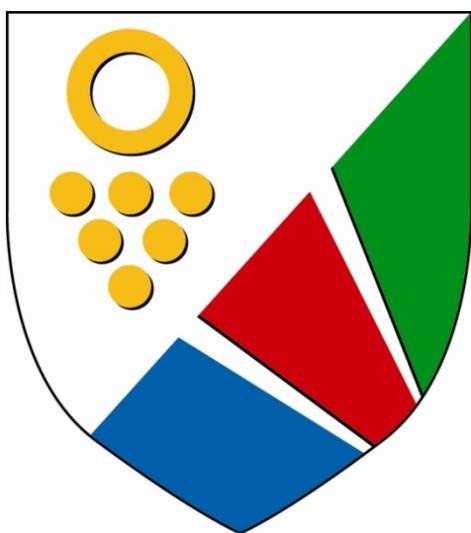


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2018

Table des matières (MCH2)	page
1. Commentaires relatifs aux budget – rapport succinct	3
2. Propositions et approbations	13
3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature	16
4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle	17
5. Plan financier et des tâches	18
6. Contrôle des crédits	-
7. Indicateurs financiers	20
8. Détails des comptes	
8.1 Comptes de résultat : par fonctionnelle et par nature	23/98
8.2 Comptes des investissements	106

1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct

Monsieur le président, Mesdames, Messieurs,

Les documents relatifs au budget 2018 qui vous sont transmis sont issus de l'ensemble des données connues pour l'établissement du budget. Il s'agit de celles de fonctionnement issues de la compétence communale, des diverses parts aux syndicats ou entités partenaires, des montants de charges partagées avec l'Etat selon la note reçue du Conseil d'Etat début octobre 2017.

Pour ce qui est des recettes partagées, le Conseil communal a fait le choix de ne pas réduire les 2 points d'impôts aux recettes fiscales du budget 2018 tel qu'il vous est soumis, sachant qu'une « confiscation » de 2 points représente pour Milvignes une perte de plus de 800'000.- de recettes. En effet, l'Association des Communes en accord avec quasiment l'ensemble des communes neuchâtelaises a décidé de s'opposer fermement à l'entrée en matière sur une nouvelle bascule de 2 points d'impôts en faveur du canton annoncée par le Conseil d'Etat pour le budget cantonal 2018, et envisage de lancer un référendum si nécessaire à l'issue du vote de ce décret par le Grand Conseil le 5 décembre.

Cette année, les dates de séances du Grand Conseil traitant du budget de l'Etat sont fixées au 5 et au 19 décembre. Le Conseil communal se réserve dès lors la possibilité de présenter des amendements relatifs à des objets apportant des modifications conséquentes sur le budget communal lors de la séance du 14 décembre.

En l'état, tel qu'il vous est soumis, le budget 2018 de Milvignes présente un résultat fortement déficitaire, de l'ordre de 2'079'380.-

En 2016, le bénéfice extraordinaire de plus de 780'000.- a permis d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle permettant ainsi de compenser le déficit annoncé au budget 2017. A l'issue d'une période qualifiée de morose, une reprise bienvenue de l'économie neuchâtelaise semble s'annoncer. Mais, le contexte cantonal alourdit le budget des communes par des facteurs non maîtrisables et la commune devra faire face à d'importants défis en lien avec les différents dossiers d'actualité, qui tardent à se concrétiser. Les risques qui en découlent sont source d'inquiétude.

Le Conseil communal est bien conscient qu'il ne sera pas possible de laisser la situation se péjorer ainsi sans qu'aucune mesure ne soit envisagée. Car notre volonté est bien de doter la commune des infrastructures nécessaires à son développement et d'entretenir son patrimoine.

Or, avec un tel déficit, le mécanisme de frein à l'endettement contraint considérablement le montant des investissements pour les chapitres non autofinancés et hors patrimoine financier ; aucun investissement ne serait autorisé avec une marge d'autofinancement négative.

Augmenter la capacité d'investissement pour les objets du patrimoine administratif est envisageable techniquement au travers des mesures suivantes :

Diminution des charges : une diminution de plus de 2 millions pour ramener le résultat à l'équilibre n'est pas réaliste compte tenu du travail déjà réalisé ces dernières années et de la marge de compétence purement communale sur l'ensemble des charges budgétaires.

Augmentation des recettes : une modification du coefficient fiscal communal de 1 point PP et PM correspond à une augmentation de recette de Fr. 409'500.- (estimé sur la base des comptes 2016). Pour valider cette démarche, une réflexion de fond devrait être réalisée afin de définir d'une part la quotité nécessaire (nombre de points) et d'autre part la durée ou pérennité de l'augmentation, ceci en regard de la planification et de projections communales sur les années à venir. Le calendrier des décisions cantonales relatives à la réforme de la péréquation intercommunale, l'harmonisation de la répartition de l'impôt des frontaliers, le transfert de points d'impôts canton/commune, les effets des mesures d'assainissement des finances cantonales, en particulier, n'ayant pas été communiqué à ce jour, les incertitudes quant au montant des charges/recettes annoncées pour les années à venir sont conséquentes.

Modification des mécanismes du frein à l'endettement : l'art 5 du règlement communal sur les finances définit le degré minimal d'autofinancement et en fixe la règle de calcul. Une autre règle pourrait être examinée en vue de permettre une capacité d'investissement plus élevée avec le risque d'augmenter outrageusement la dette. Toutefois, l'art 4 de ce même règlement reste applicable. Le montant actuel de la fortune communal ne permettrait pas de couvrir un tel déficit répété à long terme.

Dérogation au frein à l'endettement : l'art 5 al 6 du règlement communal sur les finances autorise cette mesure mais seulement 1 fois par législature.

Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle : un prélèvement à la réserve permet de réduire d'autant le déficit du résultat opérationnel. Cette technique comptable a pour objectif unique de permettre de réaliser les investissements nécessaires tout en respectant les règles du frein à l'endettement.

Cette solution, validée dans le cadre du budget, offre l'avantage de permettre d'attendre pour avoir une meilleure connaissance de l'impact des décisions budgétaires cantonales votées en décembre, d'obtenir les informations du

programme de législature du Conseil d'Etat en cours et des données plus concrètes sur les réformes cantonales annoncées, sans renoncer aux financements pour le fonctionnement et les investissements communaux nécessaires.

Le rapport d'information « à l'appui de la revalorisation du patrimoine administratif et financier » vous a été transmis en raison de son lien connexe avec ce budget 2018. La part de la réserve de politique conjoncturelle après retraitement du patrimoine administratif et financier (et qui répond à l'alinéa 4 de l'Art 40 RFinEC) sera suffisante pour couvrir le déficit annoncé pour 2018.

Au vu des éléments ci-dessus, le Conseil communal propose un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle constituée pour une part sur le bénéfice 2016 et en 2017 d'autre part, avec un montant issu de la revalorisation du patrimoine administratif et financier. Le résultat ainsi ramené à l'équilibre, ce ne sont pas moins de 2'489'000.- de francs d'investissements bruts (patrimoine administratif) qui sont inscrits dans le présent budget en regard des priorités fixées et du cadre donné par les dispositions réglementaires.

Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch)

28.06.2017 – Lors de sa séance du 28 juin 2017, le Conseil fédéral a approuvé les chiffres du budget 2018 avec plan intégré des tâches et des finances 2019-2021. Certains projets auront une incidence budgétaire à partir de l'année 2020 (la réforme de la prévoyance vieillesse 2020 et le fonds pour les routes nationales et le trafic d'agglomération [FORTA]) et grèveront considérablement les finances fédérales, tout comme les dépenses croissantes en matière de sécurité et d'asile. Pour pouvoir respecter les exigences du frein à l'endettement, le Conseil fédéral a réduit la croissance des dépenses dans divers domaines. La situation financière reste tendue.

Budget cantonal (source : www.ne.ch)

28.09.2017 - Le budget 2018 de l'Etat affiche un déficit du compte de résultat de 66 millions de francs et des investissements nets à hauteur de 81,7 millions de francs. Le résultat est conforme aux prévisions présentées il y a un an, et ce malgré les détériorations importantes intervenues depuis lors. Il concrétise la volonté du Conseil d'Etat de tenir ses engagements et de réaliser l'entier des mesures annoncées dans le programme d'assainissement. Comme annoncé il y a un an aussi, ce résultat implique de lever pour une seconde année les critères usuels du frein à l'endettement et de reconnaître les circonstances extraordinaires prévues par la législation financière. Le vote du budget devra ainsi recueillir une majorité qualifiée du Grand Conseil. En présentant pour la première fois un plan financier et des tâches dont le résultat est meilleur pour les trois exercices suivant le prochain budget, le Conseil d'Etat confirme également l'objectif d'un retour à l'équilibre à l'horizon 2020. Il présentera les orientations stratégiques permettant d'atteindre cet objectif avec son Programme de législature.

Mesures d'assainissement intégrées dans le budget et le plan financier des tâches (PFT) :

Face à la dégradation rapide et importante des recettes et à des prévisions ne permettant pas d'envisager de notables améliorations avant 2019 et 2020, le Conseil d'Etat s'est vu contraint de proposer un 2^{ème} plan d'assainissement des finances dans lequel l'effort des communes est à nouveau sollicité pour un montant de l'ordre de 25 millions de francs à l'horizon 2019. Les discussions menées en 2017 avec les communes et l'Association des Communes Neuchâteloises (ACN) n'ont pas permis de définir de manière précise et chiffrée des mesures spécifiques qui permettraient d'atteindre cet objectif. Ainsi après une année 2017 respectant une période « de transition » pour les communes, et comme suite donnée aux nombreux échanges avec ces dernières, une contribution de 2 points fiscaux dès 2018 et 2 points supplémentaires dès 2019 leur est demandée. Les incidences financières, intégrées dans les chiffres du budget et du PFT cantonal, sont évaluées à une contribution annuelle totale des communes de 13,5 mio en 2018 et de l'ordre de 27 mio à partir de 2019 (4 points fiscaux). Elles sont ainsi conformes aux objectifs annoncés ces dernières années. Cette bascule, qui est à la fois la plus équitable (chacun contribue selon la force de ses ressources) et la plus simple. Le Conseil d'Etat est néanmoins disposé à renoncer en tout ou partie à cette contribution de 2x2 points au profit d'autres mesures sectorielles qui rencontreraient l'aval des communes.

Les estimations de rentrées fiscales cantonales ont été faites sur la base d'un coefficient de 126 points tenant compte de 2 points de bascule des communes envers l'Etat

Budget communal

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

En connaissance de ces éléments, le budget « communal » était établi dans les différents services de manière objective, avec pour référence les montants de charges annuelles communales des 3 années précédentes, adaptés aux besoins et projets pour 2018. Les dépenses de fonctionnement ont été mesurées de manière très stricte dans un grand nombre de domaines, mais il faut relever que l'entretien courant et les subventions n'ont pas été réduits.

1 – Evolution des charges salariales pour 2018 :

«L'indice des traitements (99.68) est actuellement supérieur à l'indice fédéral de référence (98.50 en mai 2017). Le Conseil d'Etat n'a pas prévu de répercuter sur les traitements 2018 la hausse de l'indice des prix à la consommation sur la période de référence (+0.4%) entre mai 2016 et mai 2017)».

Il est rappelé que selon le règlement général de commune, « article 7.4 1 tous les fonctionnaires et employés communaux sont soumis à la législation cantonale sur le statut de la fonction publique, qui s'applique par analogie ». Conformément à l'arrêté du Conseil d'Etat, la commune a augmenté d'un échelon les salaires pour 2018.

Effectifs du personnel : 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 nécessaires 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 2013-2017 présentée dans le tableau suivant ne comprend pas les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune. Aucun changement avec impact financier n'a été intégré au budget 2018.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Mutations 2016	Mutations 2017	Ecart 2013-2017
Administration	1'325	1'350	1'350	25
- refacturations externes	(56)	(58)	(58)	(2)
Total Administration	1'269	1'292	1'292	23
Sécurité	50	200	200	150
- refacturations externes	-	(10)	(10)	(10)
Total Sécurité	50	190	190	140
Conciergerie	819	794	794	(25)
- refacturations externes	(50)	(120)	(120)	(70)
Total Conciergerie	769	674	674	(95)
Culture	20	50	50	30
- refacturations externes	-	-	-	-
Total Culture	20	50	50	30
Port	100	100	100	-
- refacturations externes	-	-	-	-
Total Port	100	100	100	-
Voirie	950	1'000	1'000	50
- refacturations externes	20	20	20	-
Total Voirie	970	1'020	1'020	50
Milvignes	3'264	3'494	3'494	230
- refacturations externes	(86)	(168)	(168)	(82)
Total Milvignes	3'178	3'326	3'326	148

2 – Vue d'ensemble des charges cofinancées et des revenus auxquels participent les communes :

Augmentation à hauteur de Fr. 115'500.- par rapport au budget 2017 des charges partagées entre l'Etat et les communes

	2013	2014	2015	BG17	BG18	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Facture sociale	3'243'540	3'686'058	4'247'876	4'366'700	4'381'400	4'512'400	4'658'100	4'803'700
Transports	725'295	718'801	734'344	925'900	1'011'300	1'015'100	1'020'300	1'026'100
Péréquation	4'854'081	3'616'515	2'982'795	3'745'400	3'760'800	3'745'400	3'745'400	3'745'400
Total 1	8'822'916	8'021'374	7'965'015	9'038'000	9'153'500	9'272'900	9'423'800	9'575'200
Variation charges		-801'542	-56'359	1'072'985	115'500	119'400	150'900	151'400
Police NE		327'667	231'988	*	*	*	*	*
Total 2	8'822'916	8'349'041	8'197'003	9'038'000	9'153'500	9'392'300	9'574'700	9'726'600
				*1 pt équivalent impôt				

Facture sociale : augmentation de Fr. 14'700.- de la contribution de notre commune en 2018

La facture sociale cantonale est estimée à 217'455'100.- dont 40% sont mis à charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. Il faut relever que les mesures prises par le Conseil d'Etat ont permis de ralentir la progression.

Transports publics : augmentation de Fr. 85'400.- de la contribution de notre commune en 2018

Depuis 2016, les communes participent financièrement aux prestations de transport et à la contribution forfaitaire du fonds d'infrastructures ferroviaires à hauteur de 40% également. La nouvelle pondération entre le nombre d'habitants et les points qualifiés pour la répartition entre les communes prendra plein effet en 2018 et sera de 40%/60% (30% et 70% en 2017). Le montant total à payer par le canton en 2018 (11,2 mio) pour le FIF est en augmentation par rapport à 2017.

Péréquation financière intercommunale : augmentation de Fr. 15'400.- de la contribution de notre commune

La réforme de la péréquation intercommunale qui permettait d'envisager dès 2017 une forte diminution de notre contribution a été reportée suite au refus du projet par le Grand Conseil en février 2017. De plus, les changements de coefficients fiscaux, annoncés par certaines communes, peuvent encore avoir pour effet une variation de la part Milvignes à la péréquation.

Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale, fondés sur la même période de référence que ceux de l'exercice 2017, seront donc en tous points les mêmes que ceux transférés en 2017. C'est la première année qu'ils sont fondés sur des comptes clôturés. En effet, la période de référence de la péréquation 2018 est celle des années 2015 et 2016, dont les comptes sont bouclés à l'heure actuelle. C'est aussi la dernière année qu'ils sont fondés sur une période de deux ans. En effet, à compter de 2019, la péréquation sera fondée pour la première fois sur les données de trois exercices. Cette évolution voulue par le législateur doit apporter clarté aux édiles communaux qui établissent leur budget et stabilité en atténuant les évolutions des transferts dans le temps. A noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.

3 – Evaluation des rentrées fiscales :

A titre indicatif, l'évaluation cantonale des rentrées fiscales 2018 est transmise aux communes. Elle ne tient compte d'aucune réforme fiscale.

Une amélioration de la conjoncture dont les premiers signaux sont apparus en 2017 se traduit par une faible progression des recettes des impôts directs qui devrait être plus visible dès 2020.

La dernière étape de l'harmonisation des clés de répartition des impôts (passage de 50/150 à 121/79 pour l'impôt frontalier) qui prévoyait que le coefficient de l'impôt communal des personnes physiques et des personnes morales soit relevé de 3 points d'impôt de base (121/79) dès 2017 a été refusée par le peuple en septembre. Le coefficient a été corrigé rétroactivement à 124 points au 1^{er} janvier 2017.

A la demande de l'Association des Communes et en accord avec l'ensemble des communes de ne pas entrer en matière sur une nouvelle bascule de 2 points d'impôts en faveur du canton annoncée par le Conseil d'Etat pour le budget cantonal 2018, le Conseil communal a décidé de ne pas réduire les 2 points d'impôts aux recettes fiscales du budget 2018 tel qu'il vous est soumis.

Les recettes fiscales ont donc été estimées pour 2018 sur la base d'un **coefficient de 64**. En cas d'acceptation du rapport de la bascule de 2 points d'impôts en faveur de l'Etat, le résultat du budget 2018 serait détérioré d'un total d'environ **819'000.-** francs (issu du rapport du Conseil d'Etat et calculé sur la base des comptes 2016).

Le scénario le plus défavorable n'a donc pas été retenu pour cette version du budget 2018

4 - Participation de la commune aux principaux syndicats ou autre entité dont elle est membre :

(liste non exhaustive)

Le montant global représente une augmentation des charges de Fr. **387'200.-** entre les budgets 2017 et 2018.

Seul le syndicat scolaire annonce une augmentation de charges, très élevée en regard du budget 2017 et des comptes 2016. Cette nette augmentation est principalement due :

- à l'ouverture de 3 nouvelles classes
- aux charges de personnel en lien avec l'application de la nouvelle grille salariale des enseignants – augmentation conséquente du traitement pour tous les titulaires des classes 1^{ère} et 2^{ème} Harmos et pour les généralistes enseignants en cycle 3, attribution d'une décharge pour maîtrise de classe à chaque titulaire du cycle 1 et 2, compensée en partie seulement au cycle 2 par la suppression d'une période de formation générale à la grille horaire – sachant qu'une augmentation de salaire implique une augmentation marquée de la part employeur (prime et rachat) pour la caisse de pension.
- à l'abrogation en 2017 de la Loi sur la caisse de remplacement du personnel des établissements d'enseignement public avec pour effet de supprimer les cotisations dues par le personnel (mesure qui représente la disparition du prélèvement de 0,50% sur le salaire de chaque enseignant) et d'intégrer la part employé au budget en charge pour l'employeur.

Syndicats	2013	2014	2015	2016	BG17	BG18
SISPVLN (défense incendie)	-	-	-	-	489'500	456'000
Cercle scolaire intercom	7'164'173	7'026'759	7'181'547	7'297'080	7'238'000	7'675'000
Théâtre régional	198'138	199'913	200'114	199'227	213'000	205'300
Anneau athlétisme	72'599	83'855	65'342	79'295	72'000	72'000
Patinoires	218'966	164'237	179'981	187'139	179'000	180'200
Ambulances	216'459	177'554	359'880	261'966	317'300	317'300
STEP	689'516	682'459	677'042	739'500	706'800	697'300
CANEP	1'250	4'592	13'748	36'824	16'900	16'600
	8'561'101	8'339'369	8'677'654	8'801'031	9'232'500	9'619'700

Pour les syndicats dans lesquels la commune de Bevaix est membre, il reste une incertitude dans le choix de la Grande Béroche entre le statu quo, l'adhésion de la Grande Béroche ou la démission.

Données par chapitre :

Les charges communales de fonctionnement restent relativement stables pour 2018, outre les adaptations relevées lors du bouclage des comptes 2016 et autres compléments expliqués ci-dessous spécifiquement 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 administratif, ainsi que celui patrimoine financier.

Les principaux éléments chiffrés du budget 2018 pour la commune de Milvignes se présentent comme suit :

0 - Administration Générale: + 171'000.- (non compris le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle)

Conseil général : honoraires de conseillers externes pour la mise en place du système de contrôle interne + 11'500.-

Conseil communal : Modification du règlement sur le statut des conseillers communaux du 16.11, manifestations des 5 ans de la fusion + 29'100.-

Service financier : frais de poursuites et actes de défaut de biens en augmentation + 71'300.-

Administration (général) : augmentation d'un échelon salarial, formation et perfectionnement de 10 cadres par des cours de management, calendrier communal transféré du chapitre 329 culture autres, renouvellement des appareils téléphoniques, suppression du poste de releveur de compteurs refacturé à Eli10 suite au départ à la retraite du titulaire + 38'500.-. Suppression d'une imputation interne au chapitre immeubles administratifs +19'400.-

1 - Ordre et sécurité publique : - 19'400.-

Police des habitants : augmentation des émoluments

Service du feu : départ de Colombier et fin de location par le syndicat +13'800.-

Service du feu, organisation régionale : Suite à la création du syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelais en 2017, le budget 2018 a été revu à la baisse: - 33'500.-

2 - Formation : + 458'100.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : + 437'000.-

Accueil de jour : augmentation de l'aide aux familles par la subvention communale: + 10'000.-

3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises : + 1'330.-

Culture non mentionné ailleurs : Calendrier communal transféré sous chancellerie : - 4'500.-

Sports : - 9'300.-

Paroisse protestante : + 13'800.-

4 - Santé : 0.-

Service de sauvetage (ambulances) : mutualisation du financement des transports en ambulance (35.-/hab) : - 0.-

5 - Sécurité sociale : + 119'100.-

Accueil familial de jour : adaptation du budget à l'augmentation de l'offre de places sur le territoire communal et augmentation de l'aide aux familles par la subvention communale: + 70'000.-

Facture sociale : Réductions de primes, Allocations familiales, Avance et recouvrement des pensions, assurance chômage, part communale aux mesures d'insertion, construction de logements sociaux, aide matérielle légale, assistance non mentionnée ailleurs : + 34'200.-

6 - Trafic : + 225'700.-

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : selon comptes détaillés : + 114'900.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 28'000.-

Trafic d'agglomération : part communale aux transports publics : + 85'400.-

7 - Protection environnement et aménagement : + 21'720.-

Déchets : financement par l'impôt à hauteur de 30% (maximum autorisé selon la loi cantonale) + 8'600.-

Aménagement du territoire (général) : masse salariale et biens, services et marchandises + 8'500.-

8 - Economie publique : + 9'100.-

Electricité : redevance pour l'usage du sol (nouvelle loi cantonale qui réduit le tarif de droit de sol) + 38'000.-

Usine électrique - réseau électrique : restitution des coûts de capitaux : - 28'900.-

9 - Finances et impôts : + 209'530.-

Impôts PP et PM : Les recettes estimées ci-dessous **ne tiennent pas compte d'une nouvelle bascule d'impôts (- 2 points) entre l'Etat et les communes et donc sans changement de coefficient entre 2017 et 2018**

Pour les personnes morales, la forte baisse des recettes fiscale annoncée et inscrite au budget 2017 est à ce jour moins importante que prévu.

En complément, pour validation des données de recettes fiscales inscrites au budget 2018, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes (avec un écart de coefficient entre les comptes bouclés et les budgets, appliqué pour la charge de Police.Ne).

		Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Budget	Ecart	
Impôts		2014	2015	2016	2017	2018	BG18-BG17	
Coefficient fiscal PP:		65	65	65	64	64		
90	IMPOTS							
4000000	Impôts sur le revenu Personnes physique:	20'876'341	20'955'000	21'157'000	20'700'000	20'200'000	-500'000	-2.4%
4000100	Récupération auprès Personnes physique	483'442	357'000	296'000	300'000	200'000	-100'000	-33.3%
4000200	Rappels d'impôt s/revenu PP	158'000	281'000	299'000	100'000	100'000	0	0.0%
4000600	Imputation forfaitaire impôts PP	483'000	357'000	-44'000	-15'000	-40'000	-25'000	166.7%
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physique	2'585'149	2'850'000	2'775'000	2'810'000	2'800'000	-10'000	-0.4%
4002000	Impôts à la source PP	602'000	475'000	486'000	480'000	400'000	-80'000	-16.7%
4003000	Impôts sur prestations en capital	612'655	638'000	451'000	443'000	450'000	7'000	1.6%
4005000	Impôt frontaliers	80'000	196'000	222'000	150'000	180'000	30'000	20.0%
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	423'784	410'000	441'000	280'000	380'000	100'000	35.7%
4010200	Rappels impôt PM	62'000	43'000	147'000	20'000	50'000	30'000	150.0%
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	10'640	63'000	58'000	45'000	35'000	-10'000	-22.2%
4010700	Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	35'000	-20'000	-20'000	0	0.0%
4004000	Gain en loterie	13'497	76'000	14'000	15'000	15'000	0	0.0%
4019000	Fonds IPM	1'280'462	1'246'000	1'017'000	880'000	950'000	70'000	8.0%
Total		27'670'970	27'947'000	27'354'000	26'188'000	25'700'000	-488'000	-1.9%

Impôts spéciaux : Augmentation en 2016 d'un demi-point. L'impôt communal ne peut excéder 1,5%, en vertu de l'article 273/2 de la loi sur les contributions directes (LCdir) + 28'000.-

Péréquation : voir commentaires généraux + 15'400.-

Intérêts : renouvellement d'emprunts échus à de meilleurs taux et pour des montants moindres : - 74'000.-

Patrimoine financier : Introduction des loyers de la Bâla 13 (Les Missions) et des charges courantes : -191870.-

Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrents ont été répertoriées dans une demande de crédit budgétaire pour le patrimoine financier

Résultat opérationnel et prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle

Dans le respect de l'Article 40 RLFinEC, un montant de 1.86 million tel que détaillé ci-dessous pourrait être prélevé à la réserve.

Un prélèvement doit être dûment justifié selon l'article 40 du RLFinEC :

*Art. 40 - RLFinEC ¹Le prélèvement à la réserve conjoncturelle ne peut intervenir qu'en lien avec au moins l'une des circonstances suivantes: a) diminution du montant cumulé du produit de l'impôt des personnes physiques (impôt à la source et impôt des travailleurs frontaliers inclus) et des personnes morales; (Budget 17 : 505'000.-)

b) diminution des revenus perçus d'une autre collectivité; (Non) c) augmentation brutale d'un poste de charges; (Budget 17 : 294'000.- péréquation)

d) financement d'un programme de relance clairement identifié, lors d'une récession économique. (Non)

²L'incidence financière liée à la réalisation des circonstances énumérées à l'alinéa précédent doit représenter au minimum 1% des charges brutes du dernier exercice clôturé avant consolidation. (Comptes 2015 : 1% de 38'960'422.- = 389'604.-)

³Le prélèvement peut être inscrit dans le cadre de la préparation du budget ou comptabilisé lors de la clôture de l'exercice courant. Si le prélèvement est inscrit au budget, les circonstances selon alinéas 1 et 2 ci-dessus doivent être confirmées à la clôture de l'exercice pour qu'il soit comptabilisé.

⁴Il ne peut excéder 50% du montant de la réserve inscrite au bilan, ni dépasser la somme des incidences négatives justifiant le recours à la réserve.

Art. 40 RLfinEC : Le prélèvement à la réserve conjoncturelle ne peut intervenir que pour :	1'856'900
a) Recettes fiscales réductions des recettes : 3 points d'impôts dûs au report de bascule	1'228'500
b) Redevance droit de sol : future loi sur les redevances énergétiques	106'000
c) Cercle scolaire intercommunal	437'000
c) Transports	85'400

Evolution de la fortune communale :

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

Fortune au 01.01.2017		8'327'715
Budget 2017	si réalisé	-84'200
Fortune présumée au 31.12.2017		8'243'515
Budget 2018	si réalisé	-2'079'380
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle		1'856'900
Fortune présumée au 31.12.2018		8'021'035

Evolution de la dette

La situation financière du Canton ne favorise pas les communes dans leur négociation d'emprunt à des taux attractifs

Taux	Prêteurs	Durée années	Echéances	2016	2017		2018			Echus		
				Solde	Rembours.	Solde probable	Intérêts	Rembours.	Solde probable			
3.50%	Vaudoise Assurances		2017	30.8	1'200'000	1'200'000	0	0	0	0	2017	
3.06%	UBS	2007	2017	trimestriel	762'500	762'500	0	0	0	0		
3.105%	Bayerische Landesbank	2007	2017	28.09	4'000'000	4'000'000	0	0	0	0		
2.83%	Kommunalkredit	2005	2017	09.11	1'000'000	1'000'000	0	0	0	0	0	
3.39%	La Poste Suisse PostFinance	2008	2018	03.04	260'000	130'000	130'000	4'407	130'000	0	0	2018
3.18%	La Poste Suisse PostFinance	2008	2018	07.09	1'000'000		1'000'000	31'800	1'000'000	0	0	1'000'000
2.475%	UBS	2009	2019	trimestriel	663'000	221'000	442'000	10'940	221'000	221'000	0	2019
3.73%	La Poste Suisse PostFinance	2007	2019	10.07	825'000	75'000	750'000	27'975	75'000	675'000	0	
3.74%	La Poste Suisse PostFinance	2007	2019	26.09	550'000	50'000	500'000	18'700	50'000	450'000	0	1'346'000
0.25%	VZ Depotbank AG	2015	2020	5.2	2'500'000		2'500'000	6'250	2'500'000	2'500'000	0	2'500'000
1.24%	SUVA	2012	2021	01.05	1'334'000		1'334'000	16'542		1'334'000	0	2021
1.24%	SUVA	2012	2021	15.05	1'300'000		1'300'000	16'120		1'300'000	0	2'634'000
1.66%	BCGE	2012	2022	31.12	2'000'000		2'000'000	33'200		2'000'000	0	2022
1.42%	SUVA Lucerne	2012	2022	30.3	4'000'000		4'000'000	56'800		4'000'000	0	6'000'000
1.89%	Postfinance	2013	2023	17.7	3'500'000		3'500'000	66'150		3'500'000	0	3'500'000
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	3'500'000		3'500'000	70'000		3'500'000	0	2024
0.45%	Pensionskasse Post	2015	2024	9.2	5'000'000		5'000'000	22'500		5'000'000	0	8'500'000
0.37%	Postfinance	2015	2025	27.1	3'000'000		3'000'000	11'100		3'000'000	0	3'000'000
2.79%	Rentes Genevoises	2011	2026	1.6	750'000	50'000	700'000	19'530	50'000	650'000	0	2026
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000		2'500'000	15'500		2'500'000	0	2'800'000
1.94%	Rentes Genevoises	2014	2029	15.5	4'500'000	250'000	4'250'000	82'450	250'000	4'000'000	0	4'000'000
1.00%	Renouvellement emprunts	2017	2027	9.11			5'000'000	50'000		5'000'000	0	5'000'000
1.00%	Renouvellement emprunts	2018	2028	7.9			0	0		1'000'000	0	1'000'000
					44'144'500	7'738'500	41'406'000	559'963	1'776'000	40'630'000		

A ce stade, un seul emprunt d'un montant d'un million arrivera à échéance en 2018 et la trésorerie courante devrait permettre de couvrir celui-ci. Toutefois de nouveaux emprunts pourraient être conclus selon les investissements à réaliser.

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 financée 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 maximum respectant le degré d'autofinancement est de **2.53 millions**

Taux d'endettement net en % de 2016	86.42
--	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	
(-) déficit / (+) bénéfice	-2'079'380
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1'856'900
Amortissements sans les autofinancés	1'491'400
Marge d'autofinancement	1'268'920
Investissements sans les autofinancés	2'489'000
Degré d'autofinancement	51.0

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	50
--	-----------

Règles LFinEC

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

OK RESPECTE LA LIMITE !

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

¹ Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

² Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

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

³ 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.

⁴ Un découvert au bilan doit être amorti annuellement de 20% au moins, à compter du budget du deuxième exercice qui suit.

⁵ 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.

Le résultat du budget 2018 de la commune respecte les principes de l'article 4 « équilibre budgétaire » avec ou sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

Commune

Article 4 de lu règlement communal type sur les finances (RCTF) "Equilibre budgétaire"

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

299	Excédent du bilan (fortune nette)	
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	8'327'715
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	-84'200
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	8'243'515
	Résultat budgétisé année n +1	-2'079'380
	Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1'856'900
	Delta entre Fortune et résultat	8'021'035

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

29	Capital propre (année n -1)	
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	
2E+06	Avance / réserve télé-réseau	86'169
3E+06	Avance / réserve port	263'074
3E+06	Avance / réserve eau	940'139
3E+06	Avance / réserve épuration	235'099
3E+06	Avance / réserve déchets	-138'674
	Avance / réserve Càd	0
3E+06	Avance / réserve Electricité	427'179
291	Fonds	
3E+06	contr. Remplac place parcs	127'003
3E+06	Fonds Forestier	324'090
3E+06	Taxe dessertes (équipement)	1'018'380
299	Excédent du bilan (fortune)	8'327'715
29	Capital propre (année n -1)	11'610'173

Taux du déficit en % du capital propre **20%** 2'322'035

Résultat budgétisé année n +1 -222'480

Delta entre % du capital propre et résultat 2'099'555

Le budget répond aux exigences légales

Conclusion :

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

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

2. Propositions et approbations

COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 15 décembre 2016,
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 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 37'745'680.-
Revenus d'exploitation	Fr. -34'611'290.-
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 3'134'390.-

Charges financières	Fr. 891'000.-
Produits financiers	Fr. -1'946'010.-
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -1'055'010.-

Résultat opérationnel (1 + 2) Fr. 2'079'380.-

Charges extraordinaires	Fr. 0
Revenus extraordinaires	Fr. -1'856'900.-
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -1'856'900.-

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) Fr. 222'480.-

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

Dépenses	Fr. 2'657'000.-
Recettes	Fr. -168'000.-
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 2'489'000.-

Art. 2 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Au nom du Conseil général
Le président : O. Steiner
Le secrétaire : J.-P. Favre

Glossaires

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C16	Comptes 2016
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes)
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CEG	Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel
CG	Conseil général
Comul	Communauté urbaine du littoral
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
N.V.	Non valeur
OFEN	Office fédéral de l'énergie

OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à prix coutant
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SP	Sapeurs-pompiers
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
Tb	Tableau de bord
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
WACC	weighted average cost of capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN

3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature



Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Charges d'exploitation	37'745'680	36'678'290	1'067'390	36'828'417.08	917'263
30 Charges de personnel	6'763'080	6'607'310	155'770	6'490'632.20	272'448
31 Charges de biens et services et autres ch..	5'757'030	5'404'730	352'300	5'598'688.10	158'342
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'191'600	2'158'900	32'700	2'174'500.00	17'100
35 Attributions aux fonds et financements spé..	248'120	206'100	42'020	265'565.62	-17'446
36 Charges de transfert	21'588'150	20'987'050	601'100	20'747'085.51	841'064
37 Subventions à redistribuer	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
39 Imputations internes	734'700	864'200	-129'500	1'089'094.45	-354'394
Revenus d'exploitation	-34'611'290	-35'064'690	453'400	-36'855'588.93	2'244'299
40 Revenus fiscaux	-25'967'000	-26'427'000	460'000	-27'620'542.38	1'653'542
41 Patentes et concessions	-37'000	-264'000	227'000	-585'284.30	548'284
42 Taxes	-4'865'800	-4'535'800	-330'000	-4'594'325.58	-271'474
43 Revenus divers	-33'050	-30'050	-3'000	-49'312.14	16'262
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-92'020	-127'740	35'720	-190'676.85	98'657
46 Revenus de transfert	-2'412'720	-2'359'900	-52'820	-2'257'508.53	-155'211
47 Subventions à redistribuer	-469'000	-456'000	-13'000	-468'844.70	-155
49 Imputations internes	-734'700	-864'200	129'500	-1'089'094.45	354'394
Résultat des activités d'exploitation	3'134'390	1'613'600	1'520'790	-27'171.85	3'161'562
34 Charges financières	891'000	1'061'000	-170'000	1'140'319.83	-249'320
44 Revenus financiers	-1'946'010	-1'791'400	-154'610	-1'897'367.33	-48'643
Résultat provenant de financements	-1'055'010	-730'400	-324'610	-757'047.50	-297'963
Résultat opérationnel	2'079'380	883'200	1'196'180	-784'219.35	2'863'599
38 Charges extraordinaires	0	0	0	780'000.00	-780'000
48 Revenus extraordinaires	-1'856'900	-799'000	-1'057'900	0.00	-1'856'900
Résultat extraordinaire	-1'856'900	-799'000	-1'057'900	780'000.00	-2'636'900
Total du compte de résultats	222'480	84'200	138'280	-4'219.35	226'699



Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0	Administration Générale	848'300	1'735'200	-886'900	3'556'310.78	-2'708'011
01	Législatif et exécutif	651'200	610'600	40'600	601'752.09	49'448
02	Services généraux	197'100	1'124'600	-927'500	2'954'558.69	-2'757'459
1	Ordre et sécurité publique	972'700	992'100	-19'400	1'098'415.98	-125'716
11	Sécurité publique	168'300	161'700	6'600	384'236.06	-215'936
14	Questions juridiques	18'800	28'400	-9'600	10'950.15	7'850
15	Service du feu	614'200	635'600	-21'400	541'027.80	73'172
16	Défense	171'400	166'400	5'000	162'201.97	9'198
2	Formation	9'900'000	9'441'900	458'100	9'186'057.42	713'943
21	Scolarité obligatoire	9'802'000	9'328'600	473'400	9'090'150.92	711'849
22	Ecoles spéciales	9'000	9'000	0	11'475.55	-2'476
23	Formation professionnelle initiale	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'598'120	1'596'790	1'330	1'720'418.80	-122'299
31	Héritage culturel	4'000	4'000	0	4'080.15	-80
32	Culture, autres	684'520	688'090	-3'570	706'404.17	-21'884
33	Médias	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	794'600	803'500	-8'900	880'152.13	-85'552
35	Eglises et affaires religieuses	115'000	101'200	13'800	129'782.35	-14'782
4	Santé	348'900	348'900	0	261'966.35	86'934
42	Soins ambulatoires	348'900	348'900	0	261'966.35	86'934
5	Sécurité sociale	5'774'300	5'655'200	119'100	5'691'163.42	83'137
51	Maladie et accident	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
54	Famille et jeunesse	972'600	883'500	89'100	836'071.09	136'529
55	Chômage	331'500	338'100	-6'600	381'197.10	-49'697
56	Construction de logements sociaux	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'019'300	3'004'900	14'400	2'995'549.78	23'750
6	Trafic	3'196'850	2'971'150	225'700	2'776'177.81	420'672
61	Circulation routière	2'126'800	2'001'800	125'000	1'888'099.56	238'700
62	Transports publics	1'070'050	969'350	100'700	888'078.25	181'972
7	Protection environnement et aménagement	874'780	853'060	21'720	794'297.45	80'483
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	299'560	290'960	8'600	260'990.00	38'570
75	Protection des espèces et du paysage	3'600	0	3'600	3'549.00	51
77	Protection de l'environnement, autres	55'220	54'200	1'020	60'367.10	-5'147
79	Aménagement du territoire	516'400	507'900	8'500	469'391.35	47'009
8	Economie publique	-332'700	-341'800	9'100	-552'833.45	220'133
81	Agriculture	4'500	4'500	0	4'500.00	0
82	Sylviculture	0	0	0	296.50	-297
84	Tourisme	28'200	28'200	0	27'654.35	546
87	Combustibles et énergie	-365'400	-374'500	9'100	-585'284.30	219'884
9	Finances et impôts	-22'958'770	-23'168'300	209'530	-24'536'193.91	1'577'424
91	Impôts	-25'891'000	-26'351'000	460'000	-27'561'176.71	1'670'177
93	Péréquation financière et compensation..	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
96	Administration de la fortune et de la dette	-825'270	-559'400	-265'870	-446'862.90	-378'407
97	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300	0	-3'307.30	7
Excédent des charges/revenus (-)		222'480	84'200	138'280	-4'219.35	226'699

5. Plan financier et des tâches

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans est obligatoire dès le budget 2018 dans le cadre de la mise en œuvre des états financiers selon la nouvelle Loi sur les Finances Etat-Communes (LFinEC).

Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est nécessaire tout en assurant les fondements et la pérennité de nos acquis. Toutefois, nous n'avons pas à ce stade intégré les effets de l'augmentation significative prévisible de la population communale correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude) sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.

Données par chapitre :

30 Charges de personnel : Tient compte de l'augmentation d'un échelon salarial annuel et des charges sociales y relatives.

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : Données prévisionnelles des services internes de la commune, des syndicats et des charges partagées canton-communes selon les indications reçues de chacune de ces entités.

40 Revenus fiscaux : Etabli sur la base de l'évolution de la planification de l'Etat des recettes cantonales pour les personnes physiques et les personnes morales qui indique une très faible progression pour les années à venir. De plus, aucune bascule d'impôt n'a été intégrée en faveur de l'Etat.

34 Charges financières : Tient compte de l'adaptation des intérêts passifs.

Plan financier et des tâches

Compte de résultats	Planification 2021	Planification 2020	Planification 2019	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Charges d'exploitation	37'926'080	37'842'080	37'794'480	37'745'680	36'678'290	36'828'417
30 Charges de personnel	7'011'880	6'924'880	6'852'480	6'763'080	6'607'310	6'490'632
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'692'130	5'689'630	5'718'630	5'757'030	5'404'730	5'598'688
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'191'600	2'191'600	2'191'600	2'191'600	2'158'900	2'174'500
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	242'620	248'120	247'920	248'120	206'100	265'566
36 Charges de transfert	21'590'150	21'590'150	21'586'150	21'588'150	20'987'050	20'747'086
37 Subventions à redistribuer	463'000	463'000	463'000	463'000	450'000	462'851
39 Imputations internes	734'700	734'700	734'700	734'700	864'200	1'089'094
Revenus d'exploitation	-34'621'790	-34'621'790	-34'611'290	-34'611'290	-35'029'290	-36'855'589
40 Revenus fiscaux	-25'967'000	-25'967'000	-25'967'000	-25'967'000	-26'427'000	-27'620'542
41 Patentes et concessions	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000	-264'000	-585'284
42 Taxes	-4'876'300	-4'876'300	-4'865'800	-4'865'800	-4'500'400	-4'594'326
43 Revenus divers	-33'050	-33'050	-33'050	-33'050	-30'050	-49'312
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-92'020	-92'020	-92'020	-92'020	-127'740	-190'677
46 Revenus de transfert	-2'412'720	-2'412'720	-2'412'720	-2'412'720	-2'359'900	-2'257'509
47 Subventions à redistribuer	-469'000	-469'000	-469'000	-469'000	-456'000	-468'845
49 Imputations internes	-734'700	-734'700	-734'700	-734'700	-864'200	-1'089'094
Résultat des activités d'exploitation	3'304'290	3'220'290	3'183'190	3'134'390	1'649'000	-27'172
34 Charges financières	891'000	891'000	898'000	891'000	1'061'000	1'140'320
44 Revenus financiers	-1'963'020	-1'963'020	-1'963'020	-1'946'010	-1'826'800	-1'897'367
Résultat provenant de financements	-1'072'020	-1'072'020	-1'065'020	-1'055'010	-765'800	-757'048
Résultat opérationnel	2'232'270	2'148'270	2'118'170	2'079'380	883'200	-784'219
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	780'000
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-1'856'900	-799'000	-
Résultat extraordinaire	-	-	-	-1'856'900	-799'000	780'000
Total du compte de résultats	2'232'270	2'148'270	2'118'170	222'480	84'200	-4'219

7. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{23'856'739.14}{25'967'000.00} \times 100 = \mathbf{91.87\%}$	<p>Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">< 100%</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">bon</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">100% - 150%</td> <td style="text-align: center;">suffisant</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">> 150%</td> <td style="text-align: center;">mauvais</td> </tr> </table>	< 100%	bon	100% - 150%	suffisant	> 150%	mauvais
< 100%	bon							
100% - 150%	suffisant							
> 150%	mauvais							
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{268'320.00}{2'489'000.00} \times 100 = \mathbf{10.78\%}$	<p>Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.</p> <p>A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">> 100%</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">haute conjoncture</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">80% - 100%</td> <td style="text-align: center;">cas normal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">50% - 80%</td> <td style="text-align: center;">récession</td> </tr> </table>	> 100%	haute conjoncture	80% - 100%	cas normal	50% - 80%	récession
> 100%	haute conjoncture							
80% - 100%	cas normal							
50% - 80%	récession							
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{432'400.00}{33'496'700.00} \times 100 = \mathbf{1.29\%}$	<p>Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">0% - 4%</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">bon</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4% - 9%</td> <td style="text-align: center;">suffisant</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">> 9%</td> <td style="text-align: center;">mauvais</td> </tr> </table>	0% - 4%	bon	4% - 9%	suffisant	> 9%	mauvais
0% - 4%	bon							
4% - 9%	suffisant							
> 9%	mauvais							
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-222'480.00}{37'171'700.00} \times 100 = \mathbf{-0.60\%}$	<p>Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">> 0%</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">équilibré / excédentaire</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">-2.5% - 0%</td> <td style="text-align: center;">déficit modéré</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">< -2.5%</td> <td style="text-align: center;">déficit exagéré</td> </tr> </table>	> 0%	équilibré / excédentaire	-2.5% - 0%	déficit modéré	< -2.5%	déficit exagéré
> 0%	équilibré / excédentaire							
-2.5% - 0%	déficit modéré							
< -2.5%	déficit exagéré							

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{50'636'402.89}{33'496'700.00} \times 100 =$	151.17%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'657'000.00}{37'656'260.00} \times 100 =$	7.06%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'624'000.00}{33'496'700.00} \times 100 =$	7.83%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{23'856'739.14}{8'988.00} =$	2'654.29	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

Valeurs indicatives*

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{268'320.00}{33'496'700.00} \times 100 =$	0.80%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
			<p>> 20% bon</p> <p>10% - 20% moyen</p> <p>< 10% mauvais</p>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{891'000.00}{5'520'200.00} \times 100 =$	16.14%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
			<p>> 9% poids des intérêts exagéré</p> <p>4% - 9% poids des intérêts moyen</p> <p>< 4% poids des intérêts faible</p>

