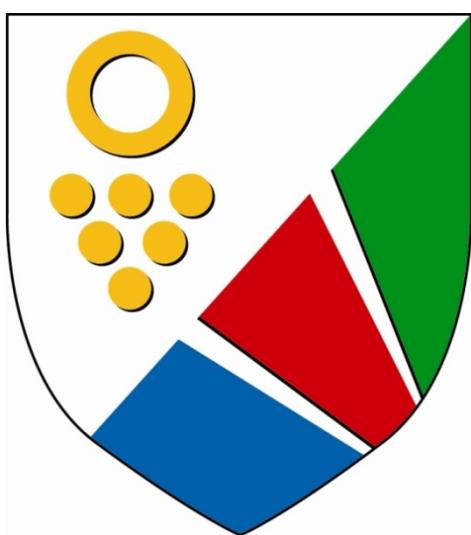


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2019

| Table des matières (MCH2) | page |
|---|---------------|
| 1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct | 3 |
| 2. Propositions et approbations | 13 |
| 3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature | 16 |
| 4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle | 17 |
| 5. Plan financier et des tâches | 18 |
| 6. Contrôle des crédits | - |
| 7. Indicateurs financiers | 20 |
| 8. Détails des comptes | |
| 8.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle et par nature | 23/100 |
| 8.2 Comptes des investissements | 107 |

1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

Monsieur le président, Mesdames, Messieurs,

Le budget 2019 de la commune de Milvignes est élaboré selon le modèle comptable harmonisé MCH2. Les documents qui vous sont transmis intègrent les données connues à ce jour, issues de la compétence communale, des syndicats et autres partenaires ainsi que des montants de charges partagées transmis par l'Etat en octobre.

Le budget 2019 présente un déficit de Fr. 521'740.-.

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu.

Le Conseil d'Etat a décidé de ne pas tenir compte pour la planification financière 2020-2022 des projets en cours, soit la révision de la fiscalité des personnes physiques et morales, la péréquation, ainsi que la loi sur les finances Etat-Communes (LFinEC). La Commune de Milvignes en a fait de même pour sa planification.

L'entrée en vigueur de ces dossiers ne devant pas intervenir avant 2020, il n'en a pas été tenu compte non plus dans l'élaboration du budget communal 2019 tel qu'il vous est présenté. La répartition de l'impôt entre l'Etat et les communes reste identique à celle de l'année 2018. Le budget de l'Etat ne prévoit pas de nouvelle sollicitation des communes pour l'année 2019.

Pour rappel, le budget 2018 de la commune ne prenait pas en compte la bascule d'un point d'impôt en faveur du canton, adoptée par le Grand Conseil en février 2018. Suite à cette décision et à ses conséquences sur l'augmentation potentielle du déficit annoncé pour 2018, le Conseil communal appuyé par l'ensemble des services a fait un gros travail de réévaluation des lignes budgétaires. Ce processus d'optimisation des charges était nécessaire dans un esprit de pérennisation des charges maîtrisées.

En parallèle, le Conseil communal a finalisé son rapport de politique générale, document qui vous a été présenté en septembre dernier. Les lignes directrices ont servi de guide à la planification budgétaire quadriennale en vue de la mise en œuvre des intentions décrites.

Le budget 2019 est le fruit de l'ensemble de ces réflexions.

L'amélioration substantielle du résultat 2019 en comparaison à celui annoncé pour 2018, est principalement due à la différence de rentrées fiscales, estimées sur la base des données transmises par le service des contributions au travers des tableaux de bord mensuels pour l'année en cours et des prévisions en regard de la conjoncture et des perspectives annoncées. Pour les personnes morales, notre commune est fortement dépendante de la répartition du fond cantonal.

L'enveloppe des investissements a été fixée dans le respect des mécanismes de frein à l'endettement. Elle s'élève au totale à 7,849 millions dont 2,288 millions pour ceux soumis au frein. Le résultat déficitaire contraint fortement les possibilités d'investissement, ce qui va à l'encontre de la volonté des autorités communales. C'est pourquoi, la planification budgétaire mentionne également les projets qui pourraient être mis en œuvre en 2019, en fonction d'une réévaluation tout au long de l'année, tant des capacités financières que des priorités liées à la programmation effective des travaux.

