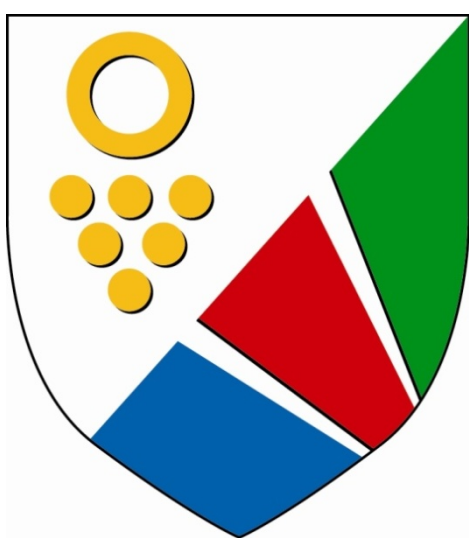


# COMMUNE DE MILVIGNES



## BUDGET 2018

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

## 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 RLFineC) 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](http://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](http://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<sup>ème</sup> 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.

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

## 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
<b>Total 1</b>	<b>8'822'916</b>	<b>8'021'374</b>	<b>7'965'015</b>	<b>9'038'000</b>	<b>9'153'500</b>	<b>9'272'900</b>	<b>9'423'800</b>	<b>9'575'200</b>
Variation charges		-801'542	-56'359	1'072'985	115'500	119'400	150'900	151'400
Police NE		327'667	231'988	*	*	*	*	*
<b>Total 2</b>	<b>8'822'916</b>	<b>8'349'041</b>	<b>8'197'003</b>	<b>9'038'000</b>	<b>9'153'500</b>	<b>9'392'300</b>	<b>9'574'700</b>	<b>9'726'600</b>
				*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<sup>er</sup> 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<sup>ère</sup> et 2<sup>ème</sup> 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.

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

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 neuchâtelois 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%
<b>Total</b>		<b>27'670'970</b>	<b>27'947'000</b>	<b>27'354'000</b>	<b>26'188'000</b>	<b>25'700'000</b>	<b>-488'000</b>	<b>-1.9%</b>

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 <sup>1</sup>Le 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)

<sup>2</sup>L'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.-)

<sup>3</sup>Le 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.

<sup>4</sup>Il 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.

<b>Art. 40 RLfinEC : Le prélèvement à la réserve conjoncturelle ne peut intervenir que pour :</b>	<b>1'856'900</b>
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 :

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

## 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
					<b>44'144'500</b>	<b>7'738'500</b>	<b>41'406'000</b>	<b>559'963</b>	<b>1'776'000</b>	<b>40'630'000</b>		

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**

<b>Taux d'endettement net en % de 2016</b>	<b>86.42</b>
--	--------------

### 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
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>1'268'920</b>
Investissements sans les autofinancés	2'489'000
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>51.0</b>

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	<b>50</b>
---	-----------

### 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 :

<sup>1</sup> Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

<sup>2</sup> 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.

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

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

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

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
	<b>Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)</b>	<b>8'243'515</b>
	<b>Résultat budgétisé année n +1</b>	<b>-2'079'380</b>
	Prélèvement à la réserve de politique conj	1'856'900
	<b>Delta entre Fortune et résultat</b>	<b>8'021'035</b>

**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	<b>Capital propre (année n -1)</b>	<b>11'610'173</b>

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

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

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

## Glossaires

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

<b>OPCLO</b>	Office de protection civile du Littoral Ouest
<b>PA</b>	Patrimoine administratif
<b>PF</b>	Patrimoine financier
<b>PGEE</b>	Plan général d'évacuation des eaux
<b>PM</b>	Personnes Morales
<b>pers. mor.</b>	Personnes morales
<b>PP</b>	Personnes Physiques
<b>pers. phys.</b>	Personnes physiques
<b>RLFinEC</b>	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
<b>RPC</b>	Rétribution à prix coutant
<b>RPT</b>	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
<b>s/fort.</b>	sur fortune
<b>s/rev.</b>	sur revenu
<b>SIEN</b>	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
<b>SIPP</b>	Système d'Imposition des Personnes Physiques
<b>SP</b>	Sapeurs-pompiers
<b>SISPVLN</b>	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
<b>SSR</b>	Service social régional
<b>Tb</b>	Tableau de bord
<b>TX</b>	Taux
<b>VADEC</b>	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
<b>WACC</b>	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
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'745'680</b>	<b>36'678'290</b>	<b>1'067'390</b>	<b>36'828'417.08</b>	<b>917'263</b>
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
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-34'611'290</b>	<b>-35'064'690</b>	<b>453'400</b>	<b>-36'855'588.93</b>	<b>2'244'299</b>
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
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>3'134'390</b>	<b>1'613'600</b>	<b>1'520'790</b>	<b>-27'171.85</b>	<b>3'161'562</b>
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
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-1'055'010</b>	<b>-730'400</b>	<b>-324'610</b>	<b>-757'047.50</b>	<b>-297'963</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>2'079'380</b>	<b>883'200</b>	<b>1'196'180</b>	<b>-784'219.35</b>	<b>2'863'599</b>
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
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-1'856'900</b>	<b>-799'000</b>	<b>-1'057'900</b>	<b>780'000.00</b>	<b>-2'636'900</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>222'480</b>	<b>84'200</b>	<b>138'280</b>	<b>-4'219.35</b>	<b>226'699</b>



## Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>848'300</b>	<b>1'735'200</b>	<b>-886'900</b>	<b>3'556'310.78</b>	<b>-2'708'011</b>
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
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>972'700</b>	<b>992'100</b>	<b>-19'400</b>	<b>1'098'415.98</b>	<b>-125'716</b>
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
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>9'900'000</b>	<b>9'441'900</b>	<b>458'100</b>	<b>9'186'057.42</b>	<b>713'943</b>
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
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'598'120</b>	<b>1'596'790</b>	<b>1'330</b>	<b>1'720'418.80</b>	<b>-122'299</b>
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
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>348'900</b>	<b>348'900</b>	<b>0</b>	<b>261'966.35</b>	<b>86'934</b>
42	Soins ambulatoires	348'900	348'900	0	261'966.35	86'934
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>5'774'300</b>	<b>5'655'200</b>	<b>119'100</b>	<b>5'691'163.42</b>	<b>83'137</b>
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
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>3'196'850</b>	<b>2'971'150</b>	<b>225'700</b>	<b>2'776'177.81</b>	<b>420'672</b>
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
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>874'780</b>	<b>853'060</b>	<b>21'720</b>	<b>794'297.45</b>	<b>80'483</b>
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
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-332'700</b>	<b>-341'800</b>	<b>9'100</b>	<b>-552'833.45</b>	<b>220'133</b>
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
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-22'958'770</b>	<b>-23'168'300</b>	<b>209'530</b>	<b>-24'536'193.91</b>	<b>1'577'424</b>
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
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>222'480</b>	<b>84'200</b>	<b>138'280</b>	<b>-4'219.35</b>	<b>226'699</b>

## 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
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'926'080</b>	<b>37'842'080</b>	<b>37'794'480</b>	<b>37'745'680</b>	<b>36'678'290</b>	<b>36'828'417</b>
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
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-34'621'790</b>	<b>-34'621'790</b>	<b>-34'611'290</b>	<b>-34'611'290</b>	<b>-35'029'290</b>	<b>-36'855'589</b>
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
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>3'304'290</b>	<b>3'220'290</b>	<b>3'183'190</b>	<b>3'134'390</b>	<b>1'649'000</b>	<b>-27'172</b>
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
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-1'072'020</b>	<b>-1'072'020</b>	<b>-1'065'020</b>	<b>-1'055'010</b>	<b>-765'800</b>	<b>-757'048</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>2'232'270</b>	<b>2'148'270</b>	<b>2'118'170</b>	<b>2'079'380</b>	<b>883'200</b>	<b>-784'219</b>
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	780'000
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-1'856'900	-799'000	-
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1'856'900</b>	<b>-799'000</b>	<b>780'000</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>2'232'270</b>	<b>2'148'270</b>	<b>2'118'170</b>	<b>222'480</b>	<b>84'200</b>	<b>-4'219</b>