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

8.1.1 Comptes de résultats : fonctionnelle

01100 Conseil général

- 31020.00 Imprimés, publications
Pas d'imprimés en 2018 car pas d'élections
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Mise en place du système de contrôle interne Fr. 15'000.-

01200 Conseil communal

- 30 Charges de personnel
Modification du règlement sur le statut des conseillers communaux du 16.11.
- 31051.00 Frais de réception (autres)
Célébration des 5 ans de la création de la Commune de Milvignes pour le personnel
- 31051.01 Manifestations à la population
Célébration des 5 ans de la création de la Commune de Milvignes pour la population
- 31300.04 Cotisations
Regroupement des cotisations diverses
- 43090.00 Autres revenus d'exploitation
Indemnité administrateur de Cadbar augmentée

02100 Service financier

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Engagement d'un nouveau collaborateur suite au départ du titulaire
- 31300.03 Frais de procédures et poursuites
Adaptation aux comptes 2016 (part Etat) + nouvelle gestion électronique des recouvrements Fr. 2'900.-
- 31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique
Adaptation selon comptes 2016



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Administration Générale		848'300	1'735'200	-886'900	3'556'310.78	-2'708'011
Charges		3'268'100	3'125'000	143'100	4'210'442.89	-942'343
Revenus		-2'419'800	-1'389'800	-1'030'000	-654'132.11	-1'765'668
01	Législatif et exécutif	651'200	610'600	40'600	601'752.09	49'448
Charges		664'200	618'600	45'600	614'819.69	49'380
Revenus		-13'000	-8'000	-5'000	-13'067.60	68
01100	Conseil général	34'500	23'000	11'500	20'330.75	14'169
30	Charges de personnel	5'600	5'600		5'100.00	500
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'600	5'600		5'100.00	500
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'900	17'400	11'500	15'230.75	13'669
31020.00	Imprimés, publications				4'082.55	-4'083
31020.02	Publications et annonces	2'200	2'200		1'924.60	275
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	500	200	97.60	602
31051.00	Frais de réception (autres)		200	-200		
31320.00	Honoraires de conseillers externes	26'000	14'500	11'500	9'126.00	16'874
01200	Conseil communal	616'700	587'600	29'100	581'421.34	35'279
30	Charges de personnel	530'300	512'600	17'700	533'355.70	-3'056
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000	410'900	9'100	435'979.35	-15'979
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'400	2'400		1'117.00	1'283
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	35'800	35'000	800	36'651.95	-852
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'600	53'200	6'400	52'086.60	7'513
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	900	900		1'497.95	-598
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'400	8'200	200	4'873.05	3'527
30591.00	Fonds de formation professionnel	400		400	375.00	25
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	800		800	774.80	25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000			2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	99'400	83'000	16'400	61'133.24	38'267
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)				863.84	-864
31051.00	Frais de réception (autres)	15'000	10'000	5'000	37'297.10	-22'297
31051.01	Manifestation à la population	68'000	58'000	10'000	6'685.00	61'315
31300.04	Cotisations	3'000	3'000		2'904.00	96
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400		1'400	1'383.30	17
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000		12'000.00	
43	Revenus divers	-13'000	-8'000	-5'000	-13'067.60	68
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'000	-8'000	-5'000	-13'067.60	68
02	Services généraux	197'100	1'124'600	-927'500	2'954'558.69	-2'757'459
Charges		2'603'900	2'506'400	97'500	3'595'623.20	-991'723
Revenus		-2'406'800	-1'381'800	-1'025'000	-641'064.51	-1'765'735
02100	Service financier	-1'086'100	-92'500	-993'600	1'803'255.73	-2'889'356
30	Charges de personnel	421'200	423'200	-2'000	411'864.40	9'336
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	340'900	343'700	-2'800	337'897.35	3'003
30109.02	Remboursement assurance accidents				-1'215.15	1'215
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants				675.00	-675
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	28'900	29'200	-300	28'918.65	-19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	43'100	42'900	200	39'763.20	3'337
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600	500	100	1'147.10	-547
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'800	6'900	-100	3'776.20	3'024
30591.00	Fonds de formation professionnel	300		300	294.30	6
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	600		600	607.75	-8
31	Charges de biens et services et autres charg..	460'200	388'900	71'300	709'486.98	-249'287
31300.03	Frais de procédures et poursuites	52'000	40'000	12'000	46'660.55	5'339
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	112'000	110'000	2'000	111'671.60	328
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'100	4'900	200	5'130.00	-30

- 31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques
Adaptation selon comptes 2016
- 31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales
Adaptation selon comptes 2016
- 42600.05 Prestations facturées à la STEP
Ce montant n'a pas été revu depuis de nombreuses années et l'introduction de la LFinEC, du MCH2 et du Système de Contrôle Interne (SCI) induit une augmentation substantielle des heures consacrées à la comptabilité
- 48940.00 Prélèvements sur la réserve de politique conjoncturelle
Voir les commentaires généraux

02200 Administration (général)

- 30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
- 30591.00 Fonds de formation professionnelle
- 30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil
Ventilation par chapitre de ces deux comptes
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Cours de management pour 10 cadres
- 310000.00 Matériel de bureau
Acquisition d'un système de projection wireless pour la salle du CG
- 31020.04 Calendrier communal
Transfert du chapitre 32900 Culture, autres
- 31300.02 Frais de téléphone
Renouvellement d'appareils téléphoniques Fr. 10'000.-
- 31300.32 Sécurité au travail
Cotisation à l'association des administrations communales
- 31332.02 Contrat CEG SIEN
Moins de postes informatiques à renouveler (garantie 5 ans)
- 42100.00 Emoluments administratifs
Adaptation aux comptes 2016



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100		100	15.40	85
31800.01	Variation provision débiteurs factures				10'200.00	-10'200
31800.02	Variation provision débiteurs impôts				245'300.00	-245'300
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000		374.35	626
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	287'000	231'000	56'000	287'172.13	-172
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	3'000	2'000	1'000	2'962.95	37
38	Charges extraordinaires				780'000.00	-780'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjoncture..				780'000.00	-780'000
42	Taxes	-98'600	-93'600	-5'000	-86'102.15	-12'498
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-35'000		-34'874.26	-126
42600.02	Frais de rappels	-5'000	-5'000		-3'153.89	-1'846
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-21'600	-16'600	-5'000	-16'700.00	-4'900
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-37'000	-37'000		-31'374.00	-5'626
47	Subventions à redistribuer	-6'000	-6'000		-5'993.50	-7
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-6'000	-6'000		-5'993.50	-7
48	Revenus extraordinaires	-1'856'900	-799'000	-1'057'900		-1'856'900
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	-1'856'900	-799'000	-1'057'900		-1'856'900
49	Imputations internes	-6'000	-6'000		-6'000.00	
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000		-6'000.00	
02200	Administration (général)	1'218'900	1'180'400	38'500	1'117'651.56	101'248
30	Charges de personnel	966'400	952'200	14'200	963'642.55	2'757
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	758'300	751'300	7'000	778'457.80	-20'158
30108.00	Variation provision heures supplémentair				17'743.00	-17'743
30109.02	Remboursement assurance accidents				-26'327.80	26'328
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	6'200	7'000	-800	6'898.50	-699
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	64'700	64'100	600	66'442.60	-1'743
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	97'700	90'900	6'800	93'947.80	3'752
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'500	2'600	-100	3'636.90	-1'137
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	15'200	15'000	200	8'699.85	6'500
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	4'500	-3'800	674.25	26
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'400	9'100	-7'700	1'394.45	6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	17'000	5'000	12'000	4'134.60	12'865
30990.00	Autres charges du personnel	2'700	2'700		7'940.60	-5'241
31	Charges de biens et services et autres charg..	404'700	399'200	5'500	354'811.77	49'888
31000.00	Matériel de bureau	11'000	10'000	1'000	9'266.20	1'734
31020.01	Photocopies	21'000	23'000	-2'000	18'693.05	2'307
31020.02	Publications et annonces	14'000	14'000		15'839.40	-1'839
31020.03	Marketing et communication	15'000	15'000		18'223.93	-3'224
31020.04	Calendrier communal	4'500		4'500		4'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700		1'415.00	285
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'000	7'000	-1'000	7'573.50	-1'574
31200.04	Déchets	2'000	2'000		2'051.35	-51
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300		307.50	-8
31300.01	Frais postaux	23'000	23'000		16'107.51	6'892
31300.02	Frais de téléphone	21'000	11'000	10'000	16'309.50	4'691
31300.04	Cotisations	600	600		310.00	290
31300.07	Taxes C.C.P.	4'500	4'500		2'237.38	2'263
31300.08	Archivages	30'000	30'000		27'081.85	2'918
31300.32	Sécurité au travail	3'000	2'000	1'000	2'528.45	472
31332.02	Contrat CEG SIEN et matériel informatique	232'000	240'000	-8'000	216'352.55	15'647
31332.04	Support informatique				-11'558.10	11'558
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'500	7'500		7'487.10	13
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'600	4'600		637.20	3'963
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000		3'948.40	-948
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000		5'000.00	
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	5'000	5'000		5'000.00	
42	Taxes	-25'300	-44'100	18'800	-38'702.76	13'403
42100.00	Emoluments administratifs	-1'300		-1'300	-1'326.76	27
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000		-596.00	-9'404

02200 Administration (général)

42401.24 Récupérations diverses Eli10
Suppression des relevés repris par Eli10

02900 Immeubles administratifs

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Adaptation aux comptes 2016

49800.00 Reports internes
Suppression de la subvention verte à l'énergie des bâtiments en vue de l'introduction d'une nouvelle loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité au 1^{er} janvier 2018, les communes devront adopter un règlement type prévoyant le montant de la redevance à vocation énergétique et définir si un fonds communal à vocation énergétique est créé

02901 Immeubles La Roche 2

31200.00 Eau, énergie, combustible
Pour tous les bâtiments, cette rubrique a été adaptée aux comptes 2016

02903 Locaux administratifs Haute 20

02904 Immeuble Haute 20

31200.02 Electricité
31200.00 Eau, énergie, combustible
Erreurs d'imputation en 2016 entre ces deux chapitres



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42401.24	Récupérations diverses Eli10		-20'100	20'100	-20'100.00	20'100
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-5'000	-5'000		-5'000.00	
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-9'000	-9'000		-11'680.00	2'680
49	Imputations internes	-131'900	-131'900		-167'100.00	35'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-131'900	-131'900		-167'100.00	35'200
02900	Immeubles administratifs	26'600	7'500	19'100	178.00	26'422
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'300	32'300		27'458.65	4'841
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	13'500	13'500		10'996.25	2'504
31020.02	Publications et annonces	400	400			400
31340.01	Assurances choses et RC commune	4'600	4'600		4'617.60	-18
31340.04	Assurance ECAP	11'800	11'800		11'844.80	-45
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000			2'000
34	Charges financières	500	500		155.50	345
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500		155.50	345
42	Taxes	-5'900	-5'900		-7'710.15	1'810
42400.04	Taxe d'affichage	-4'300	-4'300		-4'521.15	221
42400.08	Location de matériel	-1'600	-1'600		-3'189.00	1'589
44	Revenus financiers	-300		-300	-326.00	26
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300		-300	-326.00	26
49	Imputations internes		-19'400	19'400	-19'400.00	19'400
49800.00	Reports internes		-19'400	19'400	-19'400.00	19'400
02901	Immeuble La Roche 2	35'900	35'200	700	30'338.55	5'561
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	12'300	700	7'438.55	5'561
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	8'300	700	3'960.15	5'040
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000		3'478.40	522
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'300	26'300		26'300.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'300	26'300		26'300.00	
44	Revenus financiers	-3'400	-3'400		-3'400.00	
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-3'400	-3'400		-3'400.00	
02902	Immeuble Gare 14	-12'800	-9'300	-3'500	-17'797.95	4'998
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'000	25'500	-3'500	17'002.45	4'998
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	12'500	-3'500	6'895.65	2'104
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'000	13'000		10'106.80	2'893
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000		2'000.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'000		2'000.00	
44	Revenus financiers	-36'800	-36'800		-36'800.40	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200	-19'200		-19'200.00	
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-17'600	-17'600		-17'600.40	
02903	Locaux administratifs Haute 20	23'000	23'000		38'373.60	-15'374
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'000	14'000		873.60	13'126
31200.02	Electricité	14'000	14'000		873.60	13'126
39	Imputations internes	9'000	9'000		37'500.00	-28'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				28'500.00	-28'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'000	9'000		9'000.00	
02904	Immeuble Haute 20	22'200	19'200	3'000	9'390.85	12'809

02904 Immeuble Haute 20

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiment PA
Entretien façade du bâtiment côté est
- 44390.00 Remboursement de charges
Adaptation de l'acompte sur les charges
- 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Réduction de loyer suite à une demande

02907 Immeuble La Citrouille

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Plantation d'arbres dans le jardin à refaire et entretien courant du bâtiment



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'000	40'000	3'000	56'374.70	-13'375
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'000	26'000		35'027.95	-9'028
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	14'000	3'000	21'346.75	-4'347
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'200	54'200		54'200.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'200	54'200		54'200.00	
39	Imputations internes				12'300.00	-12'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				12'300.00	-12'300
44	Revenus financiers	-66'000	-66'000		-104'483.85	38'484
44390.00	Remboursement de charges	-12'100	-11'500	-600	-5'840.85	-6'259
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'900	-54'500	600	-98'643.00	44'743
49	Imputations internes	-9'000	-9'000		-9'000.00	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'000	-9'000		-9'000.00	
02905	Immeuble Haute 25	4'900	3'300	1'600	2'996.35	1'904
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	11'400	1'600	11'388.45	1'612
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000	5'400	1'600	6'944.15	56
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	6'000		4'444.30	1'556
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'200	9'200		9'200.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200	9'200		9'200.00	
44	Revenus financiers	-15'800	-15'800		-16'092.10	292
44390.00	Remboursement de charges	-2'400	-2'400		-2'652.09	252
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400		-13'440.01	40
49	Imputations internes	-1'500	-1'500		-1'500.00	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500	-1'500		-1'500.00	
02906	Immeuble Mûriers 2	-11'100	-12'800	1'700	-10'281.10	-819
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'000	35'300	1'700	32'872.50	4'128
31200.00	Eau, énergie, combustible	24'000	22'300	1'700	23'819.90	180
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'000	13'000		9'052.60	3'947
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'300	11'300		11'300.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'300	11'300		11'300.00	
44	Revenus financiers	-54'900	-54'900		-49'953.60	-4'946
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900	-54'900		-49'953.60	-4'946
49	Imputations internes	-4'500	-4'500		-4'500.00	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500		-4'500.00	
02907	Immeuble La Citrouille	-24'400	-29'400	5'000	-19'546.90	-4'853
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	10'000	5'000	19'853.10	-4'853
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	10'000	5'000	19'853.10	-4'853
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'600	44'600		44'600.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600	44'600		44'600.00	
44	Revenus financiers	-84'000	-84'000		-84'000.00	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000	-84'000		-84'000.00	

11100 Sécurité communale

30	Charges de personnel
	Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants
	Alloc familiales complémentaires de nouveaux collaborateurs
31020.02	Publications et annonces
	Adaptation aux comptes 2016
31510.05	Entretien des véhicules
	Moins de frais pour 2018



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Ordre et sécurité publique		972'700	992'100	-19'400	1'098'415.98	-125'716
	Charges	1'164'100	1'182'300	-18'200	1'332'178.50	-168'079
	Revenus	-191'400	-190'200	-1'200	-233'762.52	42'363
11	Sécurité publique	168'300	161'700	6'600	384'236.06	-215'936
	Charges	247'500	240'900	6'600	463'944.55	-216'445
	Revenus	-79'200	-79'200		-79'708.49	508
11100	Police	168'300	161'700	6'600	384'236.06	-215'936
30	Charges de personnel	218'150	212'100	6'050	209'395.65	8'754
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	169'600	167'100	2'500	165'207.15	4'393
30109.03	Remboursement assurance perte de gains				-182.50	183
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'100	3'200	900	3'277.00	823
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'500	14'300	200	14'118.20	382
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'400	19'600	1'800	19'208.60	2'191
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'200	4'100	100	3'981.35	219
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'400	3'300	100	1'845.20	1'555
30591.00	Fonds de formation professionnel	150		150	143.85	6
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	300		300	296.80	3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500		1'500.00	-1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'050	21'500	550	17'457.90	4'592
31000.00	Matériel de bureau	500	500		330.00	170
31020.02	Publications et annonces	900		900	892.30	8
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau				620.40	-620
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	5'000	5'000		9'965.05	-4'965
31300.04	Cotisations	50		50	50.00	
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	700	700		522.95	177
31300.43	Location inforadar	1'500	1'500		1'750.00	-250
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000			10'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	500	500		471.50	29
31340.02	Assurance véhicules	1'100	500	600	463.10	637
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	400	400		173.00	227
31510.05	Entretien des véhicules	1'000	2'000	-1'000	2'219.60	-1'220
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	400			400
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000		5'000.00	
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	5'000	5'000		5'000.00	
36	Charges de transfert	2'300	2'300		209'991.00	-207'691
36110.11	Police neuchâteloise				209'991.00	-209'991
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300	2'300			2'300
39	Imputations internes				22'100.00	-22'100
39101.00	Imputations internes pour prestations informatiq..				22'100.00	-22'100
42	Taxes	-72'200	-72'200		-72'708.49	508
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200		-50.00	-150
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-22'000	-22'000		-17'616.47	-4'384
42700.00	Amendes	-50'000	-50'000		-55'042.02	5'042
49	Imputations internes	-7'000	-7'000		-7'000.00	
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000	-7'000		-7'000.00	
11200	Sécurité routière					
14	Questions juridiques	18'800	28'400	-9'600	10'950.15	7'850
	Charges	125'800	120'400	5'400	138'143.95	-12'344
	Revenus	-107'000	-92'000	-15'000	-127'193.80	20'194
14000	Police des habitants	-34'000	-15'400	-18'600	-34'339.85	340
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'000	45'000		65'663.30	-20'663
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	45'000		65'663.30	-20'663

14000 Police des habitants

- 36010.04 Redevance Office de la population
Adaptation selon montants 2016
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Renouvellement de permis de séjour et de nouvelles arrivées

15000 Service du feu

- 44720.00 Paiement pour utilisation des biens-fonds PA
Le bail a été résilié par le syndicat du service du feu au 31.12.2017

15060 Service du feu, organisation régionale

- 36120.03 Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)
Le budget 2018 a été adapté après 10 mois de fonctionnement en 2017
- 36120.12 Part aux missions de secours
L'ECAP a élaboré un budget avec un calcul de coût de Fr. 12.09 / habitant

16100 Défense militaire

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Mandat de prestations confié à l'Office de Protection Civile du Littoral Ouest
- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Montant sous-évalué



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	28'000	31'600	-3'600	27'190.65	809
36010.01	Mise à jour cadastre	13'000	13'000		12'970.25	30
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	18'600	-3'600	14'220.40	780
42	Taxes	-47'000	-32'000	-15'000	-58'823.80	11'824
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-45'000	-30'000	-15'000	-57'073.80	12'074
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000		-1'750.00	-250
46	Revenus de transfert	-60'000	-60'000		-68'370.00	8'370
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-60'000	-60'000		-68'370.00	8'370
14060	Office régional de l'état civil	52'800	43'800	9'000	45'290.00	7'510
36	Charges de transfert	52'800	43'800	9'000	45'290.00	7'510
36120.01	Emoluments état civil de district	52'800	43'800	9'000	45'290.00	7'510
15	Service du feu	614'200	635'600	-21'400	541'027.80	73'172
	Charges	614'200	649'400	-35'200	554'827.80	59'372
	Revenus		-13'800	13'800	-13'800.00	13'800
15000	Service du feu	50'200	36'400	13'800	35'159.45	15'041
30	Charges de personnel	12'000	12'000		10'551.70	1'448
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	12'000	12'000		10'551.70	1'448
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'300	28'300		28'507.75	-208
31420.06	Entretien des hydrants	28'300	28'300		28'507.75	-208
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900	6'900		6'900.00	
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'900		6'900.00	
39	Imputations internes	3'000	3'000		3'000.00	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000		3'000.00	
44	Revenus financiers		-13'800	13'800	-13'800.00	13'800
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-13'800	13'800	-13'800.00	13'800
15060	Service du feu, organisation régionale	564'000	599'200	-35'200	505'868.35	58'132
36	Charges de transfert	564'000	599'200	-35'200	505'868.35	58'132
36120.03	Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)	456'000	489'500	-33'500	396'157.65	59'842
36120.12	Part aux missions de secours	108'000	109'700	-1'700	109'710.70	-1'711
16	Défense	171'400	166'400	5'000	162'201.97	9'198
	Charges	176'600	171'600	5'000	175'262.20	1'338
	Revenus	-5'200	-5'200		-13'060.23	7'860
16100	Défense militaire	18'900	13'900	5'000	12'910.15	5'990
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'700	17'700	5'000	21'757.40	943
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	300	300		22.70	277
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	4'700	300	8'145.55	-3'146
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000		3'000		3'000
31300.02	Frais de téléphone	300	300		217.40	83
31340.01	Assurances choses et RC commune	500	500		498.20	2
31340.04	Assurance ECAP	1'600	1'600		1'575.30	25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	3'300	1'700	4'298.25	702
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000		7'000.00	
39	Imputations internes				2'600.00	-2'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				2'600.00	-2'600
44	Revenus financiers	-3'800	-3'800		-11'447.25	7'647

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats
Fr. 14.- par habitant sans changement



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'700	-2'700		-3'549.95	850
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-1'100	-1'100		-7'897.30	6'797
16200 Protection civile	25'500	25'500		22'353.82	3'146
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'700	8'700		5'766.80	2'933
31200.00 Eau, énergie, combustible	6'000	6'000		4'845.85	1'154
31340.01 Assurances choses et RC commune	200	200		205.80	-6
31340.04 Assurance ECAP	500	500		542.90	-43
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000		172.25	1'828
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200		12'200.00	
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200		12'200.00	
39 Imputations internes	6'000	6'000		6'000.00	
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000	6'000		6'000.00	
44 Revenus financiers	-1'400	-1'400		-1'612.98	213
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'400	-1'400		-1'612.98	213
16260 Organisations régionales de protection civile	127'000	127'000		126'938.00	62
36 Charges de transfert	127'000	127'000		126'938.00	62
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	127'000	127'000		126'938.00	62

Pour le budget, le montant transmis par le syndicat du Cercle scolaire est global pour les 3 cycles (1ère à 11 Harmos) avec un coût moyen par élève de CHF 7'740.-. Le coût par cycle devrait être intégré aux comptes 2018, avec le passage à MCH2 de la comptabilité du cercle scolaire intercommunal.