Le Conseil communal souhaite aborder l'année 2019 avec prudence et poursuivre sa réflexion et ses efforts de retour à l'équilibre du résultat opérationnel, dans un contexte cantonal en réforme qui présente de fortes incertitudes quant aux impacts non maîtrisables tant sur les charges partagées que sur les recettes.

Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch)

27.06.2018 – Un excédent de 1,3 milliard est escompté pour 2019. Cette situation budgétaire réjouissante est due aux recettes élevées de l'impôt anticipé, mais aussi aux diminutions de dépenses découlant du rejet de deux réformes par le peuple (RIE III, Prévoyance vieillesse 2020). En 2020, un déficit est attendu en raison du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA dans sa version votée par le Conseil des États). La marge de manoeuvre budgétaire restant restreinte, les priorités doivent être fixées concernant d'autres réformes et charges supplémentaires.

Budget cantonal (source : www.ne.ch)

04.10.2018 - Le budget 2019 de l'État affiche un déficit du compte de résultat de 17,9 millions de francs et des investissements nets à hauteur de 89,4 millions de francs. Le résultat est conforme aux prévisions présentées il y a un an et respecte ainsi les limites du frein à l'endettement. Il concrétise la volonté du Conseil d'État de tenir ses engagements et représente un nouveau pas en direction de l'équilibre visé pour l'exercice 2020.

La discipline financière menée par le Conseil d'État et l'ensemble de l'administration cantonale porte ses fruits avec un budget 2019 présenté au Grand Conseil respectant les critères du frein à l'endettement. Le Conseil d'État tient ainsi les engagements fixés dans son programme de législature. Le retour à l'équilibre dès 2020 et la perspective de voir le canton renouer avec les chiffres positifs d'ici un an sont ainsi confirmés et crédibles. La rigueur ne devra toutefois pas être relâchée, des améliorations de l'ordre de 20 à 25 millions étant encore nécessaires pour atteindre l'objectif d'équilibre fixé.

Le budget 2019 intègre les mesures déjà engagées à ce jour ainsi que de nombreuses mesures d'amélioration annoncées précédemment. Elles sollicitent encore des efforts importants, dans tous les domaines de la part des partenaires de l'État, de la fonction publique et des bénéficiaires des prestations publiques. Le Conseil d'État remercie ainsi toutes celles et ceux qui contribuent au retour à l'équilibre progressif des finances cantonales.

Budget communal

Les données en italique sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes. Les charges et recettes dont la maîtrise est de compétence communale ont été estimées dans les différents services de manière objective, avec pour référence les montants des années précédentes, adaptés aux besoins et projets pour 2019. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

1 – Evolution des charges salariales pour 2019 :

«L'indice suisse des prix à la consommation a progressé d'un point entre mai 2017 et mai 2018. Conformément à la loi sur le statut de la fonction publique, l'indice des traitements est ainsi augmenté pour l'exercice 2019. Compte tenu de la réserve d'indexation de 0,78 point dont dispose le Conseil d'Etat, l'augmentation se limite à +0,22 point portant ainsi l'indice des traitements à 99,90 (99.68 auparavant)».

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 2019.

Réformes ressources humaines : Dans le cadre de la réforme de la gestion de l'administration, le Conseil communal introduit en 2019 l'harmonisation des frais de piquet et de permanence ainsi que la gestion libre du temps de travail pour le groupe « cadres supérieurs », conformément aux dispositions légales cantonales et fédérales. Un rapport d'information détaillant le contexte et les processus concernés est annexé à l'ordre du jour de la séance du Conseil général du 13 décembre 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. Il n'est pas prévu pour l'année 2019 d'écart global des effectifs par rapport à la situation actuelle.

Des variations pourraient intervenir par des mutations internes ou engagements justifiés par un besoin complémentaire de compétences nécessaires pour un fonctionnement adapté à la taille de notre commune, compensées ou réduites par des refacturations pour des prestations fournies à des tiers.

Le Conseil communal souhaite confirmer sa volonté de soutien à la formation, en particulier par l'engagement d'apprentis dans les différents services.