## 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: 60%;"><math>&lt; 100\%</math></td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td><math>100\% - 150\%</math></td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td><math>&gt; 150\%</math></td> <td>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: 60%;"><math>&gt; 100\%</math></td> <td>haute conjoncture</td> </tr> <tr> <td><math>80\% - 100\%</math></td> <td>cas normal</td> </tr> <tr> <td><math>50\% - 80\%</math></td> <td>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: 60%;"><math>0\% - 4\%</math></td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td><math>4\% - 9\%</math></td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td><math>&gt; 9\%</math></td> <td>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: 60%;"><math>&gt; 0\%</math></td> <td>équilibré / excédentaire</td> </tr> <tr> <td><math>-2.5\% - 0\%</math></td> <td>déficit modéré</td> </tr> <tr> <td><math>&lt; -2.5\%</math></td> <td>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	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{50'636'402.89}{33'496'700.00} \times 100 =$	<b>151.17%</b>	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.  <table> <tr><td>&lt; 50%</td><td>très bon</td></tr> <tr><td>50% - 100%</td><td>bon</td></tr> <tr><td>100% - 150%</td><td>moyen</td></tr> <tr><td>150% - 200%</td><td>mauvais</td></tr> <tr><td>&gt; 200%</td><td>critique</td></tr> </table>	< 50%	très bon	50% - 100%	bon	100% - 150%	moyen	150% - 200%	mauvais	> 200%	critique
< 50%	très bon												
50% - 100%	bon												
100% - 150%	moyen												
150% - 200%	mauvais												
> 200%	critique												
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'657'000.00}{37'656'260.00} \times 100 =$	<b>7.06%</b>	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.  <table> <tr><td>&lt; 10%</td><td>effort d'investissement faible</td></tr> <tr><td>10% - 20%</td><td>effort d'investissement moyen</td></tr> <tr><td>20% - 30%</td><td>effort d'investissement élevé</td></tr> <tr><td>&gt; 40%</td><td>effort d'investissement très élevé</td></tr> </table>	< 10%	effort d'investissement faible	10% - 20%	effort d'investissement moyen	20% - 30%	effort d'investissement élevé	> 40%	effort d'investissement très élevé		
< 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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'624'000.00}{33'496'700.00} \times 100 =$	<b>7.83%</b>	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.  <table> <tr><td>&lt; 5%</td><td>charge faible</td></tr> <tr><td>5% - 15%</td><td>charge acceptable</td></tr> <tr><td>&gt; 15%</td><td>charge forte</td></tr> </table>	< 5%	charge faible	5% - 15%	charge acceptable	> 15%	charge forte				
< 5%	charge faible												
5% - 15%	charge acceptable												
> 15%	charge forte												
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{23'856'739.14}{8'988.00} =$	<b>2'654.29</b>	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.  <table> <tr><td>&lt; 0 CHF</td><td>patrimoine net</td></tr> <tr><td>0 - 1'000 CHF</td><td>endettement faible</td></tr> <tr><td>1'001 - 2'500 CHF</td><td>endettement moyen</td></tr> <tr><td>2'501 - 5'000 CHF</td><td>endettement important</td></tr> <tr><td>&gt; 5'001 CHF</td><td>endettement très important</td></tr> </table>	< 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
< 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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{268'320.00}{33'496'700.00} \times 100 =$	<b>0.80%</b>	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
				<p>&gt; 20%                    bon            10% - 20%            moyen            &lt; 10%                   mauvais</p>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{891'000.00}{5'520'200.00} \times 100 =$	<b>16.14%</b>	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
				<p>&gt; 9%                    poids des intérêts exagéré            4% - 9%                poids des intérêts moyen            &lt; 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	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>848'300</b>	<b>1'735'200</b>	<b>-886'900</b>	<b>3'556'310.78</b>	<b>-2'708'011</b>
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
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>651'200</b>	<b>610'600</b>	<b>40'600</b>	<b>601'752.09</b>	<b>49'448</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'600</b>	<b>5'600</b>		<b>5'100.00</b>	<b>500</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'600	5'600		5'100.00	500
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>28'900</b>	<b>17'400</b>	<b>11'500</b>	<b>15'230.75</b>	<b>13'669</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>530'300</b>	<b>512'600</b>	<b>17'700</b>	<b>533'355.70</b>	<b>-3'056</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>99'400</b>	<b>83'000</b>	<b>16'400</b>	<b>61'133.24</b>	<b>38'267</b>
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	
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-13'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-13'067.60</b>	<b>68</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'000	-8'000	-5'000	-13'067.60	68
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>197'100</b>	<b>1'124'600</b>	<b>-927'500</b>	<b>2'954'558.69</b>	<b>-2'757'459</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>421'200</b>	<b>423'200</b>	<b>-2'000</b>	<b>411'864.40</b>	<b>9'336</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>460'200</b>	<b>388'900</b>	<b>71'300</b>	<b>709'486.98</b>	<b>-249'287</b>
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
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>				<b>780'000.00</b>	<b>-780'000</b>
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjoncture..				780'000.00	-780'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-98'600</b>	<b>-93'600</b>	<b>-5'000</b>	<b>-86'102.15</b>	<b>-12'498</b>
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
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>		<b>-5'993.50</b>	<b>-7</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-6'000	-6'000		-5'993.50	-7
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'856'900</b>	<b>-799'000</b>	<b>-1'057'900</b>		<b>-1'856'900</b>
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	-1'856'900	-799'000	-1'057'900		-1'856'900
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>		<b>-6'000.00</b>	
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>966'400</b>	<b>952'200</b>	<b>14'200</b>	<b>963'642.55</b>	<b>2'757</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>404'700</b>	<b>399'200</b>	<b>5'500</b>	<b>354'811.77</b>	<b>49'888</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>	
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	5'000	5'000		5'000.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-25'300</b>	<b>-44'100</b>	<b>18'800</b>	<b>-38'702.76</b>	<b>13'403</b>
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<sup>er</sup> 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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-131'900</b>	<b>-131'900</b>		<b>-167'100.00</b>	<b>35'200</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>32'300</b>	<b>32'300</b>		<b>27'458.65</b>	<b>4'841</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>500</b>	<b>500</b>		<b>155.50</b>	<b>345</b>
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500		155.50	345
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'900</b>	<b>-5'900</b>		<b>-7'710.15</b>	<b>1'810</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-300</b>		<b>-300</b>	<b>-326.00</b>	<b>26</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300		-300	-326.00	26
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>-19'400</b>	<b>19'400</b>	<b>-19'400.00</b>	<b>19'400</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'000</b>	<b>12'300</b>	<b>700</b>	<b>7'438.55</b>	<b>5'561</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>26'300</b>	<b>26'300</b>		<b>26'300.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'300	26'300		26'300.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'400</b>		<b>-3'400.00</b>	
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'000</b>	<b>25'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>17'002.45</b>	<b>4'998</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'000		2'000.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-36'800</b>	<b>-36'800</b>		<b>-36'800.40</b>	
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>		<b>873.60</b>	<b>13'126</b>
31200.02	Electricité	14'000	14'000		873.60	13'126
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		<b>37'500.00</b>	<b>-28'500</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>43'000</b>	<b>40'000</b>	<b>3'000</b>	<b>56'374.70</b>	<b>-13'375</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>54'200</b>	<b>54'200</b>		<b>54'200.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'200	54'200		54'200.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>12'300.00</b>	<b>-12'300</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				12'300.00	-12'300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-66'000</b>	<b>-66'000</b>		<b>-104'483.85</b>	<b>38'484</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-9'000</b>	<b>-9'000</b>		<b>-9'000.00</b>	
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13'000</b>	<b>11'400</b>	<b>1'600</b>	<b>11'388.45</b>	<b>1'612</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'200</b>	<b>9'200</b>		<b>9'200.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200	9'200		9'200.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'800</b>	<b>-15'800</b>		<b>-16'092.10</b>	<b>292</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>		<b>-1'500.00</b>	
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>37'000</b>	<b>35'300</b>	<b>1'700</b>	<b>32'872.50</b>	<b>4'128</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'300</b>	<b>11'300</b>		<b>11'300.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'300	11'300		11'300.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-54'900</b>	<b>-54'900</b>		<b>-49'953.60</b>	<b>-4'946</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900	-54'900		-49'953.60	-4'946
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>		<b>-4'500.00</b>	
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>15'000</b>	<b>10'000</b>	<b>5'000</b>	<b>19'853.10</b>	<b>-4'853</b>
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	10'000	5'000	19'853.10	-4'853
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>44'600</b>	<b>44'600</b>		<b>44'600.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600	44'600		44'600.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-84'000</b>	<b>-84'000</b>		<b>-84'000.00</b>	
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
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>972'700</b>	<b>992'100</b>	<b>-19'400</b>	<b>1'098'415.98</b>	<b>-125'716</b>
	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
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>168'300</b>	<b>161'700</b>	<b>6'600</b>	<b>384'236.06</b>	<b>-215'936</b>
	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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>218'150</b>	<b>212'100</b>	<b>6'050</b>	<b>209'395.65</b>	<b>8'754</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'050</b>	<b>21'500</b>	<b>550</b>	<b>17'457.90</b>	<b>4'592</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>	
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	5'000	5'000		5'000.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'300</b>	<b>2'300</b>		<b>209'991.00</b>	<b>-207'691</b>
36110.11	Police neuchâteloise				209'991.00	-209'991
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300	2'300			2'300
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>22'100.00</b>	<b>-22'100</b>
39101.00	Imputations internes pour prestations informatiq..				22'100.00	-22'100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-72'200</b>	<b>-72'200</b>		<b>-72'708.49</b>	<b>508</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>		<b>-7'000.00</b>	
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000	-7'000		-7'000.00	
11200	Sécurité routière					
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>18'800</b>	<b>28'400</b>	<b>-9'600</b>	<b>10'950.15</b>	<b>7'850</b>
	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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>		<b>65'663.30</b>	<b>-20'663</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'000</b>	<b>31'600</b>	<b>-3'600</b>	<b>27'190.65</b>	<b>809</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-47'000</b>	<b>-32'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-58'823.80</b>	<b>11'824</b>
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
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>		<b>-68'370.00</b>	<b>8'370</b>
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-60'000	-60'000		-68'370.00	8'370
<b>14060</b>	<b>Office régional de l'état civil</b>	<b>52'800</b>	<b>43'800</b>	<b>9'000</b>	<b>45'290.00</b>	<b>7'510</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>52'800</b>	<b>43'800</b>	<b>9'000</b>	<b>45'290.00</b>	<b>7'510</b>
36120.01	Emoluments état civil de district	52'800	43'800	9'000	45'290.00	7'510
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>614'200</b>	<b>635'600</b>	<b>-21'400</b>	<b>541'027.80</b>	<b>73'172</b>
	Charges	614'200	649'400	-35'200	554'827.80	59'372
	Revenus		-13'800	13'800	-13'800.00	13'800
<b>15000</b>	<b>Service du feu</b>	<b>50'200</b>	<b>36'400</b>	<b>13'800</b>	<b>35'159.45</b>	<b>15'041</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>		<b>10'551.70</b>	<b>1'448</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	12'000	12'000		10'551.70	1'448
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>28'300</b>	<b>28'300</b>		<b>28'507.75</b>	<b>-208</b>
31420.06	Entretien des hydrants	28'300	28'300		28'507.75	-208
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'900</b>	<b>6'900</b>		<b>6'900.00</b>	
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'900		6'900.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000.00</b>	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000		3'000.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>-13'800</b>	<b>13'800</b>	<b>-13'800.00</b>	<b>13'800</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-13'800	13'800	-13'800.00	13'800
<b>15060</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>564'000</b>	<b>599'200</b>	<b>-35'200</b>	<b>505'868.35</b>	<b>58'132</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>564'000</b>	<b>599'200</b>	<b>-35'200</b>	<b>505'868.35</b>	<b>58'132</b>
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
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>171'400</b>	<b>166'400</b>	<b>5'000</b>	<b>162'201.97</b>	<b>9'198</b>
	Charges	176'600	171'600	5'000	175'262.20	1'338
	Revenus	-5'200	-5'200		-13'060.23	7'860
<b>16100</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>18'900</b>	<b>13'900</b>	<b>5'000</b>	<b>12'910.15</b>	<b>5'990</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'700</b>	<b>17'700</b>	<b>5'000</b>	<b>21'757.40</b>	<b>943</b>
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	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>2'600.00</b>	<b>-2'600</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				2'600.00	-2'600
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'800</b>	<b>-3'800</b>		<b>-11'447.25</b>	<b>7'647</b>