21300 Cycle 3

31 Coût de l'orthophonie pour l'ensemble de la scolarité obligatoire
36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
Forte augmentation du coût de l'élève (Fr. 7'740.- au lieu de 7'340.-) pour un nombre d'enfants de Milvignes scolarisés relativement stable (voir commentaires généraux)

21700 Bâtiments scolaires

30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires
Engagement personnel auxiliaire pour service de conciergerie



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Formation		9'900'000	9'441'900	458'100	9'186'057.42	713'943
Charges		10'085'900	9'627'800	458'100	9'539'051.52	546'848
Revenus		-185'900	-185'900		-352'994.10	167'094
21	Scolarité obligatoire	9'802'000	9'328'600	473'400	9'090'150.92	711'849
Charges		9'987'900	9'514'500	473'400	9'443'145.02	544'755
Revenus		-185'900	-185'900		-352'994.10	167'094
21110	Cycle 1					
21200	Cycle 2					
21300	Cycle 3	7'711'500	7'274'500	437'000	7'318'399.60	393'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'500	36'500		21'319.25	15'181
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000		7'616.00	384
31300.41	Frais permanence orthophonie	500	500			500
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'000	28'000		13'703.25	14'297
36	Charges de transfert	7'675'000	7'238'000	437'000	7'297'080.35	377'920
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'675'000	7'238'000	437'000	7'297'080.35	377'920
21700	Bâtiments scolaires	691'900	665'500	26'400	469'756.60	222'143
30	Charges de personnel	793'700	768'000	25'700	751'921.95	41'778
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	609'500	603'500	6'000	600'537.95	8'962
30109.02	Remboursement assurance accidents				-5'943.10	5'943
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	20'000	2'000	18'000	1'120.00	18'880
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	13'000	14'600	-1'600	14'850.00	-1'850
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	52'000	52'800	-800	51'489.60	510
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	69'900	67'000	2'900	66'173.00	3'727
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'000	15'200	-200	15'380.25	-380
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	12'200	12'400	-200	6'711.95	5'488
30591.00	Fonds de formation professionnel	500		500	522.20	-22
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'100		1'100	1'080.10	20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500			500
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'100	83'400	700	70'828.75	13'271
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000		32'778.30	2'222
31200.04	Déchets	14'700	14'700		6'667.20	8'033
31300.02	Frais de téléphone	2'600	2'600		2'762.85	-163
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'800	7'800		7'825.00	-25
31340.02	Assurance véhicules	700		700		700
31340.04	Assurance ECAP	19'700	19'700		19'721.90	-22
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000		1'073.50	1'927
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600			600
42	Taxes	-64'200	-64'200		-65'423.10	1'223
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200	-64'200		-65'423.10	1'223
44	Revenus financiers	-83'400	-83'400		-92'571.00	9'171
44390.00	Remboursement de charges	-3'600	-3'600		-1'800.00	-1'800
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-79'800	-79'800		-90'771.00	10'971
49	Imputations internes	-38'300	-38'300		-195'000.00	156'700
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300	-38'300		-195'000.00	156'700
21701	Collège des Vernes	216'700	221'700	-5'000	172'285.25	44'415
31	Charges de biens et services et autres charg..	172'000	177'000	-5'000	127'585.25	44'415
31200.00	Eau, énergie, combustible	80'000	85'000	-5'000	74'457.15	5'543
31400.00	Entretien de terrains				984.95	-985
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	92'000	92'000		52'143.15	39'857

21703 Collège d'Auvernier

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Travaux structure parascolaire + Mur escalier sous-sol

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale aux familles pour l'accueil parascolaire
Augmentation de l'aide aux familles par la subvention communale

Comptes				Budget		
2013	2014	2015	2016	2017		2018
430'186	375'238	437'837	445'753	520'000		530'000

21920 Ecole obligatoire, autre

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Suppression du poste de patrouilleur scolaire à fin juin 2017



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'700	44'700		44'700.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	44'700	44'700		44'700.00	
21702	Collège des Mûriers	466'300	466'300		500'522.45	-34'222
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'000	89'000		123'222.45	-34'222
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'000	39'000		36'797.05	2'203
31300.02	Frais de téléphone				57.10	-57
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	50'000		86'368.30	-36'368
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'300	377'300		377'300.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	377'300	377'300		377'300.00	
21703	Collège d'Auvernier	110'000	100'000	10'000	101'274.10	8'726
31	Charges de biens et services et autres charg..	67'000	57'000	10'000	58'274.10	8'726
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'000	17'000		17'757.45	-757
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	40'000	10'000	40'516.65	9'483
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'000	43'000		43'000.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	43'000	43'000		43'000.00	
21704	Collège de Bôle	73'600	73'600		71'808.45	1'792
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'000	48'000		46'208.45	1'792
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'000	28'000		28'098.80	-99
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	20'000		18'109.65	1'890
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'600	25'600		25'600.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	25'600	25'600		25'600.00	
21800	Accueil de jour	532'000	522'000	10'000	445'752.82	86'247
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000		2'000	2'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'000		2'000	2'000
36	Charges de transfert	530'000	520'000	10'000	445'752.82	84'247
36120.16	Subv. communale parascolaire	530'000	520'000	10'000	445'752.82	84'247
21900	Direction et administratiion des écoles					
21920	Ecole obligatoire, autres		5'000	-5'000	10'351.65	-10'352
30	Charges de personnel		5'000	-5'000	10'351.65	-10'352
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		5'000	-5'000	9'195.90	-9'196
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..				782.55	-783
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents				243.80	-244
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..				104.85	-105
30591.00	Fonds de formation professionnel				8.05	-8
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..				16.50	-17
22	Ecoles spéciales	9'000	9'000		11'475.55	-2'476
	Charges	9'000	9'000		11'475.55	-2'476
	Revenus					
22000	Ecoles spéciales	9'000	9'000		11'475.55	-2'476
31	Charges de biens et services et autres charg..				225.55	-226
31000.00	Matériel de bureau				225.55	-226
36	Charges de transfert	9'000	9'000		11'250.00	-2'250
36140.03	Lycée Artistique	9'000	9'000		11'250.00	-2'250

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études
voir commentaires généraux du rapport



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
23	Formation professionnelle initiale	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
	Charges	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
	Revenus					
23000	Formation professionnelle initiale	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
36	Charges de transfert	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
36110.05	Part communale aux bourses d'études	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
29	Formation, autres					
	Charges					
	Revenus					
29900	Formation, autres					

32200 Concerts et théâtre (général)

- 31020.03 Marketing et communication
Réduction de la participation du nombre d'annonceurs pour la plaquette et
amélioration de la campagne d'affichage
- 31110.00 Machines, appareils et outils
Changement des rideaux de scène et augmentation de l'achat de
consommables
- 31300.02 Frais de téléphone
Intégration au réseau de la téléphonie par informatique du nœud cantonal



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'598'120	1'596'790	1'330	1'720'418.80	-122'299
	Charges	2'118'920	2'131'090	-12'170	2'260'223.90	-141'304
	Revenus	-520'800	-534'300	13'500	-539'805.10	19'005
31	Héritage culturel	4'000	4'000		4'080.15	-80
	Charges	4'000	4'000		4'080.15	-80
	Revenus					
31100	Musées et arts plastiques	4'000	4'000		4'080.15	-80
36	Charges de transfert	4'000	4'000		4'080.15	-80
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'000	4'000		4'080.15	-80
31200	Conservation des monuments historiques et pro..					
32	Culture, autres	684'520	688'090	-3'570	706'404.17	-21'884
	Charges	733'520	737'590	-4'070	764'630.12	-31'110
	Revenus	-49'000	-49'500	500	-58'225.95	9'226
32100	Bibliothèques	102'370	102'340	30	94'590.75	7'779
30	Charges de personnel	23'770	23'740	30	21'986.95	1'783
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	22'000	22'000		20'721.30	1'279
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'700	1'700		1'146.25	554
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	40	40		83.80	-44
30591.00	Fonds de formation professionnel	10		10	11.55	-2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20		20	24.05	-4
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'800	2'800		66.30	2'734
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000			2'000
31300.02	Frais de téléphone	200	200			200
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100		66.30	34
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500			500
36	Charges de transfert	74'300	74'300		68'137.50	6'163
36340.02	Participation au Bibliobus	73'200	73'200		66'537.50	6'663
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'100		1'600.00	-500
39	Imputations internes	1'500	1'500		4'400.00	-2'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				2'900.00	-2'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500	1'500		1'500.00	
32200	Concerts et théâtre (général)	345'600	337'000	8'600	381'649.30	-36'049
30	Charges de personnel	64'950	64'700	250	68'423.20	-3'473
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	51'900	51'900		54'900.50	-3'001
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	800	800		337.50	463
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'500	4'500		4'667.15	-167
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'500	6'400	100	6'414.95	85
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100		1'349.35	-1'249
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'000	1'000		608.45	392
30591.00	Fonds de formation professionnel	50		50	47.35	3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100		100	97.95	2
31	Charges de biens et services et autres charg..	132'650	124'300	8'350	125'952.05	6'698
31000.00	Matériel de bureau	600	1'000	-400	332.10	268
31020.03	Marketing et communication	14'500	12'000	2'500	11'339.10	3'161
31110.00	Machines, appareils et outils	20'000	17'500	2'500	20'168.35	-168
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'000	28'000		27'986.60	13
31200.04	Déchets	400	400		459.90	-60
31300.02	Frais de téléphone	500	2'000	-1'500	1'651.45	-1'151
31300.30	Frais d'accueil	28'500	28'500		26'425.75	2'074
31300.31	Frais de régie	9'900	9'900		9'899.50	1
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400		1'403.60	-4

32200 Concerts et théâtre (général)

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Plan d'entretien sur plusieurs années
- 43090.02 Sponsoring
Le sponsoring ne peut être garanti et dépendant de la situation économique
des entreprises

32201 Théâtre neuchâtelois

- 36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement

32900 Culture, autres

- 31020.04 Calendrier communal
Transféré au chapitre 2200 Administration générale
- 31050.01 Fête nationale, fêtes diverses
Transféré au compte « Manifestations à la population » chapitre 1200 Conseil
communal
- 31300.33 Charges manifestations par SP
Aucune demande en 2016 et 2017



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31340.04	Assurance ECAP	3'600	3'600		3'562.10	38
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	20'000	5'000	22'585.50	2'415
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250		250	138.10	112
33	Amortissements du patrimoine administratif	197'000	197'000		197'000.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	197'000	197'000		197'000.00	
39	Imputations internes				48'500.00	-48'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				48'500.00	-48'500
40	Revenus fiscaux	-24'000	-24'000		-23'986.80	-13
40320.00	Taxe sur les divertissements	-24'000	-24'000		-23'986.80	-13
43	Revenus divers	-5'000	-5'000		-9'407.65	4'408
43090.02	Sponsoring	-5'000	-5'000		-9'407.65	4'408
44	Revenus financiers	-20'000	-20'000		-24'831.50	4'832
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-20'000	-20'000		-24'831.50	4'832
32201	Théâtre neuchâtelois	210'900	218'600	-7'700	204'826.82	6'073
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'600	5'600		5'600.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'600	5'600		5'600.00	
36	Charges de transfert	205'300	213'000	-7'700	199'226.82	6'073
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	205'300	213'000	-7'700	199'226.82	6'073
32900	Culture, autres	25'650	30'150	-4'500	25'337.30	313
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'500	17'500	-5'000	14'463.25	-1'963
31020.04	Calendrier communal		4'500	-4'500	1'773.60	-1'774
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses				12'446.65	-12'447
31110.10	Drapeaux, oriflammes	500	500		243.00	257
31110.11	Achats verres recyclables	9'000	9'000			9'000
31300.33	Charges manifestations par SP	3'000	3'500	-500		3'000
36	Charges de transfert	13'150	13'150		10'874.05	2'276
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	10'000	10'000		7'700.60	2'299
36340.04	Part. communale à la Comul (prix CLS)	3'150	3'150		3'173.45	-23
42	Taxes		-500	500		
42210.00	Paiements pour prestations particulières		-500	500		
33	Médias					
	Charges	35'000	48'000	-13'000	34'447.10	553
	Revenus	-35'000	-48'000	13'000	-34'447.10	-553
33100	Films et cinéma					
33210	Télé réseau					
36	Charges de transfert	35'000	48'000	-13'000	34'447.10	553
36370.00	Subventions aux personnes physiques	35'000	48'000	-13'000	34'447.10	553
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-35'000	-48'000	13'000	-34'447.10	-553
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-35'000	-48'000	13'000	-34'447.10	-553
34	Sports et loisirs	794'600	803'500	-8'900	880'152.13	-85'552
	Charges	1'229'700	1'238'600	-8'900	1'326'324.18	-96'624
	Revenus	-435'100	-435'100		-446'172.05	11'072
34100	Sports (général)	414'000	409'200	4'800	401'046.05	12'954

34100 Sports (général)

- 31300.34 Manifestations sportives et culturelles
Augmentation du coût du Midnight Littoral à CHF 14'000.- due à l'engagement d'un encadrant de plus vu la forte participation
- 36120.08 Syndicat des patinoires
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement
- 36360.03 Subvention aînés
Séparation du montant du compte 36360.07
- 36360.04 Subventions ponctuelles
Soutien financier en faveur de diverses activités locales ou régionales
- 36360.06 Subventions diverses manifestations
Alternance années impaires fête villageoise de Bôle et fête des vendanges d'Auvernier et années paires fête villageoise de Colombier
- 36360.07 Subvention à la culture
Séparation du montant du compte 36360.03



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'300	19'300	2'000	7'976.30	13'324
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	19'000	17'000	2'000	6'684.10	12'316
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'300	1'300		1'292.20	8
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000			1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'400	7'400		7'400.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'400	7'400		7'400.00	
36	Charges de transfert	385'300	382'500	2'800	385'669.75	-370
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	72'000	72'000		79'294.60	-7'295
36120.08	Syndicat des patinoires	180'200	180'400	-200	187'139.30	-6'939
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100		4'885.15	-785
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000		66'557.00	443
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000		27'000.00	-12'000
36360.04	Subventions ponctuelles	24'000	24'000		20'793.70	3'206
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	8'000	5'000	3'000		8'000
36360.07	Subventions à la culture	15'000	15'000			15'000
34101	Salle polyvalente Auvernier	48'700	58'700	-10'000	132'725.70	-84'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'600	70'600	-10'000	80'383.70	-19'784
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	30'000	-10'000	13'668.50	6'332
31300.02	Frais de téléphone	500	500			500
31340.04	Assurance ECAP	4'100	4'100		4'135.05	-35
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	30'000		56'580.15	-26'580
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'000	6'000		6'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'900	27'900		27'900.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'900	27'900		27'900.00	
39	Imputations internes				61'700.00	-61'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				61'700.00	-61'700
44	Revenus financiers	-39'800	-39'800		-37'258.00	-2'542
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-17'700	-17'700		-13'690.00	-4'010
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'100	-22'100		-23'568.00	1'468
34102	Stade d'Auvernier	28'600	28'600		30'200.05	-1'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'300	26'300		27'900.05	-1'600
31400.00	Entretien de terrains	16'300	16'300		16'438.80	-139
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000		11'461.25	-1'461
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'300	3'300		3'300.00	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'300	3'300			3'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..				3'300.00	-3'300
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000		-1'000.00	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000		-1'000.00	
34103	Stade de Colombier	186'800	186'800		185'686.50	1'114
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'200	89'200		88'078.50	1'122
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400		389.10	11
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200		1'230.30	-30
31400.00	Entretien de terrains	19'600	19'600		24'423.25	-4'823
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	8'000		2'035.85	5'964
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000		60'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	102'900	102'900		102'900.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	102'900	102'900		102'900.00	
44	Revenus financiers	-5'300	-5'300		-5'292.00	-8
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'300	-5'300		-5'292.00	-8
34104	Champ Rond	116'500	120'200	-3'700	130'493.83	-13'994



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	73'100	76'800	-3'700	72'722.25	378
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	23'700	-3'700	17'910.85	2'089
31200.04	Déchets	400	400			400
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400		388.00	12
31340.04	Assurance ECAP	1'300	1'300		1'281.45	19
31400.00	Entretien de terrains	25'000	25'000		29'896.45	-4'896
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000		22'245.50	2'755
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000		1'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	50'900	50'900		50'900.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	50'900	50'900		50'900.00	
39	Imputations internes				16'000.00	-16'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				16'000.00	-16'000
44	Revenus financiers	-7'500	-7'500		-9'128.42	1'628
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'500	-7'500		-9'128.42	1'628
34110 Port						
30	Charges de personnel	129'700	129'200	500	135'932.60	-6'233
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'300	103'100	200	102'564.15	736
30100.10	Primes de fidélité				7'900.00	-7'900
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	8'800	8'800		8'794.25	6
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'700	12'700		12'593.30	107
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'500	2'500		2'660.80	-161
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'100	2'100		1'146.40	954
30591.00	Fonds de formation professionnel	100		100	89.10	11
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200		200	184.60	15
31	Charges de biens et services et autres charg..	159'700	159'700		118'243.40	41'457
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000		995.65	2'004
31300.02	Frais de téléphone	5'000	5'000		2'261.25	2'739
31300.05	Frais de société de surveillance	10'000	10'000		7'473.40	2'527
31340.01	Assurances choses et RC commune	900	900		908.55	-9
31340.04	Assurance ECAP	300	300		297.95	2
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000		1'840.00	160
31430.02	Entretien zone portuaire	60'000	60'000		42'371.75	17'628
31430.03	Entretien pontons et amarages	2'000	2'000			2'000
31430.04	Entretien engin de levage	7'000	7'000		1'642.95	5'357
31430.09	Entretien paysager	50'000	50'000		40'416.90	9'583
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000		19'000.00	
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500		1'035.00	-535
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	19'400	19'900	-500	64'117.63	-44'718
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'400	19'900	-500	64'117.63	-44'718
36	Charges de transfert				2'500.00	-2'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..				2'500.00	-2'500
39	Imputations internes	72'700	72'700		72'700.00	
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700	72'700		72'700.00	
42	Taxes	-377'000	-377'000		-388'053.83	11'054
42401.01	Locations places d'amarrage	-330'000	-330'000		-338'265.68	8'266
42401.02	Locations places à terre	-16'000	-16'000		-16'606.76	607
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'000	-4'000		-4'460.00	460
42401.04	Taxe utilisation grue	-18'000	-18'000		-20'375.84	2'376
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'000	-7'000		-6'540.00	-460
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000		-1'805.55	-194
43	Revenus divers	-4'500	-4'500		-5'439.80	940
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'500	-4'500		-5'439.80	940
34200 Loisirs (général)						

35000 Paroisse protestante

- 34140.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
montant sous-évalué en 2017

- 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils
Entretien des humidificateurs



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
35	Eglises et affaires religieuses	115'000	101'200	13'800	129'782.35	-14'782
	Charges	116'700	102'900	13'800	130'742.35	-14'042
	Revenus	-1'700	-1'700		-960.00	-740
35000	Paroisse protestante	96'200	82'400	13'800	110'982.35	-14'782
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'000	60'200	13'800	79'642.35	-5'642
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'000	17'600	400	16'074.80	1'925
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000		2'488.20	1'512
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'900	1'900		1'885.60	14
31340.04	Assurance ECAP	5'100	5'100		5'079.90	20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	25'000	5'000	35'133.50	-5'134
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	6'600	8'400	18'980.35	-3'980
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'300	14'300		14'300.00	
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'300	14'300		14'300.00	
36	Charges de transfert	9'600	9'600		9'600.00	
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600		9'600.00	
39	Imputations internes				8'400.00	-8'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				8'400.00	-8'400
44	Revenus financiers	-1'700	-1'700		-960.00	-740
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'700	-1'700		-960.00	-740
35010	Eglise catholique	18'800	18'800		18'800.00	
36	Charges de transfert	18'800	18'800		18'800.00	
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'800	18'800		18'800.00	

42100 Soins ambulatoires

36120.13 Service sanitaire

Prestation pour ambulance : facture cantonale estimée à Fr. 35.- par habitant

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Selon arrêté du CG du 06.2016 (prophylaxie dentaire)



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Santé	348'900	348'900		261'966.35	86'934
Charges	348'900	348'900		261'966.35	86'934
Revenus					
41 Hôpitaux, homes médicalisés					
Charges					
Revenus					
41200 Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..					
42 Soins ambulatoires	348'900	348'900		261'966.35	86'934
Charges	348'900	348'900		261'966.35	86'934
Revenus					
42100 Soins ambulatoires	31'600	31'600			31'600
36 Charges de transfert	31'600	31'600			31'600
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	1'600	1'600			1'600
36370.00 Subventions aux personnes physiques	30'000	30'000			30'000
42200 Services de sauvetage	317'300	317'300		261'966.35	55'334
36 Charges de transfert	317'300	317'300		261'966.35	55'334
36120.13 Service sanitaire	317'300	317'300		261'966.35	55'334
43 Prévention de la santé					
Charges					
Revenus					
43100 Abus d'alcool et de drogues					
43200 Lutte contre les maladies, autres					
43300 Service médical des écoles					
43310 Service dentaire scolaire					
43400 Contrôle des denrées alimentaires					
49 Santé publique, non mentionné ailleurs					
Charges					
Revenus					
49000 Santé publique, autres					

51200 Réductions de primes

36110.02 Subsidés LAMal
voir commentaires généraux du rapport

54100 Allocations familiales

36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative
voir commentaires généraux du rapport

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.04 Avance de contribution d'entretien
voir commentaires généraux du rapport



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Sécurité sociale		5'774'300	5'655'200	119'100	5'691'163.42	83'137
	Charges	8'070'020	7'894'300	175'720	7'812'158.27	257'862
	Revenus	-2'295'720	-2'239'100	-56'620	-2'120'994.85	-174'725
51	Maladie et accident	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
	Charges	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
	Revenus					
51100	Assurance-maladie					
51200	Réductions de primes	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
36	Charges de transfert	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
36110.02	Subsides LAMal	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
52	Invalidité					
	Charges					
	Revenus					
52100	Assurance-invalidité (AI)					
52200	Prestations complémentaires à l'AI					
52300	Foyers pour invalides					
53	Vieillesse et survivants					
	Charges					
	Revenus					
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)					
53200	Prestations complémentaires à l'AVS					
53300	Prestations aux retraités					
53400	Appartements pour personnes âgées					
53500	Prestations de vieillesse					
54	Famille et jeunesse	972'600	883'500	89'100	836'071.09	136'529
	Charges	972'600	883'500	89'100	836'071.09	136'529
	Revenus					
54100	Allocations familiales	114'500	92'300	22'200	81'778.95	32'721
36	Charges de transfert	114'500	92'300	22'200	81'778.95	32'721
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	114'500	92'300	22'200	81'778.95	32'721
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	8'100	11'200	-3'100	7'641.90	458
36	Charges de transfert	8'100	11'200	-3'100	7'641.90	458
36110.04	Avances de contribution d'entretien	8'100	11'200	-3'100	7'641.90	458

54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale aux familles pour l'accueil dans les crèches
Adaptation à l'augmentation de l'offre de places sur le territoire communal et
augmentation de l'aide aux familles par la subvention communale