Nombre d'apprentis et stagiaires prévus au budget 2019 (non compris le service de l'enfance, hors budget communal) :

- 1 apprentie administration jusqu'au 31.07.2019
- 1 apprenti voirie jusqu'au 13.08.2019
- 1 apprentie GSR jusqu'au 12.08.2021
- 3 engagements prévus en août 2019 à l'administration, au service de conciergerie et à la voirie

2 – Vue d'ensemble des charges cofinancées auxquelles participent les communes :

Les montants ci-dessous représentent la part de Milvignes au pot commun cantonal des charges partagées entre l'Etat et les communes, chiffres annuellement transmis par le Canton.

Le montant global de ces charges présente une diminution à hauteur de Fr. 235'300.- par rapport au budget 2018. Tant que le budget de l'Etat n'a pas été validé par le Grand Conseil, ces montants sont susceptibles de modification.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | BG18 | BG19 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Facture sociale | 3'243'540 | 3'686'058 | 4'247'876 | 4'462'114 | 4'174'007 | 4'381'400 | 4'335'600 | 4'406'200 | 4'551'100 | 4'641'900 |
| Transports | 725'295 | 718'801 | 734'344 | 838'439 | 914'167 | 1'011'300 | 1'000'200 | 989'700 | 983'100 | 976'700 |
| Péréquation | 4'854'081 | 3'616'515 | 2'982'795 | 3'475'153 | 3'760'782 | 3'760'800 | 3'596'500 | 3'596'500 | 3'596'500 | 3'596'500 |
| Missions secours | - | - | - | - | - | 108'000 | 93'900 | 93'900 | 93'900 | 93'900 |
| Total 1 | 8'822'916 | 8'021'374 | 7'965'015 | 8'775'706 | 8'848'956 | 9'261'500 | 9'026'200 | 9'086'300 | 9'224'600 | 9'309'000 |
| <i>Variation charges</i> | | -801'542 | -56'359 | 810'691 | 73'250 | 412'544 | -235'300 | 60'100 | 138'300 | 84'400 |
| Police NE | | 327'667 | 231'988 | * | * | * | * | * | * | * |
| Total 2 | 8'822'916 | 8'349'041 | 8'197'003 | 8'775'706 | 8'848'956 | 9'261'500 | 9'026'200 | 9'146'400 | 9'362'900 | 9'393'400 |
| | | | | *1 pt équivalent impôt | | | ivalent impôt | | | ivalent impôt |

Facture sociale : diminution de Fr. 45'800.- de la contribution de notre commune en 2019

La facture sociale cantonale est estimée à 213'872'700.- dont 40% sont mis à charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. Contrairement aux années précédentes et pour la première fois, le budget 2019 de la facture sociale présente une baisse (-1.7%), alors que les perspectives pour les années du plan financier ne laissent envisager qu'une légère progression (+0.9% en moyenne annuelle entre 2017 et 2022). Cette évolution favorable s'explique pour l'essentiel par la réforme des subsides LAMal prévus dès 2019 (suppression des effets de seuil et des incitations négatives, linéarisation des subsides, resserrement des catégories de bénéficiaires), dont les incidences financières se traduiront par des économies de plusieurs millions de francs par an pour l'Etat et les communes.

Transports publics : diminution de Fr. 11'100.- de la contribution de notre commune en 2019

Les offres financières avec les entreprises de transport sont négociées sur une période biennale 2018-2019. Le volume d'offre en transports publics 2019 sera équivalent à 2018. Les indemnités versées aux entreprises sont en légère diminution. Cette diminution est possible grâce aux efforts consentis par les entreprises de transport. La mise au concours des lignes à Boudry a également eu un effet positif. A contrario, la participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) augmente et compense pratiquement intégralement la diminution des indemnités versées aux entreprises. La participation au FIF est calculée par l'office fédérale des transports (OFT) au niveau suisse. Dès 2020, seront intégrées progressivement les baisses d'indemnités en lien avec l'intégration de la ligne Berne-Neuchâtel-La Chaux-de-Fonds au trafic grandes lignes. Si l'économie est introduite dans les plans, des incertitudes demeurent sur ce statut et les échéances doivent encore être confirmées suite au recours des CFF sur la décision de l'OFT.