**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
<b>16200 Protection civile</b>	<b>25'500</b>	<b>25'500</b>		<b>22'353.82</b>	<b>3'146</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'700</b>	<b>8'700</b>		<b>5'766.80</b>	<b>2'933</b>
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
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'200</b>	<b>12'200</b>		<b>12'200.00</b>	
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200		12'200.00	
<b>39 Imputations internes</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000.00</b>	
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000	6'000		6'000.00	
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'400</b>	<b>-1'400</b>		<b>-1'612.98</b>	<b>213</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'400	-1'400		-1'612.98	213
<b>16260 Organisations régionales de protection civile</b>	<b>127'000</b>	<b>127'000</b>		<b>126'938.00</b>	<b>62</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>127'000</b>	<b>127'000</b>		<b>126'938.00</b>	<b>62</b>
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
<b>Formation</b>		<b>9'900'000</b>	<b>9'441'900</b>	<b>458'100</b>	<b>9'186'057.42</b>	<b>713'943</b>
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
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>9'802'000</b>	<b>9'328'600</b>	<b>473'400</b>	<b>9'090'150.92</b>	<b>711'849</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>36'500</b>	<b>36'500</b>		<b>21'319.25</b>	<b>15'181</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'675'000</b>	<b>7'238'000</b>	<b>437'000</b>	<b>7'297'080.35</b>	<b>377'920</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>793'700</b>	<b>768'000</b>	<b>25'700</b>	<b>751'921.95</b>	<b>41'778</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>84'100</b>	<b>83'400</b>	<b>700</b>	<b>70'828.75</b>	<b>13'271</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-64'200</b>	<b>-64'200</b>		<b>-65'423.10</b>	<b>1'223</b>
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200	-64'200		-65'423.10	1'223
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-83'400</b>	<b>-83'400</b>		<b>-92'571.00</b>	<b>9'171</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-38'300</b>	<b>-38'300</b>		<b>-195'000.00</b>	<b>156'700</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>172'000</b>	<b>177'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>127'585.25</b>	<b>44'415</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>44'700</b>	<b>44'700</b>		<b>44'700.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	44'700	44'700		44'700.00	
<b>21702</b>	<b>Collège des Mûriers</b>	<b>466'300</b>	<b>466'300</b>		<b>500'522.45</b>	<b>-34'222</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>89'000</b>	<b>89'000</b>		<b>123'222.45</b>	<b>-34'222</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>377'300</b>	<b>377'300</b>		<b>377'300.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	377'300	377'300		377'300.00	
<b>21703</b>	<b>Collège d'Auvernier</b>	<b>110'000</b>	<b>100'000</b>	<b>10'000</b>	<b>101'274.10</b>	<b>8'726</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>67'000</b>	<b>57'000</b>	<b>10'000</b>	<b>58'274.10</b>	<b>8'726</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>43'000</b>	<b>43'000</b>		<b>43'000.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	43'000	43'000		43'000.00	
<b>21704</b>	<b>Collège de Bôle</b>	<b>73'600</b>	<b>73'600</b>		<b>71'808.45</b>	<b>1'792</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>		<b>46'208.45</b>	<b>1'792</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'600</b>	<b>25'600</b>		<b>25'600.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	25'600	25'600		25'600.00	
<b>21800</b>	<b>Accueil de jour</b>	<b>532'000</b>	<b>522'000</b>	<b>10'000</b>	<b>445'752.82</b>	<b>86'247</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>	<b>2'000</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'000		2'000	2'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>530'000</b>	<b>520'000</b>	<b>10'000</b>	<b>445'752.82</b>	<b>84'247</b>
36120.16	Subv. communale parascolaire	530'000	520'000	10'000	445'752.82	84'247
<b>21900</b>	<b>Direction et administratiion des écoles</b>					
<b>21920</b>	<b>Ecole obligatoire, autres</b>		<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>10'351.65</b>	<b>-10'352</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>10'351.65</b>	<b>-10'352</b>
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
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		<b>11'475.55</b>	<b>-2'476</b>
	Charges	9'000	9'000		11'475.55	-2'476
	Revenus					
<b>22000</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		<b>11'475.55</b>	<b>-2'476</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>				<b>225.55</b>	<b>-226</b>
31000.00	Matériel de bureau				225.55	-226
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		<b>11'250.00</b>	<b>-2'250</b>
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
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>89'000</b>	<b>104'300</b>	<b>-15'300</b>	<b>84'430.95</b>	<b>4'569</b>
	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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>89'000</b>	<b>104'300</b>	<b>-15'300</b>	<b>84'430.95</b>	<b>4'569</b>
36110.05	Part communale aux bourses d'études	89'000	104'300	-15'300	84'430.95	4'569
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>					
	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	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'598'120</b>	<b>1'596'790</b>	<b>1'330</b>	<b>1'720'418.80</b>	<b>-122'299</b>
	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
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>		<b>4'080.15</b>	<b>-80</b>
	Charges	4'000	4'000		4'080.15	-80
	Revenus					
31100	Musées et arts plastiques	4'000	4'000		4'080.15	-80
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>		<b>4'080.15</b>	<b>-80</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'000	4'000		4'080.15	-80
31200	Conservation des monuments historiques et pro..					
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>684'520</b>	<b>688'090</b>	<b>-3'570</b>	<b>706'404.17</b>	<b>-21'884</b>
	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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'770</b>	<b>23'740</b>	<b>30</b>	<b>21'986.95</b>	<b>1'783</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'800</b>	<b>2'800</b>		<b>66.30</b>	<b>2'734</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>74'300</b>	<b>74'300</b>		<b>68'137.50</b>	<b>6'163</b>
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
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>		<b>4'400.00</b>	<b>-2'900</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>64'950</b>	<b>64'700</b>	<b>250</b>	<b>68'423.20</b>	<b>-3'473</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>132'650</b>	<b>124'300</b>	<b>8'350</b>	<b>125'952.05</b>	<b>6'698</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>197'000</b>	<b>197'000</b>		<b>197'000.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	197'000	197'000		197'000.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>48'500.00</b>	<b>-48'500</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				48'500.00	-48'500
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-24'000</b>	<b>-24'000</b>		<b>-23'986.80</b>	<b>-13</b>
40320.00	Taxe sur les divertissements	-24'000	-24'000		-23'986.80	-13
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>		<b>-9'407.65</b>	<b>4'408</b>
43090.02	Sponsoring	-5'000	-5'000		-9'407.65	4'408
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>		<b>-24'831.50</b>	<b>4'832</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'600</b>	<b>5'600</b>		<b>5'600.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'600	5'600		5'600.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>205'300</b>	<b>213'000</b>	<b>-7'700</b>	<b>199'226.82</b>	<b>6'073</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'500</b>	<b>17'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>14'463.25</b>	<b>-1'963</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'150</b>	<b>13'150</b>		<b>10'874.05</b>	<b>2'276</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>		<b>-500</b>	<b>500</b>		
42210.00	Paiements pour prestations particulières		-500	500		
<b>33</b>	<b>Médias</b>					
	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					
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>35'000</b>	<b>48'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>34'447.10</b>	<b>553</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	35'000	48'000	-13'000	34'447.10	553
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-35'000</b>	<b>-48'000</b>	<b>13'000</b>	<b>-34'447.10</b>	<b>-553</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-35'000	-48'000	13'000	-34'447.10	-553
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>794'600</b>	<b>803'500</b>	<b>-8'900</b>	<b>880'152.13</b>	<b>-85'552</b>
	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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'300</b>	<b>19'300</b>	<b>2'000</b>	<b>7'976.30</b>	<b>13'324</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'400</b>	<b>7'400</b>		<b>7'400.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'400	7'400		7'400.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>385'300</b>	<b>382'500</b>	<b>2'800</b>	<b>385'669.75</b>	<b>-370</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>60'600</b>	<b>70'600</b>	<b>-10'000</b>	<b>80'383.70</b>	<b>-19'784</b>
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	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'900</b>	<b>27'900</b>		<b>27'900.00</b>	
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'900	27'900		27'900.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>61'700.00</b>	<b>-61'700</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				61'700.00	-61'700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-39'800</b>	<b>-39'800</b>		<b>-37'258.00</b>	<b>-2'542</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>26'300</b>	<b>26'300</b>		<b>27'900.05</b>	<b>-1'600</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'300</b>	<b>3'300</b>		<b>3'300.00</b>	
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>-1'000.00</b>	
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>89'200</b>	<b>89'200</b>		<b>88'078.50</b>	<b>1'122</b>
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	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>102'900</b>	<b>102'900</b>		<b>102'900.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	102'900	102'900		102'900.00	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'300</b>	<b>-5'300</b>		<b>-5'292.00</b>	<b>-8</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>73'100</b>	<b>76'800</b>	<b>-3'700</b>	<b>72'722.25</b>	<b>378</b>
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	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>50'900</b>	<b>50'900</b>		<b>50'900.00</b>	
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	50'900	50'900		50'900.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>16'000.00</b>	<b>-16'000</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				16'000.00	-16'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>		<b>-9'128.42</b>	<b>1'628</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'500	-7'500		-9'128.42	1'628
34110	Port					
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>129'700</b>	<b>129'200</b>	<b>500</b>	<b>135'932.60</b>	<b>-6'233</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>159'700</b>	<b>159'700</b>		<b>118'243.40</b>	<b>41'457</b>
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
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>19'400</b>	<b>19'900</b>	<b>-500</b>	<b>64'117.63</b>	<b>-44'718</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'400	19'900	-500	64'117.63	-44'718
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>				<b>2'500.00</b>	<b>-2'500</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..				2'500.00	-2'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>72'700</b>	<b>72'700</b>		<b>72'700.00</b>	
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700	72'700		72'700.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-377'000</b>	<b>-377'000</b>		<b>-388'053.83</b>	<b>11'054</b>
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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>		<b>-5'439.80</b>	<b>940</b>
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
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>115'000</b>	<b>101'200</b>	<b>13'800</b>	<b>129'782.35</b>	<b>-14'782</b>
	Charges	116'700	102'900	13'800	130'742.35	-14'042
	Revenus	-1'700	-1'700		-960.00	-740
<b>35000</b>	<b>Paroisse protestante</b>	<b>96'200</b>	<b>82'400</b>	<b>13'800</b>	<b>110'982.35</b>	<b>-14'782</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>74'000</b>	<b>60'200</b>	<b>13'800</b>	<b>79'642.35</b>	<b>-5'642</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'300</b>	<b>14'300</b>		<b>14'300.00</b>	
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'300	14'300		14'300.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'600</b>	<b>9'600</b>		<b>9'600.00</b>	
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600		9'600.00	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>8'400.00</b>	<b>-8'400</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				8'400.00	-8'400
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'700</b>	<b>-1'700</b>		<b>-960.00</b>	<b>-740</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'700	-1'700		-960.00	-740
<b>35010</b>	<b>Eglise catholique</b>	<b>18'800</b>	<b>18'800</b>		<b>18'800.00</b>	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'800</b>	<b>18'800</b>		<b>18'800.00</b>	
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
<b>Santé</b>		<b>348'900</b>	<b>348'900</b>		<b>261'966.35</b>	<b>86'934</b>
	Charges	348'900	348'900		261'966.35	86'934
	Revenus					
<b>41</b>	<b>Hôpitaux, homes médicalisés</b>					
	Charges					
	Revenus					
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..					
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>348'900</b>	<b>348'900</b>		<b>261'966.35</b>	<b>86'934</b>
	Charges	348'900	348'900		261'966.35	86'934
	Revenus					
42100	Soins ambulatoires	31'600	31'600			31'600
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31'600</b>	<b>31'600</b>			<b>31'600</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>317'300</b>	<b>317'300</b>		<b>261'966.35</b>	<b>55'334</b>
36120.13	Service sanitaire	317'300	317'300		261'966.35	55'334
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>					
	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					
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>					
	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	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Sécurité sociale</b>		<b>5'774'300</b>	<b>5'655'200</b>	<b>119'100</b>	<b>5'691'163.42</b>	<b>83'137</b>
	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
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>1'434'900</b>	<b>1'415'700</b>	<b>19'200</b>	<b>1'462'765.45</b>	<b>-27'865</b>
	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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'434'900</b>	<b>1'415'700</b>	<b>19'200</b>	<b>1'462'765.45</b>	<b>-27'865</b>
36110.02	Subsides LAMal	1'434'900	1'415'700	19'200	1'462'765.45	-27'865
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>					
	Charges					
	Revenus					
52100	Assurance-invalidité (AI)					
52200	Prestations complémentaires à l'AI					
52300	Foyers pour invalides					
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>					
	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					
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>972'600</b>	<b>883'500</b>	<b>89'100</b>	<b>836'071.09</b>	<b>136'529</b>
	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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>114'500</b>	<b>92'300</b>	<b>22'200</b>	<b>81'778.95</b>	<b>32'721</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'100</b>	<b>11'200</b>	<b>-3'100</b>	<b>7'641.90</b>	<b>458</b>
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
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>850'000</b>	<b>780'000</b>	<b>70'000</b>	<b>746'650.24</b>	<b>103'350</b>
36120.15 Subv. communale crèches	850'000	780'000	70'000	746'650.24	103'350
<b>55 Chômage</b>	<b>331'500</b>	<b>338'100</b>	<b>-6'600</b>	<b>381'197.10</b>	<b>-49'697</b>
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
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>105'600</b>	<b>117'000</b>	<b>-11'400</b>	<b>117'455.45</b>	<b>-11'855</b>
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
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>225'900</b>	<b>221'100</b>	<b>4'800</b>	<b>263'741.65</b>	<b>-37'842</b>
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					
<b>56 Construction de logements sociaux</b>	<b>16'000</b>	<b>13'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'580.00</b>	<b>420</b>
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
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>16'000</b>	<b>13'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'580.00</b>	<b>420</b>
36370.00 Subventions aux personnes physiques	16'000	13'000	3'000	15'580.00	420
<b>57 Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>3'019'300</b>	<b>3'004'900</b>	<b>14'400</b>	<b>2'995'549.78</b>	<b>23'750</b>
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
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'957'300</b>	<b>2'935'700</b>	<b>21'600</b>	<b>2'925'796.73</b>	<b>31'503</b>
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 plaie					