Comptes				Budget		
2013	2014	2015	2016	2017		2018
698'783	691'244	752'241	746'650	810'000		850'000

Une augmentation est attendue pour 2018 suite au déménagement (avec extension) de 2 structures privées

55100 Assurance chômage

36110.03 Part sur financement LACI
voir commentaires généraux du rapport

55200 Part communale aux mesures d'insertion

36110.07 Intégration socio-professionnelle
36110.08 Mesures d'intégration professionnelle (MIP)
voir commentaires généraux du rapport

56000 Construction de logements sociaux

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Immeubles Pacotte adaptation aux montants 2016

57200 Aide matérielle légale

36110.06 Facture sociale
voir commentaires généraux du rapport
36110.12 Lutte contre la fraude
voir commentaires généraux du rapport
36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Répartition des charges du GSR Littoral Ouest à 50% au prorata du nombre
d'habitants et à 50% au nombre de dossiers



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
54400	Protection de la jeunesse (général)					
54410	Foyers pour enfants et adolescents					
54440	Animation de jeunesse					
54500	Prestations aux familles (général)					
54510	Crèches et garderies					
54580	Accueil familial de jour	850'000	780'000	70'000	746'650.24	103'350
36	Charges de transfert	850'000	780'000	70'000	746'650.24	103'350
36120.15	Subv. communale crèches	850'000	780'000	70'000	746'650.24	103'350
55	Chômage	331'500	338'100	-6'600	381'197.10	-49'697
	Charges	331'500	338'100	-6'600	381'197.10	-49'697
	Revenus					
55100	Assurance chômage	105'600	117'000	-11'400	117'455.45	-11'855
36	Charges de transfert	105'600	117'000	-11'400	117'455.45	-11'855
36110.03	Part sur financement LACI	105'600	117'000	-11'400	117'455.45	-11'855
55200	Part communale aux mesures d'insertion	225'900	221'100	4'800	263'741.65	-37'842
36	Charges de transfert	225'900	221'100	4'800	263'741.65	-37'842
36110.07	Intégration socio-professionnelle	225'900	221'100	4'800	69'904.25	155'996
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)				193'837.40	-193'837
55900	Chômage, autres					
56	Construction de logements sociaux	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
	Charges	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
	Revenus					
56000	Construction de logements sociaux	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
36	Charges de transfert	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
36370.00	Subventions aux personnes physiques	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'019'300	3'004'900	14'400	2'995'549.78	23'750
	Charges	5'315'020	5'244'000	71'020	5'116'544.63	198'475
	Revenus	-2'295'720	-2'239'100	-56'620	-2'120'994.85	-174'725
57100	Subsides					
57200	Aide matérielle légale	2'957'300	2'935'700	21'600	2'925'796.73	31'503
36	Charges de transfert	2'957'300	2'935'700	21'600	2'925'796.73	31'503
36110.06	Facture sociale	2'322'000	2'317'400	4'600	2'374'547.58	-52'548
36110.12	Lutte contre la fraude	19'500	19'500			19'500
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	615'800	598'800	17'000	551'249.15	64'551
57210	Aide matérielle à bien plaisir					

57900 Assistance, autres

36110.10 Social privé

voir commentaires généraux du rapport



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés					
57900	Assistance, autres	62'000	69'200	-7'200	69'753.05	-7'753
36	Charges de transfert	62'000	69'200	-7'200	69'753.05	-7'753
36110.10	Social privé	62'000	69'200	-7'200	69'753.05	-7'753
57960	Guichets sociaux régionaux					
30	Charges de personnel	1'996'520	1'915'600	80'920	1'854'877.60	141'642
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'574'600	1'539'100	35'500	1'448'192.20	126'408
30108.00	Variation provision heures supplémentair				48'002.00	-48'002
30109.01	Allocations pertes de gains				-2'614.40	2'614
30109.02	Remboursement assurance accidents				-3'349.65	3'350
30109.03	Remboursement assurance perte de gains				-6'606.00	6'606
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	19'900	13'800	6'100	19'143.00	757
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	134'400	131'300	3'100	124'166.95	10'233
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	210'200	182'500	27'700	189'875.85	20'324
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'100	3'100		4'985.55	-1'886
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	31'500	30'800	700	16'185.00	15'315
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'250		1'250	1'259.55	-10
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'570		2'570	2'606.75	-37
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'000	12'000	4'000	10'520.90	5'479
30990.00	Autres charges du personnel	3'000	3'000		2'509.90	490
31	Charges de biens et services et autres charg..	254'900	279'200	-24'300	221'817.25	33'083
31000.00	Matériel de bureau	9'000	9'000		7'431.15	1'569
31020.01	Photocopies	16'000	15'000	1'000	15'670.85	329
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500		1'404.00	96
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	600	400	1'195.95	-196
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'000	15'000	-5'000	8'000.25	2'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	9'300	2'700	1'257.20	10'743
31200.04	Déchets	700	700		506.70	193
31300.01	Frais postaux	11'000	13'000	-2'000	10'109.95	890
31300.02	Frais de téléphone	7'000	10'000	-3'000	6'082.00	918
31300.04	Cotisations	500		500	-1'082.10	1'582
31300.07	Taxes C.C.P.	2'600	3'000	-400	2'529.90	70
31332.00	Contrat de prestation informatique	100'000	121'000	-21'000	88'516.70	11'483
31340.01	Assurances choses et RC commune	4'300	4'300		4'316.90	-17
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000			3'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	600	600		426.60	173
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200		70'200.00	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'500	3'000	2'500	5'251.20	249
39	Imputations internes	44'300	44'300		44'300.00	
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300		44'300.00	
42	Taxes	-3'800		-3'800		-3'800
42100.00	Emoluments administratifs	-3'800		-3'800		-3'800
46	Revenus de transfert	-2'291'920	-2'239'100	-52'820	-2'120'994.85	-170'925
46110.02	Subvention cantonale SSR	-143'000	-143'000		-205'369.90	62'370
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-62'520	-66'600	4'080	-45'039.40	-17'481
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'030'140	-1'971'800	-58'340	-1'814'235.90	-215'904
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'260	-57'700	1'440	-56'349.65	90
59	Domaine social, non mentionné ailleurs					
	Charges					
	Revenus					
59200	Actions d'entraide dans le pays					
59300	Actions d'entraide à l'étranger					



Budget 2018

Classification fonctionnelle

Budget
2018

Budget
2017

Ecarts

Comptes
2016

Ecarts

61500 Routes communales

30	Charges de personnel Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires Engagement de requérants d'asile pour divers travaux: aide à la réinsertion
31010.02	Carburants et produits pétroliers Petit hiver en consommation en 2016 et acquisition désherbeuse
31110.00	Machines, appareils et outils Fusionné en supprimant le 31510.00 + Entretien annuel désherbeuse
31200.00	Eau, énergie, combustible Depuis la construction du bâtiment Gravier 27, aucun frais de chauffage du bâtiment. En effet une erreur de conception fait que le compteur était branché après la chaudière au lieu d'être branché avant. En 2017, le chauffage n'a pas ou très peu tourné (que les aérochauffeurs) car il était défectueux
31300.32	Sécurité au travail Equipement spécifique
31320.00	Honoraires de conseillers externes Etudes qui ne font pas l'objet d'une demande de crédit
31410.00	Entretien des routes / voies de communication Vieillessement du réseau routier
31430.14	Entretien & réparation de murs De plus en plus de frais liés à la réparation de murs qui étaient imputés injustement à la réparation des chaussées
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Entretien courant, peinture
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils Fusionné dans le 31110.00
31510.05	Entretien des véhicules Parc vieillissant qui doit faire l'objet d'un renouvellement étalé dès 2017
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA Amortissement sur nouveaux investissements



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Trafic		3'196'850	2'971'150	225'700	2'776'177.81	420'672
Charges		3'415'200	3'179'600	235'600	3'033'564.25	381'636
Revenus		-218'350	-208'450	-9'900	-257'386.44	39'036
61	Circulation routière	2'126'800	2'001'800	125'000	1'888'099.56	238'700
Charges		2'278'800	2'146'700	132'100	2'077'716.00	201'084
Revenus		-152'000	-144'900	-7'100	-189'616.44	37'616
61300	Routes cantonales, autres					
61500	Routes communales	2'166'400	2'023'000	143'400	1'927'165.00	239'235
30	Charges de personnel	1'154'300	1'146'300	8'000	1'100'356.10	53'944
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		901'800	897'000	4'800	881'654.80	20'145
30109.01 Allocations pertes de gains					-4'606.40	4'606
30109.02 Remboursement assurance accidents					-18'244.40	18'244
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires		10'000	10'000		8'095.00	1'905
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		11'300	13'000	-1'700	11'475.00	-175
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		76'900	76'600	300	75'593.85	1'306
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		104'500	102'700	1'800	100'601.90	3'898
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		22'100	22'000	100	22'866.70	-767
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		18'100	18'100		9'853.40	8'247
30590.00 Cotisation Pont AVS		300		300	666.10	-366
30591.00 Fonds de formation professionnel		800		800	766.35	34
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		1'600		1'600	1'586.80	13
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		4'500	4'500		5'003.00	-503
30990.00 Autres charges du personnel		2'400	2'400		5'044.00	-2'644
31	Charges de biens et services et autres charg..	779'500	684'000	95'500	660'240.40	119'260
31010.02 Carburants et produits pétroliers		28'000	23'000	5'000	24'128.95	3'871
31020.00 Imprimés, publications		300	300			300
31110.00 Machines, appareils et outils		45'000	33'000	12'000	36'641.65	8'358
31110.03 Signalisation routière		10'000	10'000		13'133.50	-3'134
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes		10'000	10'000		12'250.55	-2'251
31200.00 Eau, énergie, combustible		30'000	5'000	25'000	14'197.20	15'803
31200.03 Energie pour éclairage publique		85'000	85'000		72'194.25	12'806
31200.04 Déchets		2'000	2'000		600.30	1'400
31300.02 Frais de téléphone		3'000	3'000		4'037.55	-1'038
31300.32 Sécurité au travail		5'000		5'000		5'000
31320.00 Honoraires de conseillers externes		20'000	20'000			20'000
31340.01 Assurances choses et RC commune		2'800	2'800		2'768.20	32
31340.02 Assurance véhicules		12'100	12'100		9'276.80	2'823
31340.04 Assurance ECAP		1'100	1'100		1'074.90	25
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		10'500	10'500		9'361.25	1'139
31400.00 Entretien de terrains		31'200	31'200		36'175.75	-4'976
31400.04 Entretien floral		4'500	4'500		4'277.45	223
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		230'000	210'000	20'000	196'394.70	33'605
31410.01 Entretien hivernal des routes		8'000	8'000		6'525.00	1'475
31410.02 Marquages routiers		30'000	30'000		19'576.95	10'423
31410.03 Achats sables et fondants chimiques		22'000	22'000		16'830.70	5'169
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		10'000	10'000		14'981.00	-4'981
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos		1'500	1'500		147.50	1'353
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil					594.00	-594
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain		25'000	25'000		20'393.10	4'607
31430.14 Entretien & réparation de murs		30'000		30'000		30'000
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		17'000	15'000	2'000	9'691.75	7'308
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils			10'000	-10'000	8'866.20	-8'866
31510.02 Entretien éclairage public		50'000	50'000		68'071.35	-18'071
31510.03 Entretien signalisation lumineuse		5'000	5'000			5'000
31510.05 Entretien des véhicules		50'000	43'500	6'500	58'049.85	-8'050
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		500	500			500
33	Amortissements du patrimoine administratif	340'600	312'600	28'000	312'600.00	28'000
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..		312'200	284'200	28'000	284'200.00	28'000
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		28'400	28'400		28'400.00	
42	Taxes	-15'000	-7'500	-7'500	-17'587.50	2'588

61500 Routes communales

- 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
Adaptation du budget selon recettes 2016
- 49800.00 Reports internes
Suppression de la subvention verte à l'énergie de l'éclairage public en vue de l'introduction d'une nouvelle loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité au 1^{er} janvier 2018, les communes devront adopter un règlement type prévoyant le montant de la redevance à vocation énergétique et définir si un fonds communal à vocation énergétique est créé

61550 Places de stationnement

- 31510.07 Frais de stationnement
Vignettes stationnement Auvernier
- 44320.02 Revenus horodateurs
Adaptation aux comptes 2016

62300 Trafic régional et d'agglomération

- 36140.01 Transports publics (pot commun)
voir commentaires généraux du rapport

62900 Cartes journalières des CFF

- 31010.03 Cartes journalières CFF – achat
Achat d'un jeu supplémentaire en 2017 pour avoir le prix préférentiel au 1^{er} janvier



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-15'000	-7'500	-7'500	-17'587.50	2'588
46 Revenus de transfert	-5'800	-5'800		-5'844.00	44
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-5'800	-5'800		-5'844.00	44
49 Imputations internes	-87'200	-106'600	19'400	-122'600.00	35'400
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-36'700	-36'700		-52'700.00	16'000
49300.02 Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500		-50'500.00	
49800.00 Reports internes		-19'400	19'400	-19'400.00	19'400
61550 Places de stationnement	-39'600	-21'200	-18'400	-39'065.44	-535
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'400	3'800	600	4'519.50	-120
31510.04 Frais horodateur	3'800	3'800		3'947.10	-147
31510.07 Frais de stationnement	600		600	572.40	28
42 Taxes	-44'000	-25'000	-19'000		-44'000
42401.30 Taxe communale horodateurs	-44'000	-25'000	-19'000		-44'000
44 Revenus financiers				-43'584.94	43'585
44320.02 Revenus horodateurs				-43'584.94	43'585
61800 Routes privées					
61900 Routes, autres					
62 Transports publics	1'070'050	969'350	100'700	888'078.25	181'972
Charges	1'136'400	1'032'900	103'500	955'848.25	180'552
Revenus	-66'350	-63'550	-2'800	-67'770.00	1'420
62100 Infrastructures ferroviaires					
62200 Trafic régional				-350.00	350
43 Revenus divers				-350.00	350
43090.02 Sponsoring				-350.00	350
62220 Noctambus	9'100	8'700	400	9'108.80	-9
36 Charges de transfert	9'100	8'700	400	9'108.80	-9
36140.02 Part communale au Noctambus	9'100	8'700	400	9'108.80	-9
62300 Trafic régional et d'agglomération	1'043'950	958'550	85'400	870'239.45	173'711
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000		10'000.00	
31510.06 Entretien vélos en libre service	10'000	10'000		10'000.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	31'800	31'800		31'800.00	
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'800	31'800		31'800.00	
36 Charges de transfert	1'012'500	927'100	85'400	838'439.45	174'061
36110.14 Participation co-voiturage arc jurassien	1'200	1'200			1'200
36140.01 Transports publics (pot commun)	1'011'300	925'900	85'400	838'439.45	172'861
43 Revenus divers	-10'350	-10'350		-10'000.00	-350
43090.02 Sponsoring	-10'350	-10'350		-10'000.00	-350
62900 Transports publics, non mentionné ailleurs	17'000	2'100	14'900	9'080.00	7'920
31 Charges de biens et services et autres charg..	73'000	55'300	17'700	66'500.00	6'500
31010.03 Cartes journalières CFF - achat	73'000	55'300	17'700	66'500.00	6'500

62900 Cartes journalières des CFF

42500.10 Vente cartes CFF

Augmentation du tarif lié au nouveau prix d'achat des cartes (Fr. 40.- au lieu de Fr. 39.- en 2016)



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42	Taxes	-56'000	-53'200	-2'800	-57'420.00	1'420
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-53'200	-2'800	-57'420.00	1'420
63	Transports, autres					
	Charges					
	Revenus					
63100	Navigation					
63200	Aviation et navigation spatiale					
63300	Autres systèmes de transport					
63400	Planification générale des transports					
64	Télécommunications					
	Charges					
	Revenus					
64000	Télécommunications					

71010 Approvisionnement en eau

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Séparation de l'achat d'eau de l'aqueduc du compte 31420.01 pour la gestion de la TVA à 2%
- 37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)
Adaptation selon consommation 2016
- 45100.00 Prélèvement sur les financements spéciaux
Excédent de charges prélevé à la réserve
- 47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable
Adaptation selon consommation 2016 (contre partie du 37010.01)

72010 Traitement des eaux usées

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Fort retard dans le relevé du cadastre souterrain
- 31420.03 Entretien des stations de pompage
Adaptation aux comptes 2016
- 31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage
Augmentation de CHF 12'000.- pour la réfection de la toiture de la STAP de Bôle



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement		874'780	853'060	21'720	794'297.45	80'483
Charges		5'067'280	5'064'960	2'320	5'106'135.18	-38'855
Revenus		-4'192'500	-4'211'900	19'400	-4'311'837.73	119'338
71	Approvisionnement en eau					
Charges		1'665'700	1'674'500	-8'800	1'683'214.69	-17'515
Revenus		-1'665'700	-1'674'500	8'800	-1'683'214.69	17'515
71000	Approvisionnement en eau (général)					
71010	Approvisionnement en eau					
31	Charges de biens et services et autres charg..	838'200	815'200	23'000	823'710.49	14'490
31200.00	Eau, énergie, combustible	173'000	150'000	23'000	172'952.39	48
31420.01	Entretien du réseau d'eau	665'200	665'200		650'758.10	14'442
33	Amortissements du patrimoine administratif	315'800	315'800		334'400.00	-18'600
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	315'800	315'800		334'400.00	-18'600
37	Subventions à redistribuer	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
39	Imputations internes	48'700	93'500	-44'800	62'253.00	-13'553
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	48'700	93'500	-44'800	62'253.00	-13'553
42	Taxes	-1'165'800	-1'165'800		-1'165'116.16	-684
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'165'800	-1'165'800		-1'165'116.16	-684
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-36'900	-58'700	21'800	-55'247.33	18'347
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-36'900	-58'700	21'800	-55'247.33	18'347
47	Subventions à redistribuer	-463'000	-450'000	-13'000	-462'851.20	-149
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-463'000	-450'000	-13'000	-462'851.20	-149
71060	Service régional des eaux					
72	Traitement des eaux usées					
Charges		1'549'400	1'602'600	-53'200	1'626'122.10	-76'722
Revenus		-1'549'400	-1'602'600	53'200	-1'626'122.10	76'722
72000	Traitement des eaux usées (général)					
72010	Traitement des eaux usées					
31	Charges de biens et services et autres charg..	201'780	181'100	20'680	194'338.05	7'442
31320.00	Honoraires de conseillers externes	7'000	5'000	2'000	6'192.30	808
31340.01	Assurances choses et RC commune	30		30	28.30	2
31340.04	Assurance ECAP	100	100		125.05	-25
31420.03	Entretien des stations de pompage	6'650		6'650	6'649.55	
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	38'000	26'000	12'000	40'631.80	-2'632
31430.06	Entretien canaux égouts	150'000	150'000		140'711.05	9'289
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'500	100'500		100'500.00	
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500	100'500		100'500.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	52'620	76'000	-23'380		52'620
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	52'620	76'000	-23'380		52'620
36	Charges de transfert	713'900	723'700	-9'800	776'323.15	-62'423
36120.09	Syndicat pour l'épuration	697'300	706'800	-9'500	739'499.60	-42'200
36120.10	Syndicat CANEP	16'600	16'900	-300	36'823.55	-20'224
39	Imputations internes	261'000	287'700	-26'700	307'013.45	-46'013

72010 Traitement des eaux usées

42401.11 Taxe d'épuration
Nouveaux tarifs modifiés en 2016

72030 Traitement des eaux claires

31320.00 Honoraires de conseillers externes
36010.01 Mise à jour cadastre
Fort retard dans le relevé du cadastre souterrain
49300.01 Imputation interne
Transfert de l'excédent de charges au chapitre eaux usées financées par la
taxe

73010 Gestion des déchets ménages

31300.10 Ramassage des déchets urbains
Augmentation du tonnage
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)
Augmentation 2018 due à l'augmentation de tarif de ramassage et
l'augmentation de population
31300.18 Participation déchèterie de la Croix
Augmentation de population, le coût par habitant pour l'année 2018 est
identique à 2017 (CHF 25.- + CHF 7.- déchets encombrants), soit CHF 32.-
par habitant
31300.19 Traitement des déchets spéciaux
Augmentation des tarifs cantonaux d'élimination
31990.00 Autres charges d'exploitation
Facture flyers et carte accès déchèterie
35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Excédent de recettes versé à la réserve. Le solde reste négatif et doit être
amorti



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	219'600	233'600	-14'000	247'947.45	-28'347
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'400	54'100	-12'700	59'066.00	-17'666
42	Taxes	-1'329'800	-1'369'000	39'200	-1'330'223.25	423
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-800		-800	-817.70	18
42401.11	Taxe d'épuration	-1'329'000	-1'369'000	40'000	-1'329'073.55	74
42401.13	Acompte sur l'épuration				-332.00	332
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..				-47'951.40	47'951
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				-47'951.40	47'951
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..					
72030	Traitement des eaux claires					
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'000	20'000	2'000	16'682.15	5'318
31320.00	Honoraires de conseillers externes	7'000	5'000	2'000	6'000.00	1'000
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	15'000	15'000		10'682.15	4'318
33	Amortissements du patrimoine administratif	137'000	137'000		137'000.00	
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000	137'000		137'000.00	
36	Charges de transfert	5'000	2'500	2'500	11'798.30	-6'798
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	2'500	2'500	11'798.30	-6'798
39	Imputations internes	55'600	74'100	-18'500	82'467.00	-26'867
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	55'600	74'100	-18'500	82'467.00	-26'867
49	Imputations internes	-219'600	-233'600	14'000	-247'947.45	28'347
49300.01	Imputation épuration	-219'600	-233'600	14'000	-247'947.45	28'347
72060	Equipements régionaux d'assainissement					
72070	Station régionale d'épuration					
73	Gestion des déchets	299'560	290'960	8'600	260'990.00	38'570
	Charges	1'219'960	1'167'760	52'200	1'128'280.84	91'679
	Revenus	-920'400	-876'800	-43'600	-867'290.84	-53'109
73010	Gestion des déchets ménages	299'560	290'960	8'600	260'990.00	38'570
31	Charges de biens et services et autres charg..	841'060	762'160	78'900	750'500.44	90'560
31110.00	Machines, appareils et outils	4'000	4'000		6'243.00	-2'243
31300.10	Ramassage des déchets urbains	123'000	110'000	13'000	128'769.50	-5'770
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	240'000	200'000	40'000	222'859.05	17'141
31300.15	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'000		26'607.50	-2'608
31300.16	Récupération du papier et carton	54'000	54'000		55'648.98	-1'649
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	300'000	290'100	9'900	247'831.35	52'169
31300.19	Traitement déchets spéciaux	30'000	14'000	16'000	21'659.55	8'340
31340.01	Assurances choses et RC commune	10	10		7.80	2
31340.04	Assurance ECAP	50	50		48.35	2
31370.00	Impôts et taxes	30'000	30'000		19'421.76	10'578
31430.01	Entretien Ecopoints	5'000	5'000		4'016.40	984
31430.08	Entretien containers enterrés	15'000	15'000		5'999.80	9'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000		631.50	2'369
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'500	10'500		10'755.90	-256
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500			2'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	79'500	79'500		79'500.00	
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500	79'500		79'500.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	44'200	70'500	-26'300	46'802.62	-2'603
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	44'200	70'500	-26'300	46'802.62	-2'603

73010 Gestion des déchets ménages

36370.00	Subventions aux personnes physiques Concerne le montant de remise de sacs poubelle pour bébés
42401.20	Taxe déchets ménages Maintien de la taxe de 2017
49300.02	Imputation déchets entreprises Part des entreprises au financement du chapitre 73010



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	6'300	6'300		6'357.60	-58
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'300	6'300		6'357.60	-58
39	Imputations internes	164'400	169'800	-5'400	169'864.00	-5'464
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	153'400	153'400		153'600.00	-200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'000	16'400	-5'400	16'264.00	-5'264
42	Taxes	-777'900	-747'600	-30'300	-723'181.66	-54'718
42401.20	Taxe déchets ménages	-569'000	-572'400	3'400	-552'069.18	-16'931
42600.02	Frais de rappels	-4'900	-4'900		-3'634.25	-1'266
42600.20	Récupération du verre	-30'000	-30'000		-22'446.20	-7'554
42600.21	Vente du papier	-30'000	-30'000		-21'899.03	-8'101
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-144'000	-110'300	-33'700	-123'133.00	-20'867
49	Imputations internes	-58'000	-49'700	-8'300	-68'853.00	10'853
49300.02	Imputation déchets entreprises	-58'000	-49'700	-8'300	-68'853.00	10'853
73030	Gestion des déchets entreprises					
31	Charges de biens et services et autres charg..	500	500			500
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500			500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	26'000	29'300	-3'300	6'403.18	19'597
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	26'000	29'300	-3'300	6'403.18	19'597
39	Imputations internes	58'000	49'700	8'300	68'853.00	-10'853
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	58'000	49'700	8'300	68'853.00	-10'853
42	Taxes	-84'500	-79'500	-5'000	-75'256.18	-9'244
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'000	-67'000	-2'000	-61'879.83	-7'120
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'500	-12'500	-3'000	-13'376.35	-2'124
74	Aménagements					
	Charges					
	Revenus					
74100	Corrections de cours d'eau					
74200	Ouvrages paravalanches					
75	Protection des espèces et du paysage	3'600		3'600	3'549.00	51
	Charges	3'600		3'600	3'549.00	51
	Revenus					
75000	Protection des espèces et du paysage	3'600		3'600	3'549.00	51
36	Charges de transfert	3'600		3'600	3'549.00	51
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'600		3'600	3'549.00	51
75010	Dangers naturels					
76	Lutte contre la pollution de l'environnement					
	Charges					
	Revenus					
76100	Protection de l'air et du climat					
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..					