Péréquation financière intercommunale : diminution de Fr. 164'300.- de la contribution de notre commune. Les plans 2020 à 2022 ne tiennent pas compte du projet de réforme de la péréquation prévue dès 2020

Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale sont fondés pour la première fois sur les indicateurs de trois exercices – 2015, 2016 et 2017 – dont les comptes sont bouclés lors de l'élaboration du budget de l'exercice 2019. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2019 sont les montants définitifs. 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

Part au fonds des missions de secours : diminution de Fr. 14'100.- de la contribution de notre commune.

Afin de permettre une comparaison intercantonale, l'Ecap demande que cette charge soit ventilée dans les fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900

3 – Evaluation des rentrées fiscales :

A titre indicatif, l'évaluation cantonale des rentrées fiscales 2019 est transmise aux communes. Elle ne tient compte d'aucune réforme, en particulier celle de la fiscalité des personnes morales et physiques, actuellement en consultation au niveau cantonal.

Une amélioration de la conjoncture se traduit déjà, selon les tableaux de bords reçus à fin octobre pour l'année 2018, par une progression des recettes des impôts directs.

4 - Participation de la commune aux principaux syndicats ou autres entités dont elle est membre :

Le montant global représente une diminution des charges de Fr. 205'100.- entre les budgets 2018 et 2019. (liste non exhaustive)

| Syndicats | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | BG18 | BG19 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| SISPVLN (défense incendie) | - | - | - | 396'158 | 459'251 | 456'000 | 456'000 | 456'000 | 456'000 | 456'000 |
| Fds missions de secours | 104'396 | 150'808 | 114'172 | 109'711 | 74'690 | 108'000 | 93'900 | 93'900 | 93'900 | 93'900 |
| Cercle scolaire intercomm | 7'164'173 | 7'026'759 | 7'181'547 | 7'297'080 | 7'401'899 | 7'675'000 | 7'462'000 | 7'462'000 | 7'462'000 | 7'462'000 |
| Théâtre régional | 198'138 | 199'913 | 200'114 | 199'227 | 204'944 | 205'300 | 207'000 | 207'000 | 207'000 | 207'000 |
| Anneau athlétisme | 72'599 | 83'855 | 65'342 | 79'295 | 72'179 | 72'000 | 68'200 | 68'200 | 68'200 | 68'200 |
| Patinoires | 218'966 | 164'237 | 179'981 | 187'139 | 176'904 | 180'200 | 182'000 | 182'000 | 182'000 | 182'000 |
| Ambulances | 216'459 | 177'554 | 359'880 | 261'966 | 328'456 | 317'300 | 333'500 | 333'500 | 333'500 | 333'500 |
| STEP | 689'516 | 682'459 | 677'042 | 739'500 | 631'073 | 697'300 | 700'200 | 716'900 | 791'900 | 880'300 |
| CANEP | 1'250 | 4'592 | 13'748 | 36'824 | 11'652 | 16'600 | 21'500 | 22'000 | 22'000 | 22'000 |
| | 8'665'497 | 8'490'177 | 8'791'826 | 9'306'900 | 9'361'048 | 9'727'700 | 9'524'300 | 9'541'500 | 9'616'500 | 9'704'900 |
| Variation des charges | | -175'320 | 301'649 | 515'074 | 54'149 | 366'652 | -203'400 | 17'200 | 75'000 | 88'400 |

La plupart des syndicats ou entités n'ont pas établi de planification en argumentant que les coûts devraient rester stables.

5 – « prévoyance.ne » :

Début janvier 2019 les communes devront verser leur contribution à l'assainissement de « prévoyance.ne » :

1. La part à l'apport supplémentaire de 60 millions, montant provisionné en 2013 à hauteur de 0,622 million.
2. Pour le passage à la primauté des cotisations au 1^{er} janvier 2019, la participation aux mesures compensatoires de 200 millions estimée à 1,948 million sera compensée par un prélèvement à la réserve « prévoyance.ne », constituée en 2018 par un transfert de la réserve de revalorisation du patrimoine (selon directive du Service des communes).

Ces prélèvements ne touchent pas les comptes de fonctionnement mais devront être financés par la trésorerie courante ou complétés par un emprunt.