**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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>62'000</b>	<b>69'200</b>	<b>-7'200</b>	<b>69'753.05</b>	<b>-7'753</b>
36110.10	Social privé	62'000	69'200	-7'200	69'753.05	-7'753
57960	Guichets sociaux régionaux					
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'996'520</b>	<b>1'915'600</b>	<b>80'920</b>	<b>1'854'877.60</b>	<b>141'642</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>254'900</b>	<b>279'200</b>	<b>-24'300</b>	<b>221'817.25</b>	<b>33'083</b>
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
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>44'300</b>	<b>44'300</b>		<b>44'300.00</b>	
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300		44'300.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'800</b>		<b>-3'800</b>		<b>-3'800</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-3'800		-3'800		-3'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'291'920</b>	<b>-2'239'100</b>	<b>-52'820</b>	<b>-2'120'994.85</b>	<b>-170'925</b>
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
<b>59</b>	<b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>					
	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	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Trafic</b>		<b>3'196'850</b>	<b>2'971'150</b>	<b>225'700</b>	<b>2'776'177.81</b>	<b>420'672</b>
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
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'126'800</b>	<b>2'001'800</b>	<b>125'000</b>	<b>1'888'099.56</b>	<b>238'700</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'154'300</b>	<b>1'146'300</b>	<b>8'000</b>	<b>1'100'356.10</b>	<b>53'944</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>779'500</b>	<b>684'000</b>	<b>95'500</b>	<b>660'240.40</b>	<b>119'260</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>340'600</b>	<b>312'600</b>	<b>28'000</b>	<b>312'600.00</b>	<b>28'000</b>
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	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'000</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-17'587.50</b>	<b>2'588</b>