77100 Cimetières, crématoires

31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
Transféré au compte 31430.07

31430.07 Entretien cimetière
Transfert du compte 31010.00

79000 Aménagement du territoire (général)

30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux

31030.00 Littérature spécialisée, magazines
Adaptation aux comptes 2016

31300.00 Prestations de services de tiers
Adaptation aux comptes 2016



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres	55'220	54'200	1'020	60'367.10	-5'147
	Charges	62'220	62'200	20	69'996.60	-7'777
	Revenus	-7'000	-8'000	1'000	-9'629.50	2'630
77100	Cimetières, crématoires	27'820	26'800	1'020	32'436.95	-4'617
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'520	23'500	20	30'766.45	-7'246
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		1'200	-1'200	678.25	-678
31200.04	Déchets	20		20	22.95	-3
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000		3'441.85	558
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100		64.50	36
31340.04	Assurance ECAP	200	200		216.10	-16
31430.07	Entretien cimetière	16'700	15'500	1'200	26'342.80	-9'643
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500			2'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'300	11'300		11'300.00	
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300	11'300		11'300.00	
42	Taxes	-7'000	-8'000	1'000	-9'629.50	2'630
42400.01	Location Colombariums	-4'000	-6'000	2'000	-3'929.50	-71
42400.05	Part inhumation défunts externes	-3'000	-2'000	-1'000	-5'700.00	2'700
77900	Protection de l'environnement, autres					
77910	Toilettes publiques	27'400	27'400		27'930.15	-530
30	Charges de personnel				-124.00	124
30109.01	Allocations pertes de gains				-124.00	124
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000	6'000		7'654.15	-1'654
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000			1'000
31200.04	Déchets				93.55	-94
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000		7'560.60	-2'561
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'400	21'400		20'400.00	1'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'000	1'000			1'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	20'400	20'400		20'400.00	
79	Aménagement du territoire	516'400	507'900	8'500	469'391.35	47'009
	Charges	566'400	557'900	8'500	594'971.95	-28'572
	Revenus	-50'000	-50'000		-125'580.60	75'581
79000	Aménagement du territoire (général)	476'400	467'900	8'500	429'043.20	47'357
30	Charges de personnel	414'400	408'800	5'600	378'184.50	36'216
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	331'400	328'500	2'900	348'151.35	-16'751
30109.02	Remboursement assurance accidents				-17'064.90	17'065
30109.03	Remboursement assurance perte de gains				-37'437.45	37'437
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires				1'515.70	-1'516
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'200	4'900	-1'700	5'670.00	-2'470
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	28'300	28'100	200	29'850.25	-1'550
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	43'300	40'000	3'300	41'497.30	1'803
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	700		1'182.40	-482
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'600	6'600		3'890.15	2'710
30591.00	Fonds de formation professionnel	300		300	302.95	-3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	600		600	626.75	-27
31	Charges de biens et services et autres charg..	82'000	79'100	2'900	91'225.20	-9'225
31020.02	Publications et annonces	3'500	3'500		1'620.00	1'880
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000		1'000	987.25	13
31030.01	Plans	2'000	2'000		2'926.20	-926
31300.00	Prestations de services de tiers	1'900		1'900	1'879.20	21
31300.02	Frais de téléphone	500	500		437.05	63
31320.00	Honoraires de conseillers externes	70'000	70'000		82'116.70	-12'117
31340.02	Assurance véhicules	500	500		463.00	37



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31510.05 Entretien des véhicules	2'000	2'000		40.00	1'960
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	600	600		755.80	-156
36 Charges de transfert	30'000	30'000		85'214.10	-55'214
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	30'000	30'000		85'214.10	-55'214
42 Taxes	-50'000	-50'000		-125'580.60	75'581
42100.05 Sanctions de plans	-20'000	-20'000		-52'061.25	32'061
42400.03 Taxe administrative cantonale	-30'000	-30'000		-73'519.35	43'519
79060 Groupes régionaux d'aménagement					
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	40'000	40'000		40'348.15	-348
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'500	8'500		8'613.65	-114
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'500	8'500		8'613.65	-114
36 Charges de transfert	31'500	31'500		31'734.50	-235
36340.03 Part. communale au RUN	22'500	22'500		22'667.50	-168
36340.04 Part. communale à la Comul (prix CLS)	9'000	9'000		9'067.00	-67

81401 Viticulture Participation communale à la garde des vignes

82000 Sylviculture Chapitre autofinancé par un prélèvement à la réserve



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Economie publique		-332'700	-341'800	9'100	-552'833.45	220'133
	Charges	395'320	327'440	67'880	528'597.79	-133'278
	Revenus	-728'020	-669'240	-58'780	-1'081'431.24	353'411
81	Agriculture	4'500	4'500		4'500.00	
	Charges	19'820	10'240	9'580	16'402.60	3'417
	Revenus	-15'320	-5'740	-9'580	-11'902.60	-3'417
81100	Administration, exécution et contrôle					
81200	Améliorations structurelles					
81300	Améliorations de l'élevage					
81400	Améliorations de la production végétale					
81401	Viticulture	4'500	4'500		4'500.00	
30	Charges de personnel	12'750	9'170	3'580	16'222.60	-3'473
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'000	9'100	2'900	15'200.00	-3'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	600		600	806.45	-206
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	120	70	50	190.00	-70
30591.00	Fonds de formation professionnel	10		10	8.50	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20		20	17.65	2
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'070	1'070	6'000	180.00	6'890
31300.50	Frais garde des vignes	6'000		6'000		6'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'000	1'000			1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	70	70		180.00	-110
42	Taxes	-14'400	-3'900	-10'500	-6'543.90	-7'856
42400.06	Contribution des propriétaires	-14'400	-3'900	-10'500	-6'543.90	-7'856
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-920	-1'840	920	-5'358.70	4'439
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-920	-1'840	920	-5'358.70	4'439
81700	Mesures sociales					
81800	Economie alpestre					
82	Sylviculture				296.50	-297
	Charges	143'700	143'700		200'441.15	-56'741
	Revenus	-143'700	-143'700		-200'144.65	56'445
82000	Sylviculture				296.50	-297
31	Charges de biens et services et autres charg..	135'500	135'500		191'604.60	-56'105
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'300	9'300		11'983.75	-2'684
31090.01	Frais de vente	1'700	1'700		1'989.15	-289
31110.00	Machines, appareils et outils	1'300	1'300			1'300
31300.02	Frais de téléphone	400	400			400
31300.04	Cotisations	2'400	2'400		1'588.30	812
31300.21	Frais de façonnage et débardage	94'900	94'900		140'744.70	-45'845
31450.00	Entretien des forêts	9'300	9'300		14'924.70	-5'625
31450.01	Entretien de la dévestiture	2'600	2'600		6'924.50	-4'325
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	9'400	9'400		10'859.90	-1'460
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'200	4'200		2'589.60	1'610
34	Charges financières	1'100	1'100		1'724.05	-624
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'100	1'100		1'724.05	-624

84000 Tourisme

36340.01 Subvention à organisation touristique
Contribution obligatoire à Tourisme neuchâtelois

87100 Electricité (général)

41200.02 Droit de sol Groupe-E

42400.09 Redevance utilisation du domaine public

En vue de l'introduction d'une nouvelle loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité au 1^{er} janvier 2018, les communes prélèveront une redevance pour l'usage du sol sur la base d'une convention avec le distributeur, le Canton ne prélevant aucune taxe ou redevance

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique
Amortissement sur nouveaux investissements



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	7'100	7'100		7'112.50	-13
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'100	7'100		7'112.50	-13
42	Taxes	-72'600	-72'600		-84'855.95	12'256
42500.01	Vente de bois de service	-28'900	-28'900		-64'173.85	35'274
42500.02	Vente de bois d'industrie	-34'800	-34'800		-12'042.10	-22'758
42500.03	Vente de bois de feu	-8'900	-8'900		-8'640.00	-260
43	Revenus divers	-200	-200		-8'624.00	8'424
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-200	-200		-8'624.00	8'424
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-19'200	-19'200		-47'672.32	28'472
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'200	-19'200		-47'672.32	28'472
46	Revenus de transfert	-51'700	-51'700		-58'992.38	7'292
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-700	-700		-862.75	163
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-51'000	-51'000		-58'129.63	7'130
82020	Exploitation de bois					
84	Tourisme	28'200	28'200		27'654.35	546
	Charges	28'200	28'200		27'654.35	546
	Revenus					
84000	Tourisme	28'200	28'200		27'654.35	546
36	Charges de transfert	28'200	28'200		27'654.35	546
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'200	28'200		27'654.35	546
84060	Tourisme régional					
85	Industrie, artisanat et commerce					
	Charges					
	Revenus					
85000	Industrie, artisanat et commerce					
85060	Promotion économique régionale					
87	Combustibles et énergie	-365'400	-374'500	9'100	-585'284.30	219'884
	Charges	203'600	145'300	58'300	284'099.69	-80'500
	Revenus	-569'000	-519'800	-49'200	-869'383.99	300'384
87100	Electricité (général)	-189'000	-227'000	38'000	-442'258.30	253'258
41	Patentes et concessions		-227'000	227'000	-442'258.30	442'258
41200.02	Droit de sol Groupe-E		-227'000	227'000	-442'258.30	442'258
42	Taxes	-189'000		-189'000		-189'000
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-189'000		-189'000		-189'000
87110	Usine électrique - réseau électrique	-139'400	-110'500	-28'900		-139'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'100	70'400	4'700	70'400.00	4'700
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	75'100	70'400	4'700	70'400.00	4'700
35	Attributions aux fonds et financements spéci..				137'731.40	-137'731
35100.00	Attributions aux financements spéciaux				137'731.40	-137'731

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

- 39800.00 Reports internes
Suppression de la subvention verte à l'énergie des bâtiments et de l'éclairage public en vue de l'introduction d'une nouvelle loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité au 1er janvier 2018, les communes devront adopter un règlement type prévoyant le montant de la redevance à vocation énergétique et définir si un fonds communal à vocation énergétique est créé
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rétribution pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle
Restitution des coûts de capitaux WACC

Le coût moyen pondéré du capital (CMPC), ou weighted average cost of capital (WACC) en anglais, est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement

Estimation basée sur le montant perçu sur le dernier exercice bouclé selon une fourchette d'investissement équivalente

Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

87130 Energie verte

- 35110.00 Attribution aux fonds du capital propre
Excédent de recettes viré au fond
- 42400.02 Redevance à vocation énergétique
En vue de l'introduction d'une nouvelle loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité au 1^{er} janvier 2018, les communes devront adopter un règlement type prévoyant le montant de la redevance à vocation énergétique et définir si un fonds communal à vocation énergétique est créé
- 42900.01 Perception taxe communale s/énergies renouvelables
Suppression de cette taxe au profit de la taxe énergie 42400.02
- 43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier
Suppression de la micro-turbine suite à la réfection du réservoir des Racherelles selon rapport au CG de septembre 2017



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	10'500	52'900	-42'400	54'444.00	-43'944
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'500	14'100	-3'600	15'644.00	-5'144
39800.00	Reports internes		38'800	-38'800	38'800.00	-38'800
42	Taxes	-225'000	-233'800	8'800	-262'575.40	37'575
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public		-19'400	19'400	-18'831.20	18'831
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics		-19'400	19'400	-18'831.20	18'831
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-225'000	-195'000	-30'000	-224'913.00	-87
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..					
87130	Energie verte					
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'100	1'100			1'100
31200.05	Energie de compensation	600	600			600
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500			500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	98'900	3'400	95'500	3'550.79	95'349
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	98'900	3'400	95'500	3'550.79	95'349
36	Charges de transfert	18'000	17'500	500	17'973.50	27
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	3'800	3'500	300	3'753.00	47
36370.00	Subventions aux personnes physiques	14'200	14'000	200	14'220.50	-21
42	Taxes	-118'000	-20'000	-98'000	-18'831.20	-99'169
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-118'000		-118'000		-118'000
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvelables		-20'000	20'000	-18'831.20	18'831
43	Revenus divers		-2'000	2'000	-2'693.09	2'693
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier		-2'000	2'000	-2'693.09	2'693
87200	Pétrole et gaz	-37'000	-37'000		-143'026.00	106'026
41	Patentes et concessions	-37'000	-37'000		-143'026.00	106'026
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-37'000	-37'000		-143'026.00	106'026
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun..					
87300	Energie non électrique (général)					
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..					
87900	Combustibles, autres (général)					
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl..					
89	Autres exploitations artisanales					
	Charges					
	Revenus					
89000	Autres exploitations artisanales					

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale
Diminution des recettes comparatives au 1er septembre entre 2016 et 2017.
Cette diminution est prise en compte pour l'estimation du budget 2018. Il n'y a pas d'effet visible prévu avant 2020 d'amélioration de la conjoncture.
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
Adaptation selon données des années précédentes 2014 à 2017
- 40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques
Fin du travail de récupération prolongé jusqu'à fin mars 2017 (amnistie fiscale)
- 40006.00 Imputation forfaitaire impôt personnes physiques
Il s'agit de restitutions. Les personnes physiques ou morales, résidents de Suisse, dont les revenus provenant d'un Etat contractant ont été soumis à un impôt limité dans cet Etat conformément à une convention, peuvent demander une imputation forfaitaire d'impôt. Lorsque le bénéficiaire des revenus est une société en nom collectif ou en commandite, le droit à l'imputation forfaitaire d'impôt appartient à la société. Celui qui ne demande pas l'imputation forfaitaire d'impôt ou qui n'y a pas droit peut exiger que les impôts perçus dans l'Etat contractant conformément à la convention soient portés en diminution du montant brut des revenus, lors de la taxation en vue des impôts suisses sur le revenu.
- 40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale
Référence tableau de bord 2017
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques
Sans référence, basé sur les références 2014 - 2016
- 40030.00 Prestations en capital
Référence tableau de bord 2017
- 40050.00 Impôts revenus travailleurs frontaliers
Pas d'information de mouvements de frontaliers travaillant à Milvignes
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale
Anticipation de la baisse au budget 2017
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales
Référence tableau de bord 2017, la taxation interviendra sur 2016
- 40107.00 Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes
Il s'agit de restitutions
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale
Référence tableau de bord 2017
- 40190.00 IPM part au fonds en proportion de la population
Anticipation de la baisse au budget 2017

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers
Augmentation du taux votée par le Conseil général en date du 23 février 2017
- 40330.00 Taxe des chiens
Adaptation aux comptes 2016

93000 Péréquation financière et compensation des charges

- 36227.00 Péréquation financière intercommunale
voir commentaires généraux du rapport



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Finances et impôts		-22'958'770	-23'168'300	209'530	-24'536'193.91	1'577'424
	Charges	4'702'940	4'857'900	-154'960	4'664'418.26	38'522
	Revenus	-27'661'710	-28'026'200	364'490	-29'200'612.17	1'538'902
91	Impôts	-25'891'000	-26'351'000	460'000	-27'561'176.71	1'670'177
	Charges	52'000	52'000		50'256.43	1'744
	Revenus	-25'943'000	-26'403'000	460'000	-27'611'433.14	1'668'433
91000	Impôts communaux généraux	-25'664'400	-26'152'400	488'000	-27'334'787.56	1'670'388
34	Charges financières	35'600	35'600		33'846.43	1'754
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	32'200	32'200		31'092.40	1'108
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	3'400	3'400		2'754.03	646
40	Revenus fiscaux	-25'700'000	-26'188'000	488'000	-27'353'756.43	1'653'756
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'200'000	-20'700'000	500'000	-21'156'632.30	956'632
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-200'000	-300'000	100'000	-295'850.82	95'851
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-100'000	-100'000		-298'781.79	198'782
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	40'000	15'000	25'000	43'511.15	-3'511
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'800'000	-2'810'000	10'000	-2'775'280.45	-24'720
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-400'000	-480'000	80'000	-486'111.54	86'112
40030.00	Prestations en capital	-450'000	-443'000	-7'000	-451'228.35	1'228
40040.00	Gains en loterie	-15'000	-15'000		-14'406.45	-594
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-180'000	-150'000	-30'000	-221'684.00	41'684
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-380'000	-280'000	-100'000	-440'736.17	60'736
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-50'000	-20'000	-30'000	-146'496.94	96'497
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	20'000	20'000		-34'577.00	54'577
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-35'000	-45'000	10'000	-58'111.41	23'111
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emploi..	-950'000	-880'000	-70'000	-1'017'370.36	67'370
44	Revenus financiers				-14'877.56	14'878
44011.02	Intérêts sur impôts PM				-14'877.56	14'878
91010	Impôts spéciaux	-226'600	-198'600	-28'000	-226'389.15	-211
36	Charges de transfert	16'400	16'400		16'410.00	-10
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'400	16'400		16'410.00	-10
40	Revenus fiscaux	-243'000	-215'000	-28'000	-242'799.15	-201
40210.00	Impôts fonciers	-180'000	-150'000	-30'000	-180'054.15	54
40330.00	Taxe des chiens	-63'000	-65'000	2'000	-62'745.00	-255
93	Péréquation financière et compensation des ..	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
	Charges	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
	Revenus					
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
36	Charges de transfert	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
95	Quotes-parts, autres					
	Charges					
	Revenus					
95000	Quotes-parts, autres					
96	Administration de la fortune et de la dette	-825'270	-559'400	-265'870	-446'862.90	-378'407
	Charges	890'140	1'060'500	-170'360	1'139'008.83	-248'869
	Revenus	-1'715'410	-1'619'900	-95'510	-1'585'871.73	-129'538

96100 Intérêts

31300.23	Frais bancaires Adaptation aux comptes 2016, dont frais de garde de titres Fr. 585.- / trimestre
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme Intérêts sur renouvellement d'emprunts
34090.00	Autres intérêts passifs Réduction des intérêts courus 2016-2017
44011.01	Intérêts sur impôts PP Adaptation selon comptes 2016
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

Fonction	Chapitre	BG17	BG18
96100	Intérêts répartis	-252'200	-167'200
71010	Eau potable	93'500	48'700
72010	Epuration	54'100	41'400
72030	Eaux claires	74'100	55'600
73010	Déchets	16'400	11'000
87110	Electricité	14'100	10'500



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
96100	Intérêts	160'000	234'000	-74'000	373'743.34	-213'743
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'900	4'500	-600	3'840.43	60
31300.01	Frais postaux				0.55	-1
31300.23	Frais bancaires	3'900	4'500	-600	3'839.88	60
34	Charges financières	513'000	726'400	-213'400	828'777.76	-315'778
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..				2.01	-2
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%		28'200	-28'200	28'200.00	-28'200
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%		28'300	-28'300	28'300.00	-28'300
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%		124'200	-124'200	124'200.00	-124'200
34010.42	UBS 07-17 3.06%		23'300	-23'300	32'861.60	-32'862
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%		42'000	-42'000	42'168.00	-42'168
34010.71	SUVA 2016 2.66%				58'520.00	-58'520
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	50'000		50'000		50'000
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	4'400	8'800	-4'400	13'221.00	-8'821
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800	31'800		31'800.00	
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	10'900	16'400	-5'500	16'182.55	-5'283
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	28'000	30'800	-2'800	33'570.00	-5'570
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	18'700	20'600	-1'900	22'440.00	-3'740
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500		16'541.60	-42
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150		16'120.00	30
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200		33'200.00	
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800		56'800.00	
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200		66'150.00	50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000		70'000.00	
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500		22'500.00	
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100		11'100.00	
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	19'500	20'900	-1'400	22'320.00	-2'820
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500		15'500.00	
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	82'500	87'300	-4'800	92'150.00	-9'650
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250	6'250		6'250.00	
34090.00	Autres intérêts passifs	-47'000	-50'400	3'400	-31'319.00	-15'681
44	Revenus financiers	-189'700	-244'700	55'000	-223'180.85	33'481
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	-100	-100			-100
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	-100	-100			-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-114'000	-169'000	55'000	-114'319.00	319
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'000			-2'000
44200.00	Dividendes	-73'500	-73'500		-108'861.85	35'362
49	Imputations internes	-167'200	-252'200	85'000	-235'694.00	68'494
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-167'200	-252'200	85'000	-235'694.00	68'494
96200	Frais d'émission					
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'600	12'700	-14'300	-4'630.21	3'030
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'100	6'100		325.50	5'775
31340.01	Assurances choses et RC commune	5'800	5'800			5'800
31370.00	Impôts et taxes	300	300		325.50	-26
34	Charges financières	26'200	26'200		29'271.04	-3'071
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF				2'635.89	-2'636
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'800		5'825.80	-26
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	19'400	19'400		19'353.85	46
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'000	1'000		1'455.50	-456
42	Taxes	-22'800	-10'400	-12'400		-22'800
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-22'800	-10'400	-12'400		-22'800
44	Revenus financiers	-11'100	-9'200	-1'900	-34'226.75	23'127
44320.03	Location des antennes et lignes				-22'785.80	22'786
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'100	-200	-1'900	-2'128.20	28
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000	-9'000		-9'312.75	313
963001	Locaux police Longueville 1	-126'200	-127'000	800	-126'775.95	576