Données par chapitre :

Les charges communales de fonctionnement restent relativement stables pour 2019, outre les adaptations relevées lors du bouclage des comptes 2017 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 ainsi que pour l'entretien des biens du patrimoine administratif, et financier.

Les principaux éléments chiffrés du budget 2019 pour la commune de Milvignes se présentent comme suit :

0 - Administration générale: -11'000.- (non compris le prélèvement 2018 à la réserve de politique conjoncturelle)
Conseil général : Système de dépouillement pour élections fédérales 2019 et honoraires de conseillers externes (nouveau mandat de révision des comptes) : - 13'200.-
Conseil communal : Augmentation des taux de cotisations pour prévoyance.ne et à l'assurance perte de gains, modification du concept nouveaux arrivants/majorants, autres manifestations : + 4'900.-
Service financier : Deux jubilaires en 2018, actes de défaut de biens en diminution : - 32'000.-
Administration (général) : augmentation d'un échelon salarial, engagement d'un apprenti, réformes RH, projet Easy vote, travaux annuels de reclassement des archives des anciennes communes et achat compactus pour aménagement archives anciennes communes aux Vernes, frais d'installation de la téléphonie IP dans les collèges et crèche, création d'un nouveau site web communal :82'200.-
Bâtiments du patrimoine administratif : Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrents ont été reportées dans le tableau des investissements : - 12'500.-
Immeuble Haute 20 : Adaptation du loyer suite à l'extension du GSR en 2017 : -42'200.-

1 - Ordre et sécurité publique : -119'940.-

Police : augmentation d'un échelon, prévision d'achat du nouvel uniforme 2019, selon décision fédérale, introduction d'une ligne budgétaire pour la sécurité au travail, réduction des prestations facturées aux communes : + 16'500.-
Police des habitants : Renouvellement de permis de séjour et de nouvelles arrivées : - 8'000.-
Service du feu : Location du hangar à un privé suite au départ des sapeurs-pompiers de Colombier : -18'040.-
Service du feu, organisation régionale : Part au fonds missions de secours réparti dans différents chapitres : -108'000.-
Défense militaire : Reprise de l'entretien à l'interne après formation : + 2'000.-

2 - Formation : -213'100.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : Diminution du coût par élève (charges globales stables réparties sur un plus grand nombre d'élèves fréquentant le Cercle) et diminution du nombre d'élèves de Milvignes par rapport à 2018 : - 213'000.-
Accueil de jour : légère augmentation attendue de la subvention communale pour l'accueil parascolaire, selon les chiffres de fréquentation du 2^{ème} semestre 2018 : +20'000.-
Bâtiments scolaires : Augmentation d'un échelon automatique engagement d'un apprenti, prestation de services de tiers refacturée à la Citrouille, introduction d'une ligne budgétaire pour la sécurité au travail : + 30'000.-
Collège des Vernes : amortissements : +23'800.-
Bâtiments du patrimoine administratif : Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrents ont été reportées dans le tableau des investissements : - 52'000.-, réduction des charges d'énergie pour le collège des Vernes suite aux investissements : -30'000.-
Formation professionnelle initiale : Part communale aux bourses d'études : +10'100.-

3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise : -37'420.-

Concerts et théâtre : Adaptation des charges et recettes aux comptes 2017 : + 4'750.-
Théâtre neuchâtelois : suppression de l'amortissement des actions suite à la revalorisation : -3'900
Culture, autres : réduction de la charge d'entretien des verres recyclables : -9'500.-
Sports : Diminution des subventions ponctuelles et alternance années paires fête villageoise de Bôle et fête des vendanges d'Auvernier et années impaires fête villageoise de Colombier - 14'800.-
Bâtiments du patrimoine administratif : Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrents ont été reportées dans le tableau des investissements : - 13'000.-

4 - Santé : 20'000.-

Service de sauvetage (ambulances) : mutualisation du financement des transports en ambulance (+ 2.-/hab.) : + 16'200.-

5 - Sécurité sociale : -2'000.-

Accueil familial de jour : adaptation du budget à l'augmentation de la fréquentation et de l'aide aux familles, par la subvention communale à l'accueil préscolaire: + 50'000.-

