionnement, une maintenance est projetée dans les 3 villages.

Il vous est proposé d'ouvrir un gros chantier de renouvellement des équipements dans la très ancienne rue du Temple à Bôle. Une grande partie de ces travaux sera autofinancée.

Une mise aux normes nécessaire du captage des Bregots et des zones S correspondantes sera prochainement soumise au Conseil général. Des subventions substantielles sont attendues.

## Plan des investissements futurs

### Commune de Milvignes en miliers de CHF

169 -10 34 Solde 2019 250 110 150 2018 95 365 400 ဖ 25 152 20 40 22 8 20 2017 -65 94 -72 Ö 150 120 20 2016 208 348 184 356 09 40 40 Solde 2015 284 348 110 200 665 95 317 200 720 152 20 250 40 140 20 50 120 400 184 94 9 Invest net 273 141 210 Dépenses particip. 31.12.14 421 -65 C -100 -72 Subvent. ဖ 184 208 94 356 348 9 317 110 200 200 720 152 665 250 4 20 500 95 4 20 20 22 20 Invest. brut 27.9.10 29.3.10 17.3.15 17.3.15 30.6.15 14.11.96 21.4.08 25.2.10 27.9.10 27.9.10 1.9.08 17.12.01 5.11.12 31.10.1 29.03.10 Voté Chapitre comptable 710/711 620 620 620 710 720 720 860 620 620 620 620 620 620 620 620 710 620 620 711 720 620 620 Remplacement par CFF et élargissement po Mise aux normes de la signalisation Acquisition pelle-rétro et remorque Dédoublement exutoire (PGEE) Michaud (éclairage public) Remplacement véhicules Aménagement zone 30 Réfection tapis routier Eau claire - Séparatif -ampes au mercure Containers enterrés Containers enterrés Containers enterrés Réparation élairage Acquisition saleuse Michaud eau claire Eclairage publique Michaud eau usée Réseau électrique Sentier piétons Genre de travaux Horodateurs Giratoires Réfection Parkings Fontenettes + Port Pont CFF (Bois Coinchiez) Travaux publics - SI |710.501.002|Etude plan PGEE 1720.501.100 Village - Déchets |720.501.200|Village - Déchets 1720.501.000 Village - Déchets ||620.501.203||Chasselas / Lac |1620.501.204|Rue Vy d'Etraz 1711.501.200 Rue Peupliers Ch. des Tires 1700.501.200 Rue Prairie 1620.501.200 Rue Prairie 1710.501.200 Rue Prairie Step - Lac 1620.506.300 Milvignes Milvignes Milvignes 1113.506.300 Milvignes Milvignes Milvignes Cescole 1620.501.102 La Bâla I620.501.202 Chanet 1860.501.201 Chanet Lieu Li

ш

മ

-1'230

1.500

120 165

165

165

120

20+710/71

710

Remplacement conduite eau usée

Gare/PN CFF Nord Gare/PN CFF Nord

PGEE + Chaussée

Eau claire - Séparatif

711

400 280 600

400

-100

350 750 300

710/711

Eau usée & claire (PGEE - Mesure no 2)