963004 **Immeuble Verger 6**

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Entretien courant (électroménager vieillissant dans les appartements)

963005 **Immeuble Côte 14**

44390.00 Remboursement de charges
Adaptation aux comptes 2016



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34	Charges financières	5'800	5'000	800	5'224.05	576
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000		4'387.55	612
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	800		800	836.50	-37
44	Revenus financiers	-132'000	-132'000		-132'000.00	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000	-117'000		-117'000.00	
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000		-15'000.00	
963002	Immeuble Longueville 1	-104'070	-102'300	-1'770	-108'419.60	4'350
30	Charges de personnel	13'930	13'700	230	13'326.00	604
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'100	12'000	100	11'961.30	139
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'100	1'100		1'025.05	75
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	400		310.45	90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	300	200	100	-2.65	303
30591.00	Fonds de formation professionnel	10		10	10.40	
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20		20	21.45	-1
34	Charges financières	72'000	74'000	-2'000	60'074.00	11'926
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'000	40'000		31'173.60	8'826
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	32'000	34'000	-2'000	28'900.40	3'100
44	Revenus financiers	-185'500	-185'500		-177'319.60	-8'180
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'200	-161'200		-161'520.00	320
44390.00	Remboursement de charges	-24'300	-24'300		-15'799.60	-8'500
49	Imputations internes	-4'500	-4'500		-4'500.00	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500		-4'500.00	
963003	Atelier Vernes 1B	-10'000	-10'000		-10'859.16	859
34	Charges financières	1'200	1'200		348.50	852
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000		205.55	794
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	200	200		142.95	57
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200		-11'207.66	8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200		-11'207.66	8
963004	Immeuble Verger 6	-50'600	-55'600	5'000	-61'096.90	10'497
34	Charges financières	30'000	25'000	5'000	15'426.75	14'573
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'000	10'000	5'000	3'059.45	11'941
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	15'000	15'000		12'367.30	2'633
39	Imputations internes				4'700.00	-4'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				4'700.00	-4'700
44	Revenus financiers	-80'600	-80'600		-81'223.65	624
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'400	-66'400		-67'629.00	1'229
44390.00	Remboursement de charges	-14'200	-14'200		-13'594.65	-605
963005	Immeuble Côte 14	-23'900	-22'800	-1'100	-24'981.80	1'082
34	Charges financières	17'000	16'700	300	16'649.20	351
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	10'000		9'374.45	626
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	7'000	6'700	300	7'274.75	-275
44	Revenus financiers	-40'900	-39'500	-1'400	-41'631.00	731
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500	-39'500		-40'191.00	691
44390.00	Remboursement de charges	-1'400		-1'400	-1'440.00	40
963006	Immeubles Bâla 8-10	-70'400	-73'800	3'400	-72'929.88	2'530
34	Charges financières	39'000	36'000	3'000	37'855.95	1'144

963006 Immeuble Bâla 8-10

44390.00 Adaptation de l'acompte sur les charges aux coûts effectifs

963007 Immeuble Pacotte 23-27

34310.00 Entretien courant par des tiers PF

Peinture cage escalier

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF

Adaptation de loyers suite à la baisse des taux hypothécaires

963008 Immeuble Lac 3

34310.00 Entretien courant par des tiers PF

Travaux imprévus et urgents non budgétisés

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

34 Charges financières

Estimation de nouvelles charges

44 Revenus financiers

Nouveaux loyers

Le budget ne tient pas compte de la location du 4,5 pièces et du 6,5 pièces pour le 1er trimestre



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	24'000	24'000		23'009.10	991
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	15'000	12'000	3'000	14'846.85	153
43	Revenus divers				270.00	-270
43900.00	Autres revenus				270.00	-270
44	Revenus financiers	-109'400	-109'800	400	-111'055.83	1'656
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-95'800	-95'800		-94'432.00	-1'368
44390.00	Remboursement de charges	-13'600	-14'000	400	-16'623.83	3'024
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-147'090	-154'600	7'510	-151'973.40	4'883
30	Charges de personnel	5'410	5'400	10	5'263.05	147
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	4'700	4'700		4'680.00	20
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	400	400		397.80	2
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200		119.60	80
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	100	100		53.30	47
30591.00	Fonds de formation professionnel				3.90	-4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	10		10	8.45	2
34	Charges financières	50'000	50'000		48'855.30	1'145
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	30'000	28'000	2'000	29'603.10	397
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000	22'000	-2'000	19'252.20	748
44	Revenus financiers	-202'500	-210'000	7'500	-206'091.75	3'592
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-172'500	-180'000	7'500	-179'275.00	6'775
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000		-26'816.75	-3'183
963008	Immeuble Lac 3	-39'800	-42'800	3'000	-39'317.00	-483
34	Charges financières	16'000	13'000	3'000	15'151.75	848
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'000	5'000	3'000	7'684.00	316
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	8'000	8'000		7'467.75	532
44	Revenus financiers	-55'800	-55'800		-54'468.75	-1'331
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'800	-47'800		-47'760.00	-40
44390.00	Remboursement de charges	-8'000	-8'000		-6'708.75	-1'291
963009	Immeuble Epancheurs 15	-10'900	-10'900		-13'263.00	2'363
34	Charges financières	7'000	7'000		3'775.10	3'225
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000		2'247.90	2'752
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000		1'527.20	473
44	Revenus financiers	-17'900	-17'900		-17'038.10	-862
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'200	-17'200		-16'081.80	-1'118
44390.00	Remboursement de charges	-700	-700		-956.30	256
963010	Immeuble Bâla 18	1'500	1'500			1'500
34	Charges financières	1'500	1'500			1'500
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'500			1'500
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-218'310		-218'310		-218'310
34	Charges financières	30'000		30'000		30'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000		10'000		10'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000		20'000		20'000
44	Revenus financiers	-248'310		-248'310		-248'310
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-222'390		-222'390		-222'390
44390.00	Remboursement de charges	-25'920		-25'920		-25'920
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-21'000	-21'000		-25'047.90	4'048

963021 **Maison des pêcheurs**
34310.00 Entretien courant par des tiers PF
 Travaux imprévus et urgents non budgétés



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34	Charges financières	5'000	5'000		992.10	4'008
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000		992.10	4'008
44	Revenus financiers	-26'000	-26'000		-26'040.00	40
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'000	-26'000		-26'040.00	40
963021	Maisons des pêcheurs	-27'300	-31'300	4'000	-28'536.60	1'237
34	Charges financières	8'000	4'000	4'000	6'743.40	1'257
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'000	4'000	4'000	6'743.40	1'257
44	Revenus financiers	-35'300	-35'300		-35'280.00	-20
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300		-35'280.00	-20
963022	Buvette du port	-33'100	-33'100		-28'254.50	-4'846
34	Charges financières	9'000	9'000		13'845.50	-4'846
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'000	9'000		13'845.50	-4'846
44	Revenus financiers	-42'100	-42'100		-42'100.00	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600		-41'600.00	
44390.00	Remboursement de charges	-500	-500		-500.00	
963023	Capitainerie	-15'900	-15'900		-16'897.05	997
34	Charges financières	3'100	3'100		2'102.95	997
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'500	1'500		433.10	1'067
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'600	1'600		1'669.85	-70
44	Revenus financiers	-19'000	-19'000		-19'000.00	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000		-19'000.00	
963024	Boxes parking du Vanel	-46'600	-45'900	-700	-44'615.84	-1'984
34	Charges financières	9'500	10'200	-700	11'247.05	-1'747
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	7'500		9'892.65	-2'393
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'700	-700	1'354.40	646
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	7'000	7'000		6'960.00	40
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000		6'960.00	40
44	Revenus financiers	-63'100	-63'100		-62'822.89	-277
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'500	-54'500		-53'645.00	-855
44390.00	Remboursement de charges	-1'600	-1'600		-2'217.89	618
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000		-6'960.00	-40
963029	Stand de tir / Boutade	500	500		3'688.30	-3'188
34	Charges financières	500	500		3'688.30	-3'188
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500	500		3'688.30	-3'188
963030	Domaine de la Sagneule	-8'700	-8'700		-11'134.85	2'435
34	Charges financières	7'000	7'000		4'565.15	2'435
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000		4'565.15	2'435
44	Revenus financiers	-15'700	-15'700		-15'700.00	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700	-15'700		-15'700.00	
963031	Domaine des Cucheroux	-3'300	-3'300		-6'300.00	3'000
34	Charges financières	3'000	3'000			3'000

963033	Fermage de terrains divers
44300.03	Location des autres terrains Adaptation aux comptes 2016
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds Adaptation aux comptes 2016



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000			3'000
44 Revenus financiers	-6'300	-6'300		-6'300.00	
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300	-6'300		-6'300.00	
963032 Loyer des vignes	-1'500	-1'500		-1'478.80	-21
44 Revenus financiers	-1'500	-1'500		-1'478.80	-21
44300.01 Location des vignes	-1'500	-1'500		-1'478.80	-21
963033 Fermages de terrains divers	-15'700	-36'300	20'600	-36'436.70	20'737
44 Revenus financiers	-15'700	-36'300	20'600	-36'436.70	20'737
44300.03 Location des autres terrains	-26'100	-24'300	-1'800	-26'079.70	-20
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	10'400	-12'000	22'400	-10'357.00	20'757
963034 Droit de superficie Gravier	-11'300	-11'300		-11'345.40	45
44 Revenus financiers	-11'300	-11'300		-11'345.40	45
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300		-11'345.40	45
96900 Patrimoine financier, autres					
97 Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
Charges					
Revenus	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
97100 Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
46 Revenus de transfert	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
46990.00 Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
99 Postes non répartis					
Charges					
Revenus					
99000 Postes non répartis					
99060 Erreurs salaires					
99500 Charges et revenus neutres					
99980 Bouclément syndicat intercommunal					
99990 Bouclément					

8.1.2 Comptes de résultats : nature



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
CHARGES		38'636'680	37'739'290	897'390	38'748'736.91	-112'057
30	Charges de personnel	6'763'080	6'607'310	155'770	6'490'632.20	272'448
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	17'600	17'600		15'651.70	1'948
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000	410'900	9'100	435'979.35	-15'979
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	4'892'100	4'838'000	54'100	4'779'321.75	112'778
30100.10	Primes de fidélité				7'900.00	-7'900
30108.00	Variation provision heures supplémentair				65'745.00	-65'745
30109.01	Allocations pertes de gains				-7'344.80	7'345
30109.02	Remboursement assurance accidents				-72'145.00	72'145
30109.03	Remboursement assurance perte de gains				-44'225.95	44'226
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	30'000	12'000	18'000	10'730.70	19'269
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	60'900	59'700	1'200	63'443.00	-2'543
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	452'600	447'900	4'700	444'851.55	7'748
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	668'900	617'900	51'000	622'162.50	46'738
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	52'460	52'410	50	59'636.00	-7'176
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	105'700	104'700	1'000	57'745.15	47'955
30590.00	Cotisation Pont AVS	300		300	666.10	-366
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'580	4'500	80	4'517.30	63
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	9'340	9'100	240	9'344.85	-5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	40'500	24'500	16'000	21'158.50	19'342
30990.00	Autres charges du personnel	8'100	8'100		15'494.50	-7'395
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'757'030	5'404'730	352'300	5'598'688.10	158'342
31000.00	Matériel de bureau	23'100	22'500	600	17'585.00	5'515
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'300	14'500	-1'200	13'657.65	-358
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	48'800	48'800		43'797.25	5'003
31010.02	Carburants et produits pétroliers	28'000	23'000	5'000	24'128.95	3'871
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	73'000	55'300	17'700	66'500.00	6'500
31020.00	Imprimés, publications	300	300		4'082.55	-3'783
31020.01	Photocopies	37'000	38'000	-1'000	34'363.90	2'636
31020.02	Publications et annonces	22'500	21'600	900	21'680.30	820
31020.03	Marketing et communication	29'500	27'000	2'500	29'563.03	-63
31020.04	Calendrier communal	4'500	4'500		1'773.60	2'726
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'700	2'300	1'400	3'598.20	102
31030.01	Plans	2'000	2'000		2'926.20	-926
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	500	200	961.44	-261
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses				12'446.65	-12'447
31051.00	Frais de réception (autres)	15'000	10'200	4'800	37'297.10	-22'297
31051.01	Manifestation à la population	68'000	58'000	10'000	6'685.00	61'315
31090.01	Frais de vente	1'700	1'700		1'989.15	-289
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	16'000	22'000	-6'000	16'194.15	-194
31110.00	Machines, appareils et outils	70'300	55'800	14'500	63'053.00	7'247
31110.03	Signalisation routière	10'000	10'000		13'133.50	-3'134
31110.10	Drapeaux, oriflammes	500	500		243.00	257
31110.11	Achats verres recyclables	9'000	9'000			9'000
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	15'000	15'000		22'215.60	-7'216
31200.00	Eau, énergie, combustible	551'000	517'800	33'200	510'797.19	40'203
31200.02	Electricité	14'000	14'000		873.60	13'126
31200.03	Energie pour éclairage publique	85'000	85'000		72'194.25	12'806
31200.04	Déchets	20'220	20'200	20	10'401.95	9'818
31200.05	Energie de compensation	600	600			600
31300.00	Prestations de services de tiers	13'200	8'300	4'900	8'116.75	5'083
31300.01	Frais postaux	34'000	36'000	-2'000	26'218.01	7'782
31300.02	Frais de téléphone	41'000	35'500	5'500	33'816.15	7'184
31300.03	Frais de procédures et poursuites	52'000	40'000	12'000	46'660.55	5'339
31300.04	Cotisations	6'550	6'000	550	3'770.20	2'780
31300.05	Frais de société de surveillance	10'000	10'000		7'473.40	2'527
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	700	700		522.95	177
31300.07	Taxes C.C.P.	7'100	7'500	-400	4'767.28	2'333
31300.08	Archivages	30'000	30'000		27'081.85	2'918
31300.10	Ramassage des déchets urbains	123'000	110'000	13'000	128'769.50	-5'770
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	240'000	200'000	40'000	222'859.05	17'141
31300.15	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'000		26'607.50	-2'608
31300.16	Récupération du papier et carton	54'000	54'000		55'648.98	-1'649
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	300'000	290'100	9'900	247'831.35	52'169



Budget 2018

Classification par nature	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts	
31300.19	Traitement déchets spéciaux	30'000	14'000	16'000	21'659.55	8'340
31300.21	Frais de façonnage et débardage	94'900	94'900		140'744.70	-45'845
31300.23	Frais bancaires	3'900	4'500	-600	3'839.88	60
31300.30	Frais d'accueil	28'500	28'500		26'425.75	2'074
31300.31	Frais de régie	9'900	9'900		9'899.50	1
31300.32	Sécurité au travail	8'000	2'000	6'000	2'528.45	5'472
31300.33	Charges manifestations par SP	3'000	3'500	-500		3'000
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	19'000	17'000	2'000	6'684.10	12'316
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000		7'616.00	384
31300.41	Frais permanence orthophonie	500	500			500
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'000	28'000		13'703.25	14'297
31300.43	Location inforadar	1'500	1'500		1'750.00	-250
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'500	8'500		8'613.65	-114
31300.50	Frais garde des vignes	6'000		6'000		6'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	185'000	169'500	15'500	169'098.30	15'902
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	112'000	110'000	2'000	111'671.60	328
31332.00	Contrat de prestation informatique	100'000	121'000	-21'000	88'516.70	11'483
31332.02	Contrat CEG SIEN et matériel informatique	232'000	240'000	-8'000	216'352.55	15'647
31332.04	Support informatique				-11'558.10	11'558
31340.01	Assurances choses et RC commune	41'940	40'510	1'430	36'007.55	5'932
31340.02	Assurance véhicules	14'400	13'100	1'300	10'202.90	4'197
31340.04	Assurance ECAP	50'650	50'650		50'736.05	-86
31370.00	Impôts et taxes	30'300	30'300		19'747.26	10'553
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	10'900	10'900		9'534.25	1'366
31400.00	Entretien de terrains	92'100	92'100		107'919.20	-15'819
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000			1'000
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000		1'840.00	160
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500		4'277.45	223
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	231'000	211'000	20'000	196'394.70	34'605
31410.01	Entretien hivernal des routes	8'000	8'000		6'525.00	1'475
31410.02	Marquages routiers	30'000	30'000		19'576.95	10'423
31410.03	Achats sables et fondants chimiques	22'000	22'000		16'830.70	5'169
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	10'000		14'981.00	-4'981
31420.01	Entretien du réseau d'eau	665'200	665'200		650'758.10	14'442
31420.03	Entretien des stations de pompage	6'650		6'650	6'649.55	
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	1'500	1'500		147.50	1'353
31420.06	Entretien des hydrants	28'300	28'300		28'507.75	-208
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil				594.00	-594
31430.01	Entretien Ecopoints	5'000	5'000		4'016.40	984
31430.02	Entretien zone portuaire	60'000	60'000		42'371.75	17'628
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000			2'000
31430.04	Entretien engin de levage	7'000	7'000		1'642.95	5'357
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	38'000	26'000	12'000	40'631.80	-2'632
31430.06	Entretien canaux égoûts	150'000	150'000		140'711.05	9'289
31430.07	Entretien cimetièrè	16'700	15'500	1'200	26'342.80	-9'643
31430.08	Entretien containers enterrés	15'000	15'000		5'999.80	9'000
31430.09	Entretien paysager	50'000	50'000		40'416.90	9'583
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	25'000		20'393.10	4'607
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	15'000	15'000		10'682.15	4'318
31430.14	Entretien & réfection de murs	30'000		30'000		30'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	444'500	412'800	31'700	437'184.30	7'316
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000		60'000.00	
31450.00	Entretien des forêts	9'300	9'300		14'924.70	-5'625
31450.01	Entretien de la dévestiture	2'600	2'600		6'924.50	-4'325
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	9'400	9'400		10'859.90	-1'460
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	12'700	12'700		8'063.80	4'636
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	21'000	22'600	-1'600	29'551.55	-8'552
31510.02	Entretien éclairage public	50'000	50'000		68'071.35	-18'071
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000			5'000
31510.04	Frais horodateur	3'800	3'800		3'947.10	-147
31510.05	Entretien des véhicules	53'000	47'500	5'500	60'309.45	-7'309
31510.06	Entretien vélos en libre service	10'000	10'000		10'000.00	
31510.07	Frais de stationnement	600		600	572.40	28
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'100	23'900	200	24'130.00	-30
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200		70'200.00	
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000		7'000.00	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	27'150	24'300	2'850	24'698.50	2'452
31800.01	Variation provision débiteurs factures				10'200.00	-10'200
31800.02	Variation provision débiteurs impôts				245'300.00	-245'300
31810.00	Pertes sur créances effectives	12'500	12'500		12'165.25	335



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	287'000	231'000	56'000	287'172.13	-172
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	3'000	2'000	1'000	2'962.95	37
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'070	3'070		180.00	2'890
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'191'600	2'158'900	32'700	2'174'500.00	17'100
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'000	5'000		5'000.00	
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	344'000	316'000	28'000	316'000.00	28'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	315'800	315'800		334'400.00	-18'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	7'900	7'900		6'900.00	1'000
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000	137'000		137'000.00	
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300	11'300		11'300.00	
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500	100'500		100'500.00	
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500	79'500		79'500.00	
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	75'100	70'400	4'700	70'400.00	4'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	228'800	228'800		223'500.00	5'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'300	14'300		14'300.00	
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	5'000	5'000		5'000.00	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	867'400	867'400		870'700.00	-3'300
34	Charges financières	891'000	1'061'000	-170'000	1'140'319.83	-249'320
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	32'200	32'200		31'092.40	1'108
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	3'400	3'400		2'754.03	646
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..				2.01	-2
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%		28'200	-28'200	28'200.00	-28'200
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%		28'300	-28'300	28'300.00	-28'300
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%		124'200	-124'200	124'200.00	-124'200
34010.42	UBS 07-17 3.06%		23'300	-23'300	32'861.60	-32'862
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%		42'000	-42'000	42'168.00	-42'168
34010.71	SUVA 2016 2.66%				58'520.00	-58'520
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	50'000		50'000		50'000
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	4'400	8'800	-4'400	13'221.00	-8'821
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800	31'800		31'800.00	
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	10'900	16'400	-5'500	16'182.55	-5'283
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	28'000	30'800	-2'800	33'570.00	-5'570
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	18'700	20'600	-1'900	22'440.00	-3'740
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500		16'541.60	-42
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150		16'120.00	30
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200		33'200.00	
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800		56'800.00	
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200		66'150.00	50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000		70'000.00	
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500		22'500.00	
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100		11'100.00	
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	19'500	20'900	-1'400	22'320.00	-2'820
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500		15'500.00	
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	82'500	87'300	-4'800	92'150.00	-9'650
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250	6'250		6'250.00	
34090.00	Autres intérêts passifs	-47'000	-50'400	3'400	-31'319.00	-15'681
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF				2'635.89	-2'636
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	189'500	165'500	24'000	150'904.90	38'595
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	125'100	105'700	19'400	95'640.15	29'460
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'800		5'825.80	-26
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	19'400	19'400		19'353.85	46
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'500	1'500		1'611.00	-111
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'100	1'100		1'724.05	-624
35	Attributions aux fonds et financements sp..	248'120	206'100	42'020	265'565.62	-17'446
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	142'220	195'700	-53'480	255'054.83	-112'835
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	105'900	10'400	95'500	10'510.79	95'389
36	Charges de transfert	21'588'150	20'987'050	601'100	20'747'085.51	841'064
36010.01	Mise à jour cadastre	18'000	15'500	2'500	24'768.55	-6'769
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'400	16'400		16'410.00	-10
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	18'600	-3'600	14'220.40	780
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	137'700	134'100	3'600	137'599.50	101
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	30'000	30'000		85'214.10	-55'214