### **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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'800</b>	<b>-5'800</b>		<b>-5'844.00</b>	<b>44</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'800	-5'800		-5'844.00	44
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-87'200</b>	<b>-106'600</b>	<b>19'400</b>	<b>-122'600.00</b>	<b>35'400</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'400</b>	<b>3'800</b>	<b>600</b>	<b>4'519.50</b>	<b>-120</b>
31510.04	Frais horodateur	3'800	3'800		3'947.10	-147
31510.07	Frais de stationnement	600		600	572.40	28
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-44'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-19'000</b>		<b>-44'000</b>
42401.30	Taxe communale horodateurs	-44'000	-25'000	-19'000		-44'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>				<b>-43'584.94</b>	<b>43'585</b>
44320.02	Revenus horodateurs				-43'584.94	43'585
61800	Routes privées					
61900	Routes, autres					
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'070'050</b>	<b>969'350</b>	<b>100'700</b>	<b>888'078.25</b>	<b>181'972</b>
	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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>				<b>-350.00</b>	<b>350</b>
43090.02	Sponsoring				-350.00	350
62220	Noctambus	9'100	8'700	400	9'108.80	-9
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'100</b>	<b>8'700</b>	<b>400</b>	<b>9'108.80</b>	<b>-9</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
31510.06	Entretien vélos en libre service	10'000	10'000		10'000.00	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>31'800</b>	<b>31'800</b>		<b>31'800.00</b>	
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'800	31'800		31'800.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'012'500</b>	<b>927'100</b>	<b>85'400</b>	<b>838'439.45</b>	<b>174'061</b>
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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-10'350</b>	<b>-10'350</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>-350</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>73'000</b>	<b>55'300</b>	<b>17'700</b>	<b>66'500.00</b>	<b>6'500</b>
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	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-56'000</b>	<b>-53'200</b>	<b>-2'800</b>	<b>-57'420.00</b>	<b>1'420</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-53'200	-2'800	-57'420.00	1'420
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>					
	Charges					
	Revenus					
63100	Navigation					
63200	Aviation et navigation spatiale					
63300	Autres systèmes de transport					
63400	Planification générale des transports					
<b>64</b>	<b>Télécommunications</b>					
	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
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>874'780</b>	<b>853'060</b>	<b>21'720</b>	<b>794'297.45</b>	<b>80'483</b>
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
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>					
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					
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>838'200</b>	<b>815'200</b>	<b>23'000</b>	<b>823'710.49</b>	<b>14'490</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>315'800</b>	<b>315'800</b>		<b>334'400.00</b>	<b>-18'600</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	315'800	315'800		334'400.00	-18'600
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>463'000</b>	<b>450'000</b>	<b>13'000</b>	<b>462'851.20</b>	<b>149</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>48'700</b>	<b>93'500</b>	<b>-44'800</b>	<b>62'253.00</b>	<b>-13'553</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	48'700	93'500	-44'800	62'253.00	-13'553
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'165'800</b>	<b>-1'165'800</b>		<b>-1'165'116.16</b>	<b>-684</b>
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'165'800	-1'165'800		-1'165'116.16	-684
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-36'900</b>	<b>-58'700</b>	<b>21'800</b>	<b>-55'247.33</b>	<b>18'347</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-36'900	-58'700	21'800	-55'247.33	18'347
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-463'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-462'851.20</b>	<b>-149</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-463'000	-450'000	-13'000	-462'851.20	-149
71060	Service régional des eaux					
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>					
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					
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>201'780</b>	<b>181'100</b>	<b>20'680</b>	<b>194'338.05</b>	<b>7'442</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>100'500</b>	<b>100'500</b>		<b>100'500.00</b>	
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500	100'500		100'500.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>52'620</b>	<b>76'000</b>	<b>-23'380</b>		<b>52'620</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	52'620	76'000	-23'380		52'620
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>713'900</b>	<b>723'700</b>	<b>-9'800</b>	<b>776'323.15</b>	<b>-62'423</b>
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
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>261'000</b>	<b>287'700</b>	<b>-26'700</b>	<b>307'013.45</b>	<b>-46'013</b>