Facture sociale : Réductions de primes, Allocations familiales, Avance et recouvrement des pensions alimentaires, Assurance chômage, Part communale aux mesures d'insertion, Aide matérielle légale, Assistance, autres : - 52'000.-

6 - Trafic : 219'650.- (./ 56'400.- Fonds missions secours selon commentaires généraux)

Charges de personnel : +22'200.- y.c. engagement d'un apprenti

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : selon comptes détaillés : + 29'100.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 139'750.-

Trafic régional et d'agglomération : part communale aux transports publics : - 5'500.-

Transports publics non mentionné ailleurs : -22'700.-

7 - Protection environnement et aménagement : 69'300.-

Déchets : financement par l'impôt à hauteur de 30% (maximum autorisé selon la loi cantonale) +12'500.-

Aménagement du territoire (général) : augmentation d'un échelon, sanctions de plans et amortissements + 30'200.-

Conférences régionales (ACN, RUN, COMUL) : Part communale à la Comul (augmentation Fonds de Fr. 0.70 pour réalisation des mesures APS (accord de positionnement stratégique), Mandats d'accompagnement de projets d'agglomération Fr. + 0.50/habitant : + 12'700.-

8 - Economie publique : -6'700.-

Usine électrique - réseau électrique : Amortissement, intérêts passifs, récupérations diverses Eli10 : + 700.-

Pétrole et gaz : redevance gaz : -7'600.-

9 - Finances et impôts : -1'452'430.-

Impôts PP et PM : Les recettes sont estimées ci-dessous sur la base des tableaux de bord 2018 reçus à fin octobre. Malgré la perte en 2018 d'un point d'impôts, les recettes « personnes physiques » sont en augmentation entre 2017 et 2018, comparées à la même période. Une progression est prise en compte pour l'estimation du budget 2019 pour le revenu et la fortune, selon les indications de conjoncture fournies par le canton.

Pour les personnes morales, la forte baisse des recettes fiscales annoncée et inscrite au budget 2018 n'est à ce jour pas établie. Une reprise de la conjoncture au plan cantonal annoncée est intégrée dans les prévisions 2019.

En complément, pour validation des données de recettes fiscales inscrites au budget 2019, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes (avec un écart de coefficient entre les comptes bouclés et les budgets.

| | | Comptes | Comptes | Budget | Budget | Ecart | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Impôts | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | BG19-BG18 | |
| <i>Coefficient fiscal PP:</i> | | 65 | 64 | 64 | 63 | | |
| 90 | IMPOTS | | | | | | |
| 4000000 | Impôts sur le revenu Personnes physique: | 21'157'000 | 20'313'000 | 20'200'000 | 20'700'000 | 500'000 | 2.5% |
| 4000100 | Récupération auprès Personnes physique | 296'000 | 505'000 | 200'000 | 250'000 | 50'000 | 25.0% |
| 4000200 | Rappels d'impôt s/revenu PP | 299'000 | 237'000 | 100'000 | 150'000 | 50'000 | 50.0% |
| 4000600 | Imputation forfaitaire impôts PP | -44'000 | -15'000 | -40'000 | -20'000 | 20'000 | -50.0% |
| 4001000 | Impôts sur la fortune Personnes physique | 2'775'000 | 2'801'000 | 2'800'000 | 2'800'000 | 0 | 0.0% |
| 4002000 | Impôts à la source PP | 486'000 | 448'000 | 400'000 | 400'000 | 0 | 0.0% |
| 4003000 | Impôts sur prestations en capital | 451'000 | 734'000 | 450'000 | 600'000 | 150'000 | 33.3% |
| 4005000 | Impôt frontaliers | 222'000 | 261'000 | 180'000 | 200'000 | 20'000 | 11.1% |
| 4010000 | Impôts sur le bénéfice Personnes morales | 441'000 | 416'000 | 380'000 | 500'000 | 120'000 | 31.6% |
| 4010200 | Rappels impôt PM | 147'000 | -2'000 | 50'000 | 0 | -50'000 | |
| 4011000 | Impôts sur le capital Personnes morales | 58'000 | 41'000 | 35'000 | 50'000 | 15'000 | 42.9% |
| 4010700 | Taxation rectificatives PM à la baisse | 35'000 | 0 | -20'000 | 0 | 20'000 | |
| 4004000 | Gain en loterie | 14'000 | 14'000 | 15'000 | 15'000 | 0 | 0.0% |
| 4019000 | Fonds IPM | 1'017'000 | 1'146'000 | 950'000 | 1'300'000 | 350'000 | 36.8% |
| Total | | 27'354'000 | 26'899'000 | 25'700'000 | 26'945'000 | 1'245'000 | 4.8% |