PGEE Inférieur

PGEE

Rue de la Colline

Route Arsenal

Rue Basse

Rue du Château

-150

280 600 270

200 -200 100 -939 -57 Solde 125 2'378 155 9 162 162 65 65 2019 200 125 125 162 162 65 65 3'048 50 9 2018 2'757 19 300 130 30 125 125 65 65 80 20 162 162 2017 3,658 500 1'800 240 9 92 9 100 100 162 65 65 49 49 -50 -25 20 162 2016 1,141 20 -50 -25 Solde 2015 200 300 648 260 2,000 240 155 19 475 648 260 49 49 12'273 2 Invest net 1'045 Subvent. Dépenses particip. jusqu'au 31.12.14 -587 200 2,000 240 20 300 19 300 80 20 475 475 648 648 260 260 49 155 30 95 9 30 20 49 50 13'675 Invest. brut  $\circ$ Voté Chapitre comptable 620/700/ 710/711/860 620/711/860 620/860 700/711 700 620 620 710 620 620 620 620 620 620 620 620 860 860 860 860 860 620 711 860 860 711 860 860 Aménagement de route y.c. PGEE+EP+Ele Nouveaux points lumineux 2 pts / village Mur de soutennement et revêtement Changement, défecteuses 4 pces Changement, défecteuses 4 pces Numérisation et schématique Numérisation et schématique Fin bouclage EP et électricité Evacuation eaux de surfaces Réaménagement des accès Nouveau branchement 5x nouveau tronçons ~300m nouveau tronçons ~300m Nouveau branchement 5x Bordure + tapis + toiture Modification eau usée -otissement Meier Recette % taxe Faxes de raccordement canau|Recette % taxe Taxe d'équipement rés. électriqRecette % taxe Genre de travaux Tapis + rigoles PGEE + Eau Tapis routier **Fapis routier** Chaussée Conduites Route conduisant à la Gare - t<mark>i</mark>Trottoir Tapis **Faxe d'équipement routier** Comte de Wemyss Eclairage publique Armoire électrique Armoire électrique Rue Sous-le-Pré Câble réseau BT Câble réseau BT Ch. des Vanels Rue du Sentier Champ-Rond Crêt Mouchet Crêt Mouchet Place de jeux Branchement Branchement Ch. du Rosy Goutte d'Or Goutte d'Or Cimetière Cadastre Cadastre Moraine Villaret Temple Lien Eli10 Eli10 Eli10 Eli10 Eli10 Eli10 Eli10 Eli10 Eli10  $_{\rm ml}$ 

		Lieu	Genre de travaux	Chapitre comptable	Voté	Invest. Subvent. brut / particip	nt. Dépenses jusqu'au 31.12.14	Invest. net	Solde 2015	2016	2017	2018	2019	Solde
		Réceau d'eau notable											.[	
O	1700.501.000	700.501.000 Tronçons réseau d'eau	Cent Pas	700	28.6.10	230	111	230		61				58
М	1700.501.200	700.501.200 Rue de la Prairie	Michaud eau potable	200	27.9.10	25		25	25				l	0
ပ		Rue de la Colline	Bouclage, pose conduite DN 100 mm	700		30		30					30	0
ပ		Rue de la Colline	Assainis. conduite obsolète DN 80 mm	200		20		50					20	0
		Liaison Chanet-pont CFF-	Pose nouvelle conduite DN 160 mm en collabora-											
ပ		Prise Koulet, Bregot	tion avec VADEC pour assurer la detense incendie	200		590		290		290				0
ပ		Rue de l'Etang	Bouclage, pose conduite DN 100 mm	200		45		45				45		0
ပ		Perreuses - sud Vernes	Remplacer par conduite DN 160 mm	700		170		170			170			0
ပ		Rue du Collège - Sentier	Pose nouvelle conduite de DN 100 mm	700		80		80				80		0
ပ		Rue des Coteaux	Remplacement par conduite DN 100 mm	700		65		65			65			0
ပ		Station de pompage interc.	Etanchéité toiture (estimation sommaire)	700		30		30	خ					30
ပ		Rue du Château		700		80		80					80	0
ပ		Système de chloration et traitement UV	ement UV	200		100		100			100			0
ပ		Rives du Lac	Assainis. Eau claire	700	CC	30		30		30				0
В		Rues Verger/Croix	Bouclage eau potable	200		300		300			300			0
⋖		Réservoir Racherelles	Mise en conformité	700		200		500			250	250		0
⋖		Route des Clos	Réfection - Réseau d'eau	200		150		150				150		0
	Eli10	Ouvrage 3 villages	Pompage, traitement, débimètre, etc. Défect	700		180		180		45	45	45	45	0
	Eli10	Plan urgence catastrophe 3 vil Etude et mise en place	Etude et mise en place	200		11		11		11				0
⋖	Eli10	Réseau d'eau potable	Nouveau tronçon ∼200m	700		536		536		134	134	134	134	0
М	Eli10	Réseau d'eau potable	Nouveau tronçon ∼200m	700		536		536		134	134	134	134	0
ပ	Eli10	Réseau d'eau potable	Nouveau tronçon ∼200m	700		536		536		134	134	134	134	0
∢	Eli10	Cadastre	Numérisation et transfert	700		10		10		10				0
В	Eli10	Cadastre	Numérisation et transfert	700		10		10		10				0
ပ	Eli10	Cadastre	Numérisation et transfert	700		10		10		10				0
		Taxes équipements eau	Recette	700				0	-25	-25				50
						4.304	0 111	4'304	0	1,144	1'332	972	607	138