### **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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'329'800</b>	<b>-1'369'000</b>	<b>39'200</b>	<b>-1'330'223.25</b>	<b>423</b>
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
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>				<b>-47'951.40</b>	<b>47'951</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				-47'951.40	47'951
<b>72020</b>	<b>Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..</b>					
<b>72030</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>					
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'000</b>	<b>20'000</b>	<b>2'000</b>	<b>16'682.15</b>	<b>5'318</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>137'000</b>	<b>137'000</b>		<b>137'000.00</b>	
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000	137'000		137'000.00	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>11'798.30</b>	<b>-6'798</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	2'500	2'500	11'798.30	-6'798
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>55'600</b>	<b>74'100</b>	<b>-18'500</b>	<b>82'467.00</b>	<b>-26'867</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	55'600	74'100	-18'500	82'467.00	-26'867
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-219'600</b>	<b>-233'600</b>	<b>14'000</b>	<b>-247'947.45</b>	<b>28'347</b>
49300.01	Imputation épuration	-219'600	-233'600	14'000	-247'947.45	28'347
<b>72060</b>	<b>Equipements régionaux d'assainissement</b>					
<b>72070</b>	<b>Station régionale d'épuration</b>					
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>299'560</b>	<b>290'960</b>	<b>8'600</b>	<b>260'990.00</b>	<b>38'570</b>
	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
<b>73010</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>299'560</b>	<b>290'960</b>	<b>8'600</b>	<b>260'990.00</b>	<b>38'570</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>841'060</b>	<b>762'160</b>	<b>78'900</b>	<b>750'500.44</b>	<b>90'560</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>79'500</b>	<b>79'500</b>		<b>79'500.00</b>	
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500	79'500		79'500.00	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>44'200</b>	<b>70'500</b>	<b>-26'300</b>	<b>46'802.62</b>	<b>-2'603</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'300</b>	<b>6'300</b>		<b>6'357.60</b>	<b>-58</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'300	6'300		6'357.60	-58
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>164'400</b>	<b>169'800</b>	<b>-5'400</b>	<b>169'864.00</b>	<b>-5'464</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-777'900</b>	<b>-747'600</b>	<b>-30'300</b>	<b>-723'181.66</b>	<b>-54'718</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-58'000</b>	<b>-49'700</b>	<b>-8'300</b>	<b>-68'853.00</b>	<b>10'853</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-58'000	-49'700	-8'300	-68'853.00	10'853
73030	Gestion des déchets entreprises					
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>500</b>	<b>500</b>			<b>500</b>
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500			500
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>26'000</b>	<b>29'300</b>	<b>-3'300</b>	<b>6'403.18</b>	<b>19'597</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	26'000	29'300	-3'300	6'403.18	19'597
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>58'000</b>	<b>49'700</b>	<b>8'300</b>	<b>68'853.00</b>	<b>-10'853</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	58'000	49'700	8'300	68'853.00	-10'853
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-84'500</b>	<b>-79'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>-75'256.18</b>	<b>-9'244</b>
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
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>					
	Charges					
	Revenus					
74100	Corrections de cours d'eau					
74200	Ouvrages paravalanches					
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>	<b>3'549.00</b>	<b>51</b>
	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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>	<b>3'549.00</b>	<b>51</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'600		3'600	3'549.00	51
75010	Dangers naturels					
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>					
	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
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>55'220</b>	<b>54'200</b>	<b>1'020</b>	<b>60'367.10</b>	<b>-5'147</b>
	Charges	62'220	62'200	20	69'996.60	-7'777
	Revenus	-7'000	-8'000	1'000	-9'629.50	2'630
<b>77100</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>27'820</b>	<b>26'800</b>	<b>1'020</b>	<b>32'436.95</b>	<b>-4'617</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>23'520</b>	<b>23'500</b>	<b>20</b>	<b>30'766.45</b>	<b>-7'246</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'300</b>	<b>11'300</b>		<b>11'300.00</b>	
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300	11'300		11'300.00	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-9'629.50</b>	<b>2'630</b>
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
<b>77900</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>					
<b>77910</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>		<b>27'930.15</b>	<b>-530</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>				<b>-124.00</b>	<b>124</b>
30109.01	Allocations pertes de gains				-124.00	124
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>		<b>7'654.15</b>	<b>-1'654</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'400</b>	<b>21'400</b>		<b>20'400.00</b>	<b>1'000</b>
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	
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>516'400</b>	<b>507'900</b>	<b>8'500</b>	<b>469'391.35</b>	<b>47'009</b>
	Charges	566'400	557'900	8'500	594'971.95	-28'572
	Revenus	-50'000	-50'000		-125'580.60	75'581
<b>79000</b>	<b>Aménagement du territoire (général)</b>	<b>476'400</b>	<b>467'900</b>	<b>8'500</b>	<b>429'043.20</b>	<b>47'357</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>414'400</b>	<b>408'800</b>	<b>5'600</b>	<b>378'184.50</b>	<b>36'216</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>82'000</b>	<b>79'100</b>	<b>2'900</b>	<b>91'225.20</b>	<b>-9'225</b>
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
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>		<b>85'214.10</b>	<b>-55'214</b>
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	30'000	30'000		85'214.10	-55'214
<b>42 Taxes</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>		<b>-125'580.60</b>	<b>75'581</b>
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
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'500</b>	<b>8'500</b>		<b>8'613.65</b>	<b>-114</b>
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'500	8'500		8'613.65	-114
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>31'500</b>	<b>31'500</b>		<b>31'734.50</b>	<b>-235</b>
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
<b>Economie publique</b>		<b>-332'700</b>	<b>-341'800</b>	<b>9'100</b>	<b>-552'833.45</b>	<b>220'133</b>
	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
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500.00</b>	
	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	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'750</b>	<b>9'170</b>	<b>3'580</b>	<b>16'222.60</b>	<b>-3'473</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'070</b>	<b>1'070</b>	<b>6'000</b>	<b>180.00</b>	<b>6'890</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-14'400</b>	<b>-3'900</b>	<b>-10'500</b>	<b>-6'543.90</b>	<b>-7'856</b>
42400.06	Contribution des propriétaires	-14'400	-3'900	-10'500	-6'543.90	-7'856
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-920</b>	<b>-1'840</b>	<b>920</b>	<b>-5'358.70</b>	<b>4'439</b>
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					
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>				<b>296.50</b>	<b>-297</b>
	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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>135'500</b>	<b>135'500</b>		<b>191'604.60</b>	<b>-56'105</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>		<b>1'724.05</b>	<b>-624</b>
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<sup>er</sup> 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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'100</b>	<b>7'100</b>		<b>7'112.50</b>	<b>-13</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'100	7'100		7'112.50	-13
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-72'600</b>	<b>-72'600</b>		<b>-84'855.95</b>	<b>12'256</b>
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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>		<b>-8'624.00</b>	<b>8'424</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-200	-200		-8'624.00	8'424
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-19'200</b>	<b>-19'200</b>		<b>-47'672.32</b>	<b>28'472</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'200	-19'200		-47'672.32	28'472
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-51'700</b>	<b>-51'700</b>		<b>-58'992.38</b>	<b>7'292</b>
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
<b>82020</b>	<b>Exploitation de bois</b>					
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>28'200</b>	<b>28'200</b>		<b>27'654.35</b>	<b>546</b>
	Charges	28'200	28'200		27'654.35	546
	Revenus					
<b>84000</b>	<b>Tourisme</b>	<b>28'200</b>	<b>28'200</b>		<b>27'654.35</b>	<b>546</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'200</b>	<b>28'200</b>		<b>27'654.35</b>	<b>546</b>
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'200	28'200		27'654.35	546
<b>84060</b>	<b>Tourisme régional</b>					
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>					
	Charges					
	Revenus					
<b>85000</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>					
<b>85060</b>	<b>Promotion économique régionale</b>					
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-365'400</b>	<b>-374'500</b>	<b>9'100</b>	<b>-585'284.30</b>	<b>219'884</b>
	Charges	203'600	145'300	58'300	284'099.69	-80'500
	Revenus	-569'000	-519'800	-49'200	-869'383.99	300'384
<b>87100</b>	<b>Electricité (général)</b>	<b>-189'000</b>	<b>-227'000</b>	<b>38'000</b>	<b>-442'258.30</b>	<b>253'258</b>
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>		<b>-227'000</b>	<b>227'000</b>	<b>-442'258.30</b>	<b>442'258</b>
41200.02	Droit de sol Groupe-E		-227'000	227'000	-442'258.30	442'258
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-189'000</b>		<b>-189'000</b>		<b>-189'000</b>
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-189'000		-189'000		-189'000
<b>87110</b>	<b>Usine électrique - réseau électrique</b>	<b>-139'400</b>	<b>-110'500</b>	<b>-28'900</b>		<b>-139'400</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>75'100</b>	<b>70'400</b>	<b>4'700</b>	<b>70'400.00</b>	<b>4'700</b>
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	75'100	70'400	4'700	70'400.00	4'700
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>				<b>137'731.40</b>	<b>-137'731</b>
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<sup>er</sup> 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
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>10'500</b>	<b>52'900</b>	<b>-42'400</b>	<b>54'444.00</b>	<b>-43'944</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-225'000</b>	<b>-233'800</b>	<b>8'800</b>	<b>-262'575.40</b>	<b>37'575</b>
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					
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>			<b>1'100</b>
31200.05	Energie de compensation	600	600			600
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500			500
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>98'900</b>	<b>3'400</b>	<b>95'500</b>	<b>3'550.79</b>	<b>95'349</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	98'900	3'400	95'500	3'550.79	95'349
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'000</b>	<b>17'500</b>	<b>500</b>	<b>17'973.50</b>	<b>27</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-118'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-98'000</b>	<b>-18'831.20</b>	<b>-99'169</b>
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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'693.09</b>	<b>2'693</b>
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
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-37'000</b>	<b>-37'000</b>		<b>-143'026.00</b>	<b>106'026</b>
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..					
<b>89</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>					
	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
<b>Finances et impôts</b>		<b>-22'958'770</b>	<b>-23'168'300</b>	<b>209'530</b>	<b>-24'536'193.91</b>	<b>1'577'424</b>
	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
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-25'891'000</b>	<b>-26'351'000</b>	<b>460'000</b>	<b>-27'561'176.71</b>	<b>1'670'177</b>
	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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>35'600</b>	<b>35'600</b>		<b>33'846.43</b>	<b>1'754</b>
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
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-25'700'000</b>	<b>-26'188'000</b>	<b>488'000</b>	<b>-27'353'756.43</b>	<b>1'653'756</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>				<b>-14'877.56</b>	<b>14'878</b>
44011.02	Intérêts sur impôts PM				-14'877.56	14'878
91010	Impôts spéciaux	-226'600	-198'600	-28'000	-226'389.15	-211
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'400</b>	<b>16'400</b>		<b>16'410.00</b>	<b>-10</b>
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'400	16'400		16'410.00	-10
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-243'000</b>	<b>-215'000</b>	<b>-28'000</b>	<b>-242'799.15</b>	<b>-201</b>
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
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>3'760'800</b>	<b>3'745'400</b>	<b>15'400</b>	<b>3'475'153.00</b>	<b>285'647</b>
	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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'760'800</b>	<b>3'745'400</b>	<b>15'400</b>	<b>3'475'153.00</b>	<b>285'647</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'800	3'745'400	15'400	3'475'153.00	285'647
<b>95</b>	<b>Quotes-parts, autres</b>					
	Charges					
	Revenus					
95000	Quotes-parts, autres					
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-825'270</b>	<b>-559'400</b>	<b>-265'870</b>	<b>-446'862.90</b>	<b>-378'407</b>
	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