Impôts spéciaux : Adaptations aux comptes 2017 : + 8'000.-

Péréquation financière : voir commentaires généraux : - 164'300.-

Intérêts : Imputations internes des intérêts passifs sur les chapitres autofinancés : - 64'000.-

Patrimoine financier : Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrents ont été répertoriées dans une demande de crédit budgétaire pour le patrimoine financier : -8'500.-

Engagements financiers :

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

| Taux | Prêteurs | Durée années | | | Echéances | 2017 | 2018 | | 2019 | | | Echus |
|--------|-----------------------------|--------------|------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------|
| | | | | | | Solde | Rembours. | Solde probable | Intérêts | Rembours. | Solde probable | |
| 3.39% | La Poste Suisse PostFinance | 2008 | 2018 | 03.04 | 130'000 | 130'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2018 | |
| 3.18% | La Poste Suisse PostFinance | 2008 | 2018 | 07.09 | 1'000'000 | 1'000'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2.475% | UBS | 2009 | 2019 | trimestriel | 442'000 | 221'000 | 221'000 | 2735 | 221'000 | 0 | 2019 | |
| 3.73% | La Poste Suisse PostFinance | 2007 | 2019 | 10.07 | 750'000 | 75'000 | 675'000 | 25'178 | 675'000 | 0 | 0 | |
| 3.74% | La Poste Suisse PostFinance | 2007 | 2019 | 26.09 | 500'000 | 50'000 | 450'000 | 16'830 | 450'000 | 0 | 1'346'000 | |
| 0.25% | VZ Depolbank AG | 2015 | 2020 | 5.2 | 2'500'000 | | 2'500'000 | 6'250 | | 2'500'000 | 2'500'000 | |
| 1.24% | SUVA | 2012 | 2021 | 01.05 | 1'334'000 | | 1'334'000 | 16'542 | | 1'334'000 | 2021 | |
| 1.24% | SUVA | 2012 | 2021 | 15.05 | 1'300'000 | | 1'300'000 | 16'120 | | 1'300'000 | 2'634'000 | |
| 1.66% | BCGE | 2012 | 2022 | 31.12 | 2'000'000 | | 2'000'000 | 33'200 | | 2'000'000 | 2022 | |
| 1.42% | SUVA Lucerne | 2012 | 2022 | 30.3 | 4'000'000 | | 4'000'000 | 56'800 | | 4'000'000 | 6'000'000 | |
| 1.89% | Postfinance | 2013 | 2023 | 17.7 | 3'500'000 | | 3'500'000 | 66'150 | | 3'500'000 | 3'500'000 | |
| 2.00% | Postfinance | 2013 | 2024 | 17.7 | 3'500'000 | | 3'500'000 | 70'000 | | 3'500'000 | 2024 | |
| 0.45% | Pensionskasse Post | 2015 | 2024 | 9.2 | 5'000'000 | | 5'000'000 | 22'500 | | 5'000'000 | 8'500'000 | |
| 0.37% | Postfinance | 2015 | 2025 | 27.1 | 3'000'000 | | 3'000'000 | 11'100 | | 3'000'000 | 3'000'000 | |
| 2.79% | Renles Genevoises | 2011 | 2026 | 1.6 | 700'000 | 50'000 | 650'000 | 18'135 | 50'000 | 600'000 | 2026 | |
| 0.62% | SUVA Lucerne | 2015 | 2026 | 6.2 | 2'500'000 | | 2'500'000 | 15'500 | | 2'500'000 | 2'800'000 | |
| 0.71% | Postfinance | 2017 | 2027 | 9.11 | 5'000'000 | | 5'000'000 | 35'500 | | 5'000'000 | 5'000'000 | |
| 1.94% | Renles Genevoises | 2014 | 2029 | 15.5 | 4'250'000 | 250'000 | 4'000'000 | 77'600 | 250'000 | 3'750'000 | 3'750'000 | |
| 0.88% | Postfinance | 2018 | 2028 | 7.9 | | | 5'000'000 | 44'000 | | 5'000'000 | 5'000'000 | |
| | | | | | 41'406'000 | 1'776'000 | 44'630'000 | 534'139 | 1'646'000 | 44'330'000 | | |

A ce stade, trois emprunts de 1.346 million arriveront à échéance en 2019. De nouveaux emprunts seront conclus selon les investissements à réaliser.