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36110.02	Subsides LAMal	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
36110.03	Part sur financement LACI	105'600	117'000	-11'400	117'455.45	-11'855
36110.04	Avances de contribution d'entretien	8'100	11'200	-3'100	7'641.90	458
36110.05	Part communale aux bourses d'études	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
36110.06	Facture sociale	2'322'000	2'317'400	4'600	2'374'547.58	-52'548
36110.07	Intégration socio-professionnelle	225'900	221'100	4'800	69'904.25	155'996
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)				193'837.40	-193'837
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	114'500	92'300	22'200	81'778.95	32'721
36110.10	Social privé	62'000	69'200	-7'200	69'753.05	-7'753
36110.11	Police neuchâteloise				209'991.00	-209'991
36110.12	Lutte contre la fraude	19'500	19'500			19'500
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	1'200	1'200			1'200
36120.01	Emoluments état civil de district	52'800	43'800	9'000	45'290.00	7'510
36120.03	Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)	456'000	489'500	-33'500	396'157.65	59'842
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'675'000	7'238'000	437'000	7'297'080.35	377'920
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	205'300	213'000	-7'700	199'226.82	6'073
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	72'000	72'000		79'294.60	-7'295
36120.08	Syndicat des patinoires	180'200	180'400	-200	187'139.30	-6'939
36120.09	Syndicat pour l'épuration	697'300	706'800	-9'500	739'499.60	-42'200
36120.10	Syndicat CANEP	16'600	16'900	-300	36'823.55	-20'224
36120.12	Part aux missions de secours	108'000	109'700	-1'700	109'710.70	-1'711
36120.13	Service sanitaire	317'300	317'300		261'966.35	55'334
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100		4'885.15	-785
36120.15	Subv. communale crèches	850'000	780'000	70'000	746'650.24	103'350
36120.16	Subv. communale parascolaire	530'000	520'000	10'000	445'752.82	84'247
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	615'800	598'800	17'000	551'249.15	64'551
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300	2'300			2'300
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'011'300	925'900	85'400	838'439.45	172'861
36140.02	Part communale au Noctambus	9'100	8'700	400	9'108.80	-9
36140.03	Lycée Artistique	9'000	9'000		11'250.00	-2'250
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	10'000	10'000		7'700.60	2'299
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	3'800	3'500	300	3'753.00	47
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'000	4'000		4'080.15	-80
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'200	28'200		27'654.35	546
36340.02	Participation au Bibliobus	73'200	73'200		66'537.50	6'663
36340.03	Part. communale au RUN	22'500	22'500		22'667.50	-168
36340.04	Part. communale à la Comul (prix CLS)	12'150	12'150		12'240.45	-90
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000		30'900.00	-900
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'100		1'600.00	-500
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000		66'557.00	443
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000		27'000.00	-12'000
36360.04	Subventions ponctuelles	24'000	24'000		20'793.70	3'206
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	8'000	5'000	3'000		8'000
36360.07	Subventions à la culture	15'000	15'000			15'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	101'500	111'300	-9'800	70'605.20	30'895
37	Subventions à redistribuer	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
38	Charges extraordinaires				780'000.00	-780'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjonct..				780'000.00	-780'000
39	Imputations internes	734'700	864'200	-129'500	1'089'094.45	-354'394
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000	117'000		302'600.00	-185'600
39101.00	Imputations internes pour prestations informa..				22'100.00	-22'100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	19'500	19'500		19'500.00	
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	211'400	203'100	8'300	222'453.00	-11'053
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	219'600	233'600	-14'000	247'947.45	-28'347
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	167'200	252'200	-85'000	235'694.00	-68'494
39800.00	Reports internes		38'800	-38'800	38'800.00	-38'800
	PRODUITS	-38'414'200	-37'655'090	-759'110-38'752'956.26		338'756
40	Revenus fiscaux	-25'967'000	-26'427'000	460'000-27'620'542.38		1'653'542



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'200'000	-20'700'000	500'000	-21'156'632.30	956'632
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-200'000	-300'000	100'000	-295'850.82	95'851
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-100'000	-100'000		-298'781.79	198'782
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	40'000	15'000	25'000	43'511.15	-3'511
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'800'000	-2'810'000	10'000	-2'775'280.45	-24'720
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-400'000	-480'000	80'000	-486'111.54	86'112
40030.00	Prestations en capital	-450'000	-443'000	-7'000	-451'228.35	1'228
40040.00	Gains en loterie	-15'000	-15'000		-14'406.45	-594
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-180'000	-150'000	-30'000	-221'684.00	41'684
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-380'000	-280'000	-100'000	-440'736.17	60'736
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-50'000	-20'000	-30'000	-146'496.94	96'497
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	20'000	20'000		-34'577.00	54'577
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-35'000	-45'000	10'000	-58'111.41	23'111
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+em..	-950'000	-880'000	-70'000	-1'017'370.36	67'370
40210.00	Impôts fonciers	-180'000	-150'000	-30'000	-180'054.15	54
40320.00	Taxe sur les divertissements	-24'000	-24'000		-23'986.80	-13
40330.00	Taxe des chiens	-63'000	-65'000	2'000	-62'745.00	-255
41	Patentes et concessions	-37'000	-264'000	227'000	-585'284.30	548'284
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-37'000	-37'000		-143'026.00	106'026
41200.02	Droit de sol Groupe-E		-227'000	227'000	-442'258.30	442'258
42	Taxes	-4'865'800	-4'535'800	-330'000	-4'594'325.58	-271'474
42100.00	Emoluments administratifs	-5'300	-200	-5'100	-1'376.76	-3'923
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-45'000	-30'000	-15'000	-57'073.80	12'074
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000		-1'750.00	-250
42100.05	Sanctions de plans	-20'000	-20'000		-52'061.25	32'061
42210.00	Paievements pour prestations particulières		-500	500		
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-25'000	-17'500	-7'500	-18'183.50	-6'817
42400.01	Location Colombariums	-4'000	-6'000	2'000	-3'929.50	-71
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-118'000		-118'000		-118'000
42400.03	Taxe administrative cantonale	-30'000	-30'000		-73'519.35	43'519
42400.04	Taxe d'affichage	-4'300	-4'300		-4'521.15	221
42400.05	Part inhumation défunts externes	-3'000	-2'000	-1'000	-5'700.00	2'700
42400.06	Contribution des propriétaires	-14'400	-3'900	-10'500	-6'543.90	-7'856
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-22'000	-22'000		-17'616.47	-4'384
42400.08	Location de matériel	-1'600	-1'600		-3'189.00	1'589
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-189'000		-189'000		-189'000
42401.01	Locations places d'amarrage	-330'000	-330'000		-338'265.68	8'266
42401.02	Locations places à terre	-16'000	-16'000		-16'606.76	607
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'000	-4'000		-4'460.00	460
42401.04	Taxe utilisation grue	-18'000	-18'000		-20'375.84	2'376
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'000	-7'000		-6'540.00	-460
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000		-1'805.55	-194
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'166'600	-1'165'800	-800	-1'165'933.86	-666
42401.11	Taxe d'épuration	-1'329'000	-1'369'000	40'000	-1'329'073.55	74
42401.13	Acompte sur l'épuration				-332.00	332
42401.20	Taxe déchets ménages	-569'000	-572'400	3'400	-552'069.18	-16'931
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'000	-67'000	-2'000	-61'879.83	-7'120
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public		-19'400	19'400	-18'831.20	18'831
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics		-19'400	19'400	-18'831.20	18'831
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-225'000	-215'100	-9'900	-245'013.00	20'013
42401.30	Taxe communale horodateurs	-44'000	-25'000	-19'000		-44'000
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-22'800	-10'400	-12'400		-22'800
42500.01	Vente de bois de service	-28'900	-28'900		-64'173.85	35'274
42500.02	Vente de bois d'industrie	-34'800	-34'800		-12'042.10	-22'758
42500.03	Vente de bois de feu	-8'900	-8'900		-8'640.00	-260
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-53'200	-2'800	-57'420.00	1'420
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-35'000		-34'874.26	-126
42600.02	Frais de rappels	-9'900	-9'900		-6'788.14	-3'112
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200	-64'200		-65'423.10	1'223
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'600	-21'600	-5'000	-21'700.00	-4'900
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-37'000	-37'000		-31'374.00	-5'626
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-9'000	-9'000		-11'680.00	2'680
42600.20	Récupération du verre	-30'000	-30'000		-22'446.20	-7'554
42600.21	Vente du papier	-30'000	-30'000		-21'899.03	-8'101
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-144'000	-110'300	-33'700	-123'133.00	-20'867
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'500	-12'500	-3'000	-13'376.35	-2'124



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42700.00	Amendes	-50'000	-50'000		-55'042.02	5'042
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela..		-20'000	20'000	-18'831.20	18'831
43	Revenus divers	-33'050	-30'050	-3'000	-49'312.14	16'262
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-17'700	-12'700	-5'000	-27'131.40	9'431
43090.02	Sponsoring	-15'350	-15'350		-19'757.65	4'408
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier		-2'000	2'000	-2'693.09	2'693
43900.00	Autres revenus				270.00	-270
44	Revenus financiers	-1'946'010	-1'791'400	-154'610	-1'897'367.33	-48'643
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	-100	-100			-100
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	-100	-100			-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-114'000	-169'000	55'000	-114'319.00	319
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'000		-14'877.56	12'878
44200.00	Dividendes	-73'500	-73'500		-108'861.85	35'362
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'160'690	-945'800	-214'890	-944'006.86	-216'683
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500		-1'478.80	-21
44300.03	Location des autres terrains	-26'100	-24'300	-1'800	-26'079.70	-20
44320.02	Revenus horodateurs				-43'584.94	43'585
44320.03	Location des antennes et lignes				-22'785.80	22'786
44390.00	Remboursement de charges	-153'320	-125'800	-27'520	-109'950.71	-43'369
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'100	-200	-1'900	-2'128.20	28
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000	-9'000		-9'312.75	313
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-7'000	-7'000		-6'960.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-252'600	-275'300	22'700	-311'152.96	58'553
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'100	-35'900	13'800	-37'368.00	15'268
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-100'900	-100'900		-123'499.80	22'600
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000	-21'000		-21'000.40	
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-92'020	-127'740	35'720	-190'676.85	98'657
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-920	-1'840	920	-5'358.70	4'439
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-71'900	-106'700	34'800	-137'645.83	65'746
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'200	-19'200		-47'672.32	28'472
46	Revenus de transfert	-2'412'720	-2'359'900	-52'820	-2'257'508.53	-155'211
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'800	-5'800		-5'844.00	44
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-60'000	-60'000		-68'370.00	8'370
46110.02	Subvention cantonale SSR	-143'000	-143'000		-205'369.90	62'370
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-62'520	-66'600	4'080	-45'039.40	-17'481
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'030'140	-1'971'800	-58'340	-1'814'235.90	-215'904
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'260	-57'700	1'440	-56'349.65	90
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-700	-700		-862.75	163
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-51'000	-51'000		-58'129.63	7'130
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
47	Subventions à redistribuer	-469'000	-456'000	-13'000	-468'844.70	-155
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-469'000	-456'000	-13'000	-468'844.70	-155
48	Revenus extraordinaires	-1'856'900	-799'000	-1'057'900		-1'856'900
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	-1'856'900	-799'000	-1'057'900		-1'856'900
49	Imputations internes	-734'700	-864'200	129'500	-1'089'094.45	354'394
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-219'900	-219'900		-427'800.00	207'900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-19'500	-19'500		-19'500.00	
49300.01	Imputation épuration	-219'600	-233'600	14'000	-247'947.45	28'347
49300.02	Imputation déchets entreprises	-108'500	-100'200	-8'300	-119'353.00	10'853
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-167'200	-252'200	85'000	-235'694.00	68'494
49800.00	Reports internes		-38'800	38'800	-38'800.00	38'800

8.2 Comptes des investissements

en milliers de CHF

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. /particip.	Depenses jusqu'au 31.12.16	Invest. net	2018	2019	2020	2021	Solde
Voies de communication																
A	Racherelles/Nicole/Beauregard	Eclairage public		X	X	X	61500	14.9.17	123		123		123			0
A	Racherelles/Nicole/Beauregard	Chaussée et prestations externes		X	X	X	61500	14.9.17	506		506		506			0
A	RC 174	Aménagement sécurité routière					61500		668		668	668				0
A	Vanels	Tapis routier		X	X	X	61500		80		80			80		0
B	Champ-Rond	Tondeuse électrique automatique					61500	CC	25		25		25			0
B	201002.01	Chanet					61500	29.3.10	22	0	22	22				0
B	200801.01	Chasselas / Lac				X	61500	1.9.08	95	0	95	95				0
B	200801.02	Chasselas / Lac				X	61500	1.9.08	22	0	22	22				0
B	200801.03	Chasselas / Lac				X	61500	1.9.08	38	0	38	38				0
B	201615.02+04	Goutte d'Or / Sentier Ministre		X	X	X	61500	8.9.16	346	-200	11	146	89			0
B		Pont CFF (Bois Coinchiez)					61500		500	0	500		50	250	200	0
B	201001.01	Prairie		X		X	61500	27.9.10	6	5	6	1				0
B	201707.01	Sous-le Pré		X	X	X	61500	27.4.17	50		50	50				0
B	201707.02	Sous-le Pré		X	X	X	61500	27.4.17	44		44	18				0
B		Sous-le Pré		?	?	?	61500		600		600			600		0
B		Temple		X	X	X	61500		430		430				430	0
C		Arsenal		X	X	X	61500				0			?		0
C		Basse		X	X	X	61500				0			?		0
C		Château		X	X	X	61500		360		360		360			0
C		Cimetière					61500		25		25	25				0
C		Crêt Mouchet		?	?	?	61500		50		50			50		0
C		Perreuses-Bolets					650				0					0
C		Sentier			?	?	61500		150		150				150	0
C		Sombacour					61500	14.9.17	130		130		45			0
C		Vernes			?	?	61500		100		100				100	0
M		Crédit budgétaire					61500				0					0
M		Crédit budgétaire					61500				0					0
M		Milvignes					61500	14.9.17	240		240	160				0
M		Milvignes					61500		581		581	261	120	200		0

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Depenses jusqu'au 31.12.16	Invest. net	2018	2019	2020	2021	Solde
M	Milvignes					61500		210			210	70	70	70		0
M	Milvignes					61500					0	-40	-40	-40	-40	
								7'214	-350	754	6'864	1'479	1'259	1'210	840	-82

Réseau électrique (autofinancé)

A	Eli10	Clos (132-159)	Assainissement du réseau EL	?	X	?	87110		210		210		210			0
A	Eli10	Clos (2-55)	Assainissement du réseau EL	?	X	?	87110		312		312		0	312		0
A	Eli10	Clos (55-132)	Assainissement du réseau EL	?	X	?	87110		330		330				330	0
A		Epancheurs	Nouvelle armoire et reprise introduction				87110		125		125	125				0
A		Pacotte	Modification armoire et bouclage				87110		32		32	32				0
A		Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau EL	X	X	X	87110	14.9.17	515		515		515			0
A		RC 174	Assainissement du réseau EL		X		87110		1'507		1'507	1'507				0
A	Eli10	Roche	Assainissement du réseau EL	X	X	X	87110		90		90			90		0
A		Rochettes (34-60)	Assainissement du réseau EL	X	X	X	87110		190		190		190			0
A		Rochettes (4-34)	Assainissement du réseau EL	X	X	X	87110		190		190		190			0
A	Eli10	Vanels	Assainissement du réseau EL	X	X	X	87110		110		110			110		0
B	201002.02	Chanet	Réseau électrique				87110	29.03.10	152	0	152					152
B	Eli10	Chanet - nouvelle station	Station MTBT "Chanet"				87110		150		150					150
	Eli10	Sous-le Pré / Chasselas	Bouclage								0					0
B	Eli10	Temple	Changement conduite	X	X	X	87110		220		220				220	0
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Armoire électrique				87110				0	200	200	200	200	
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Remplacement compteurs (crédit budg.)				87110	8.9.16	50	42	50	0	50	50	50	
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Convention GRD (crédit budgétaire)				87110	8.9.16	200	51	200	200	200	200	200	
M		Milvignes	Taxe d'équipement rés. électrique				87110				0	-15	-15	-15	-15	
								4'550	0	153	4'550	2'049	1'540	947	985	303

Réseau d'eau potable (autofinancé)

A	Eli10	Clos (132-159)	Assainissement réseau d'eau				71010		200		200		200			0
A	Eli10	Clos (2-55)	Assainissement réseau d'eau				71010		500		500			500		0
A	Eli10	Clos (55-132)	Assainissement réseau d'eau				71010		600		600				600	0
A	Eli10	Racherelle - Virettes	Liaison				71010		900		900					900
A	201728.04	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau Eau	X	X	X	71010	14.9.17	447		447		347			0
A	Eli10	Crédit d'étude	Modélisation réseau d'eau				71010				0					0
A	201725.00	Racherelles	Assainissement réservoir				71010	14.9.17	807		807	807				0
A		RC 174	Assainissement réseau Eau		X		71010		747		747	747				0
A	Eli10	Roche	Assainissement réseau Eau DN 150	X	X	X	71010		245		245			245		0
A	Eli10	Rochettes	Assainissement réseau Eau	X	X	X	71010		531		531		531			0

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Depenses jusqu'au 31.12.16	Invest. net	2018	2019	2020	2021	Solde
A Eli10	Vanel	Assainissement réseau Eau DN 150	X	X		X	71010	457			457			457		0
B 201615.01+03	Goutte d'Or / Sentier Ministre	Bouclage + assainissement	X	X		X	71010/8711	1'079	-43	49	1'036	-43				0
B Eli10	Temple	Changement conduite	X	X		X	71010	270			270				270	0
C	Arsenal	Assainissement réseau Eau	X	X		X	71010				0					0
C	Basse	Assainissement réseau Eau	X	X		X	71010				0					0
C	Chanet-Cottendart	Réservoir : bouclage réseau					71010	350			350	350				0
C Eli10	Chanet-Cottendart	Réservoir: changement conduite					71010	350			350		350			0
C	Plaine d'Areuse	Nouvelle conduite d'eau					71010	150			150	150				0
M	Crédit budgétaire	Conduites eau (crédit budgétaire)					71010	200			200	200	200	200	200	0
M	Crédit budgétaire	Remplacement compteurs (crédit budg.)					71010	40			40	0	40	40	40	0
M 201402.01	Milvignes	Télégestion réseaux 3 villages					71010	230		103	230	127				0
M	Milvignes	Cadastre Numérisation et transfert					71010	0			0	0				0
M	Milvignes	Taxes équipements eau					71010				0	-20	-20	-20	-20	
M Eli10	Plan urgence catastrophe 3 villages	Etude et mise en place					71010	11			11					11
								9'005	-43	754	8'962	2'318	1'648	1'422	1'090	941
Epuration - PGEE		(autofinancé)														
A	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau épuration	X	X	X		72010	14.9.17	34		34		34			0
A	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau eaux claires	X	X	X		72030	14.9.17	225		225		225			0
B	Champ-Rond	Evacuation eaux de surfaces					72030		155		155	155				0
B 200801.04	Chasselas / Lac	Eaux usées	X				72010	1.9.08	65	0	65	65				0
B 200801.05	Chasselas / Lac	Eaux claires	X				72030	1.9.08	54	0	54	54				0
B	Gare / PN CFF Nord	Remplacement conduite eau usée		X	X		72010		120		120					120
B	Gare / PN CFF Nord	Eau claire - Séparatif		X	X		72030		165		165					165
B	Moraine	PGEE + Eau		X	X		700/711		500		500			500		0
B 200802.01	Peupliers	Eau claire - Séparatif		?	?		72030	21.4.08	110	0	110		110			0
B	Temple	Etude					71100		65		65		65			0
B	Temple	Eaux usées + PGEE	X	X	X		710/711		880		880				880	0
C	Arsenal	Eau usée & claire (PGEE - Mesure no 2)	X	X	X		710/711		500	-100	400			500	-100	0
C	Basse inférieure	PGEE					72030		350	-70	280	0				280
C	Château	Etude					72030		70		70	70				0
C	Château	PGEE					72030		1'140	-30	1'110		1'140	-30		0
C	Colline	PGEE					72030		750	-150	600					600
C	Rives du Lac	Assainis. Eau claire					72030		30		30	30				0
C	Step - Lac	Dédoublément exutoire (PGEE)					72030		500	-100	400	500	-100			0
M	Milvignes	Taxes de raccordement canaux					72010				0	-20	-20	-20	-20	100

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Depenses jusqu'au 31.12.16	Invest. net	2018	2019	2020	2021	Solde			
											5'953	-450	0	5'503	854	1'389	1'015	760	1'265
Port (autofinancé)																			
A	Parking port					61500		100			100						100		
A	Port					34110	14.9.17	165			165	165					0		
A	Port					34110		40			40	40					0		
A	Port					34110		22			22	22					0		
A	Port					34110		55			55		55				0		
A	Port					34110		145			145		145				0		
A	Port					34110		140			140			140			0		
								667	0	0	667	227	200	140	0	100			
Déchets (autofinancé)																			
M	201101.01	Milvignes - Déchets				73010	31.10.11	720		526	720	60					79		
M		Milvignes - Déchets				73010		470			470						470		
								1'190	0	526	1'190	60	0	0	0	549			
Bâtiments patrimoine administratif																			
B	Champ-Rond					34104		20			20			20			0		
B	Temple					35000		400			400						400		
C	Citrouille					2907		0			0						0		
C	Mûriers 2					2906		650			650	100					550		
C	201501.01	Vernes				21701	30.6.15	1'876		744	1'876	205	527				0		
M	201710.00	Crédit budgétaire				2900	15.12.16	183			183	183	180	180	180	180	-662		
M		Etude parc immobilier						95			90	95					0		
M		Installations sportives				34104		3'000			3'000						3'000		
								6'602	-30	967	6'567	583	707	200	180	3'269			
Bâtiments patrimoine financier																			
M	201715.00	Crédit budgétaire				963000	15.12.16	130			130	130	150	130	130	130	-513		
								5'825	0	2'397	5'825	130	150	130	130	-963			
Divers																			
M		Archivage				2200		60			60	60					0		
M		Nemo						285			285						285		
M		Parcours VITA				34100		60			60		60				0		
M		Plan				79000		800			800	80	240	245	215		0		
M	201401.01	Projets agglomération				62300	04.11.14	129		41	129	-30					68		
B		TransN				62300		67			67	67					0		
M	201608.01	Sécurité au travail						30			30						15		

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Depenses jusqu'au 31.12.16	Invest. net	2018	2019	2020	2021	Solde
M	Divers											250	300	300	300	-1'187
								1'450	0	41	1'450	427	600	545	515	-818
	TOTAL DES INVESTISSEMENTS							42'456	-873	5'591	41'578	8'127	7'493	5'609	4'500	2'650
	PATRIMOINE FINANCIER							5'825	0	2'397	5'825	130	150	130	130	-963
	PATRIMOINE ADMINISTRATIF							36'631	-873	3'194	35'753	7'997	7'343	5'479	4'370	3'613
	INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES							21'365	-493	1'432	20'872	5'508	4'777	3'524	2'835	3'159
	INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN							15'266	-380	1'762	14'881	2'489	2'566	1'955	1'535	455
	<i>dont votés :</i>											883				

Capacité selon frein LFinEC du Budget: **2'530**