<b>Fonction</b>	<b>Chapitre</b>	<b>BG17</b>	<b>BG18</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'900</b>	<b>4'500</b>	<b>-600</b>	<b>3'840.43</b>	<b>60</b>
31300.01	Frais postaux				0.55	-1
31300.23	Frais bancaires	3'900	4'500	-600	3'839.88	60
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>513'000</b>	<b>726'400</b>	<b>-213'400</b>	<b>828'777.76</b>	<b>-315'778</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-189'700</b>	<b>-244'700</b>	<b>55'000</b>	<b>-223'180.85</b>	<b>33'481</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-167'200</b>	<b>-252'200</b>	<b>85'000</b>	<b>-235'694.00</b>	<b>68'494</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'100</b>	<b>6'100</b>		<b>325.50</b>	<b>5'775</b>
31340.01	Assurances choses et RC commune	5'800	5'800			5'800
31370.00	Impôts et taxes	300	300		325.50	-26
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>26'200</b>	<b>26'200</b>		<b>29'271.04</b>	<b>-3'071</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-22'800</b>	<b>-10'400</b>	<b>-12'400</b>		<b>-22'800</b>
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-22'800	-10'400	-12'400		-22'800
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'100</b>	<b>-9'200</b>	<b>-1'900</b>	<b>-34'226.75</b>	<b>23'127</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'800</b>	<b>5'000</b>	<b>800</b>	<b>5'224.05</b>	<b>576</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-132'000</b>	<b>-132'000</b>		<b>-132'000.00</b>	
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	
<b>963002</b>	<b>Immeuble Longueville 1</b>	<b>-104'070</b>	<b>-102'300</b>	<b>-1'770</b>	<b>-108'419.60</b>	<b>4'350</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>13'930</b>	<b>13'700</b>	<b>230</b>	<b>13'326.00</b>	<b>604</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>72'000</b>	<b>74'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>60'074.00</b>	<b>11'926</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-185'500</b>	<b>-185'500</b>		<b>-177'319.60</b>	<b>-8'180</b>
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
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>		<b>-4'500.00</b>	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500		-4'500.00	
<b>963003</b>	<b>Atelier Vernes 1B</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>		<b>-10'859.16</b>	<b>859</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>		<b>348.50</b>	<b>852</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'200</b>	<b>-11'200</b>		<b>-11'207.66</b>	<b>8</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200		-11'207.66	8
<b>963004</b>	<b>Immeuble Verger 6</b>	<b>-50'600</b>	<b>-55'600</b>	<b>5'000</b>	<b>-61'096.90</b>	<b>10'497</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>30'000</b>	<b>25'000</b>	<b>5'000</b>	<b>15'426.75</b>	<b>14'573</b>
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
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>				<b>4'700.00</b>	<b>-4'700</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services				4'700.00	-4'700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-80'600</b>	<b>-80'600</b>		<b>-81'223.65</b>	<b>624</b>
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
<b>963005</b>	<b>Immeuble Côte 14</b>	<b>-23'900</b>	<b>-22'800</b>	<b>-1'100</b>	<b>-24'981.80</b>	<b>1'082</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>17'000</b>	<b>16'700</b>	<b>300</b>	<b>16'649.20</b>	<b>351</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-40'900</b>	<b>-39'500</b>	<b>-1'400</b>	<b>-41'631.00</b>	<b>731</b>
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
<b>963006</b>	<b>Immeubles Bâla 8-10</b>	<b>-70'400</b>	<b>-73'800</b>	<b>3'400</b>	<b>-72'929.88</b>	<b>2'530</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>39'000</b>	<b>36'000</b>	<b>3'000</b>	<b>37'855.95</b>	<b>1'144</b>

**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	Ecart	Comptes 2016	Ecart
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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>				<b>270.00</b>	<b>-270</b>
43900.00	Autres revenus				270.00	-270
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-109'400</b>	<b>-109'800</b>	<b>400</b>	<b>-111'055.83</b>	<b>1'656</b>
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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'410</b>	<b>5'400</b>	<b>10</b>	<b>5'263.05</b>	<b>147</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>		<b>48'855.30</b>	<b>1'145</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-202'500</b>	<b>-210'000</b>	<b>7'500</b>	<b>-206'091.75</b>	<b>3'592</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>16'000</b>	<b>13'000</b>	<b>3'000</b>	<b>15'151.75</b>	<b>848</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-55'800</b>	<b>-55'800</b>		<b>-54'468.75</b>	<b>-1'331</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>		<b>3'775.10</b>	<b>3'225</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-17'900</b>	<b>-17'900</b>		<b>-17'038.10</b>	<b>-862</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>			<b>1'500</b>
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'500			1'500
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-218'310		-218'310		-218'310
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>30'000</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-248'310</b>		<b>-248'310</b>		<b>-248'310</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>		<b>992.10</b>	<b>4'008</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000		992.10	4'008
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-26'000</b>	<b>-26'000</b>		<b>-26'040.00</b>	<b>40</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>8'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>6'743.40</b>	<b>1'257</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'000	4'000	4'000	6'743.40	1'257
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-35'300</b>	<b>-35'300</b>		<b>-35'280.00</b>	<b>-20</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>		<b>13'845.50</b>	<b>-4'846</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'000	9'000		13'845.50	-4'846
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-42'100</b>	<b>-42'100</b>		<b>-42'100.00</b>	
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>		<b>2'102.95</b>	<b>997</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>		<b>-19'000.00</b>	
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'500</b>	<b>10'200</b>	<b>-700</b>	<b>11'247.05</b>	<b>-1'747</b>
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
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>		<b>6'960.00</b>	<b>40</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000		6'960.00	40
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-63'100</b>	<b>-63'100</b>		<b>-62'822.89</b>	<b>-277</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>500</b>	<b>500</b>		<b>3'688.30</b>	<b>-3'188</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>		<b>4'565.15</b>	<b>2'435</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000		4'565.15	2'435
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'700</b>	<b>-15'700</b>		<b>-15'700.00</b>	
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>			<b>3'000</b>