		_		_			_			_									_					_	_		_
Solde		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	51	51
2019			, vdus			400	400	800					0														0
2018			532	600	20		••••	1'155					0						15								15
2017			255					255		2,000			2,000						15		909			60	25		160
2016		-30	807					778		3,000	-5	35	3,030			40	30		20	147			200			249	989
Solde 2015		211	279					490		425	641		1,066		25	81	30	24		35							195
Invest. net		182	1.876	600	20	400	400	3.478		2,600	645	35	6.280		194	129	09			182	09	0	200			300	1,125
Dépenses jusqu'au 31.12.14								0		175	6		184		169	ω											177
Subvent. D		-30						-30			-85		-85					-11									-11
Invest. S brut /		211	1.876	009	20	400	400	3'507		2,600	730	35	6,365		194	129	09	35	20	182	09		200	09	25	300	1'295
Voté		17.3.15	30.6.15							30.8.12	17.12.13				8.3.99	04.11.14											
Chapitre comptable		210	210	210	340	340	390			942	942	942			100	650 0	790	113		343	340	340	650	740	740		
Genre de travaux	patrimoine administratif	Changement chaudière du collège d'Auverni	Assainissement thermique	Réfection réaménagement bâtiment	Assainissement bâtiment (étude)	Assainissement bâtiment	Rénovation 2		patrimoine financier	Immeubles des Missions	Transformation et création de 2 appartement	Changement du chauffage pour mise aux no			Lot 3	Installation de 3 abris-vélos	Plan directeur régional étape 2	Achat d'un véhicule ASP	Divers	Aménagements divers		Terrain synthétique	Passerelle CFF	Mur d'enceinte	Enrobé (chemin circulation interne)	Divers et imprévus	
Lieu	Bâtiments	1210.506.100   Collège d'Auvernier	1210.503.000   Collège des Vernes	Bâtiment Mûriers 2	Champ-Rond	Champ-Rond	Temple		<u>Bâtiments</u>	Bâla	Bâla 8	Côte 14		<u>Divers</u>	Cadastre souterrain	1650.509.001 Projets agglomération	Comul AT	Sécurité	Sécurité au travail	1343.506.000 Port	Parcours VITA	Terrain foot	Perreuses-Bolets	Cimetière	Cimetière	Divers	
		A I	S	ပ	В	В	В			∢	⋖	၁			ပ					A		В	O	В	ပ		

# Plan des investissements futurs

### Commune de Milvignes en milliers de CHF

Lieu

												ľ
Genre de travaux	Chapitre comptable	Voté	Invest. 8 brut /	Subvent. Dépenses / particip. 31.12.14	épenses usqu'au 11.12.14	Invest. net	Solde 2015	2016	2017	2018	2019	Solde
	F				•		ľ		•		•	
TOTAL DES INVESTISSEMENTS			29'146	-713	1'518	1'518 <b>27'460</b>	2,891	9,596	6,204	2,190	3,785	-751
PATRIMOINE FINANCIER			998.9	-85	184	6.280	1,066	3,030	2,000	0	0	0
PATRIMOINE ADMINISTRATIF			22'781	-628	1'334	1.334 21.180	1'825	6'266	4.204	5'190	3'785	-751
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES			14'166	-365	1.157	1.157 13.706	402	4.095	2.782	2.751	2.276	0
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN	7		8'615	-263	177	7'474	1'423	2'171	1.722	2'439	1,209	0
	0	apacité	Capacité selon frein LFinEC de 2016:	LFinEC d		2'171		0	449	-268	962	