<b>963033</b>	<b>Fermage de terrains divers</b>
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
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-6'300</b>	<b>-6'300</b>		<b>-6'300.00</b>	
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
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>		<b>-1'478.80</b>	<b>-21</b>
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
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'700</b>	<b>-36'300</b>	<b>20'600</b>	<b>-36'436.70</b>	<b>20'737</b>
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
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-11'300</b>	<b>-11'300</b>		<b>-11'345.40</b>	<b>45</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300		-11'345.40	45
96900 Patrimoine financier, autres					
<b>97 Redistribution taxe CO2</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'300</b>		<b>-3'307.30</b>	<b>7</b>
Charges					
Revenus	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
97100 Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'300</b>		<b>-3'307.30</b>	<b>7</b>
46990.00 Redistribution taxe CO2	-3'300	-3'300		-3'307.30	7
<b>99 Postes non répartis</b>					
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
<b>CHARGES</b>		<b>38'636'680</b>	<b>37'739'290</b>	<b>897'390</b>	<b>38'748'736.91</b>	<b>-112'057</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'763'080</b>	<b>6'607'310</b>	<b>155'770</b>	<b>6'490'632.20</b>	<b>272'448</b>
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
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>5'757'030</b>	<b>5'404'730</b>	<b>352'300</b>	<b>5'598'688.10</b>	<b>158'342</b>
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
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'191'600</b>	<b>2'158'900</b>	<b>32'700</b>	<b>2'174'500.00</b>	<b>17'100</b>
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
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>891'000</b>	<b>1'061'000</b>	<b>-170'000</b>	<b>1'140'319.83</b>	<b>-249'320</b>
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
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>248'120</b>	<b>206'100</b>	<b>42'020</b>	<b>265'565.62</b>	<b>-17'446</b>
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
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'588'150</b>	<b>20'987'050</b>	<b>601'100</b>	<b>20'747'085.51</b>	<b>841'064</b>
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
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>463'000</b>	<b>450'000</b>	<b>13'000</b>	<b>462'851.20</b>	<b>149</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	463'000	450'000	13'000	462'851.20	149
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>				<b>780'000.00</b>	<b>-780'000</b>
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjonct..				780'000.00	-780'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>734'700</b>	<b>864'200</b>	<b>-129'500</b>	<b>1'089'094.45</b>	<b>-354'394</b>
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
	<b>PRODUITS</b>	<b>-38'414'200</b>	<b>-37'655'090</b>	<b>-759'110-38'752'956.26</b>		<b>338'756</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-25'967'000</b>	<b>-26'427'000</b>	<b>460'000-27'620'542.38</b>		<b>1'653'542</b>



## 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
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-37'000</b>	<b>-264'000</b>	<b>227'000</b>	<b>-585'284.30</b>	<b>548'284</b>
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
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'865'800</b>	<b>-4'535'800</b>	<b>-330'000</b>	<b>-4'594'325.58</b>	<b>-271'474</b>
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
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-33'050</b>	<b>-30'050</b>	<b>-3'000</b>	<b>-49'312.14</b>	<b>16'262</b>
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
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'946'010</b>	<b>-1'791'400</b>	<b>-154'610</b>	<b>-1'897'367.33</b>	<b>-48'643</b>
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	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-92'020</b>	<b>-127'740</b>	<b>35'720</b>	<b>-190'676.85</b>	<b>98'657</b>
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
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'412'720</b>	<b>-2'359'900</b>	<b>-52'820</b>	<b>-2'257'508.53</b>	<b>-155'211</b>
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
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-469'000</b>	<b>-456'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-468'844.70</b>	<b>-155</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-469'000	-456'000	-13'000	-468'844.70	-155
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'856'900</b>	<b>-799'000</b>	<b>-1'057'900</b>		<b>-1'856'900</b>
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	-1'856'900	-799'000	-1'057'900		-1'856'900
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-734'700</b>	<b>-864'200</b>	<b>129'500</b>	<b>-1'089'094.45</b>	<b>354'394</b>
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
<b>Voies de communication</b>																
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	Vanel	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	
								<b>7'214</b>	<b>-350</b>	<b>754</b>	<b>6'864</b>	<b>1'479</b>	<b>1'259</b>	<b>1'210</b>	<b>840</b>	<b>-82</b>

**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	Vanel	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	
								<b>4'550</b>	<b>0</b>	<b>153</b>	<b>4'550</b>	<b>2'049</b>	<b>1'540</b>	<b>947</b>	<b>985</b>	<b>303</b>

**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	Vanels	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	200
M	Crédit budgétaire	Remplacement compteurs (crédit budg.)					71010	40			40	0	40	40	40	40
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
								<b>9'005</b>	<b>-43</b>	<b>754</b>	<b>8'962</b>	<b>2'318</b>	<b>1'648</b>	<b>1'422</b>	<b>1'090</b>	<b>941</b>
<b>Epuration - PGEE</b>		(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				
												<b>5'953</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	<b>5'503</b>	<b>854</b>	<b>1'389</b>	<b>1'015</b>	<b>760</b>	<b>1'265</b>
<b>Port</b>		<b>(autofinancé)</b>																		
A	Parking port	Réfection et remise en état				61500		100			100					100				
A	Port	Installation d'armoires électriques aux pontons 7 et 8				34110	14.9.17	165			165	165				0				
A	Port	Ecopoint rives				34110		40			40	40				0				
A	Port	Collecteur: drainage zone beach volley				34110		22			22	22				0				
A	Port	Dragage du port				34110		55			55		55			0				
A	Port	Réfection ponton 6				34110		145			145		145			0				
A	Port	Réfection ponton 1				34110		140			140			140		0				
												<b>667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>667</b>	<b>227</b>	<b>200</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>Déchets</b>		<b>(autofinancé)</b>																		
M	201101.01	Milvignes - Déchets	Containers enterrés			73010	31.10.11	720		526	720	60				79				
M		Milvignes - Déchets	Poubelles publiques			73010		470			470					470				
												<b>1'190</b>	<b>0</b>	<b>526</b>	<b>1'190</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>549</b>
<b>Bâtiments</b>		<b>patrimoine administratif</b>																		
B	Champ-Rond	Assainissement bâtiment (étude)				34104		20			20			20		0				
B	Temple	Rénovation 2				35000		400			400					400				
C	Citrouille	Mise aux normes				2907		0			0					0				
C	Mûriers 2	Réfection réaménagement bâtiment				2906		650			650	100				550				
C	201501.01	Vernes	Assainissement thermique collège			21701	30.6.15	1'876	744		1'876	205	527			0				
M	201710.00	Crédit budgétaire	Bâtiments			2900	15.12.16	183			183	183	180	180	180	-662				
M		Etude parc immobilier	Bâtiments					95			90	95				0				
M		Installations sportives	Assainissement et réfection			34104		3'000			3'000					3'000				
												<b>6'602</b>	<b>-30</b>	<b>967</b>	<b>6'567</b>	<b>583</b>	<b>707</b>	<b>200</b>	<b>180</b>	<b>3'269</b>
<b>Bâtiments</b>		<b>patrimoine financier</b>																		
M	201715.00	Crédit budgétaire	Bâtiments			963000	15.12.16	130			130	130	150	130	130	-513				
												<b>5'825</b>	<b>0</b>	<b>2'397</b>	<b>5'825</b>	<b>130</b>	<b>150</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>-963</b>
<b>Divers</b>																				
M		Archivage	Transfert archives anciennes communes			2200		60			60	60				0				
M		Nemo	Déploiement wifi public					285			285					285				
M		Parcours VITA				34100		60			60		60			0				
M		Plan	Plan aménagement régional			79000		800			800	80	240	245	215	0				
M	201401.01	Projets agglomération	Installation de 3 abris-vélos			62300	04.11.14	129	41		129	-30				68				
B		TransN	Augmentation capital			62300		67			67	67				0				
M	201608.01	Sécurité au travail	Divers					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
	<b>TOTAL DES INVESTISSEMENTS</b>							<b>42'456</b>	<b>-873</b>	<b>5'591</b>	<b>41'578</b>	<b>8'127</b>	<b>7'493</b>	<b>5'609</b>	<b>4'500</b>	<b>2'650</b>
	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>							<b>5'825</b>	<b>0</b>	<b>2'397</b>	<b>5'825</b>	<b>130</b>	<b>150</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>-963</b>
	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>							<b>36'631</b>	<b>-873</b>	<b>3'194</b>	<b>35'753</b>	<b>7'997</b>	<b>7'343</b>	<b>5'479</b>	<b>4'370</b>	<b>3'613</b>
	<b>INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES</b>							<b>21'365</b>	<b>-493</b>	<b>1'432</b>	<b>20'872</b>	<b>5'508</b>	<b>4'777</b>	<b>3'524</b>	<b>2'835</b>	<b>3'159</b>
	<b>INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN</b>							<b>15'266</b>	<b>-380</b>	<b>1'762</b>	<b>14'881</b>	<b>2'489</b>	<b>2'566</b>	<b>1'955</b>	<b>1'535</b>	<b>455</b>
	<i>dont votés :</i>											<b>883</b>				

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