Evolution de la fortune communale :

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

| | | |
|--|------------|------------------|
| Fortune au 01.01.2018 | | 8'334'460 |
| Budget 2018 | si réalisé | -198'480 |
| Fortune présumée au 31.12.2018 | | 8'135'980 |
| Budget 2019 | si réalisé | -521'740 |
| Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle | | - |
| Fortune présumée au 31.12.2019 | | 7'614'240 |

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 2,288 millions.

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

| | |
|--|------------------|
| Résultat d'exercice | -521'740 |
| (-) déficit / (+) bénéfice | |
| Prélèvement à la réserve de politique conioncturelle | 0 |
| Amortissements sans les autofinancés | 1'671'350 |
| Marge d'autofinancement | 1'149'610 |
| Investissements sans les autofinancés | 2'288'000 |
| Degré d'autofinancement | 50.2 |

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

Règles LFinEC

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

Le budget respecte la limite

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

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

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

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

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

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

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

Le résultat du budget 2019 de la commune respecte les principes de l'article 4 ci-dessus.

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

| | | |
|------------|---|------------------|
| 299 | Excédent du bilan (fortune nette) | |
| 2999 | Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1) | 8'334'460 |
| +/- | Déficit budgétisé (année en cours: n) | -198'480 |
| | Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n) | 8'135'980 |
| | Résultat budgétisé année n +1 | -521'740 |
| | Prélèvement à la réserve de politique ci | 0 |
| | Delta entre Fortune et résultat | 7'614'240 |

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

| | | |
|------------|--|-------------------|
| 29 | Capital propre (année n -1) | |
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | |
| 2900800 | Avance / réserve télé-réseau | 53'650 |
| 2900700 | Avance / réserve port | 321'138 |
| 2900100 | Avance / réserve eau | 922'070 |
| 2900200 | Avance / réserve épuration | 383'399 |
| 2900300 | Avance / réserve déchets | -60'562 |
| | Avance / réserve Càd | 0 |
| 2900400 | Avance / réserve Electricité | 0 |
| 291 | Fonds | |
| 2910000 | contr. Remplact place parcs | 127'003 |
| 2910100 | Taxe dessertes (équipement) | 1'233'979 |
| 2910200 | Fonds Forestier | 251'791 |
| 2910300 | Fonds à vocation énergétique | 467'428 |
| 299 | Excédent du bilan (fortune) | 8'334'460 |
| 29 | Capital propre (année n -1) | 12'034'356 |

Taux du déficit en % du capital propre **20%** 2'406'871

Résultat budgétisé année n +1 **-521'740**

Delta entre % du capital propre et résultat 1'885'131

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 13 décembre 2018,
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 2019, qui comprend :

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

| | |
|---|-------------------|
| Charges d'exploitation | Fr. 37'866'350.- |
| Revenus d'exploitation | Fr. -36'224'550.- |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | Fr. 1'641'800.- |

| | |
|---|------------------|
| Charges financières | Fr. 864'300.- |
| Revenus financiers | Fr. -1'984'360.- |
| Résultat provenant des financements (2) | Fr. -1'120'060.- |

Résultat opérationnel (1 + 2) Fr. 521'740.-

| | |
|-----------------------------|--------|
| Charges extraordinaires | Fr. -- |
| Revenus extraordinaires | Fr. -- |
| Résultat extraordinaire (3) | Fr. -- |

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) Fr. 521'740.-

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

| | |
|---|-----------------|
| Dépenses | Fr. 2'288'000.- |
| Recettes | Fr. -- |
| Montant total des crédits d'investissements | Fr. 2'288'000.- |

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier

| | |
|----------|---------------|
| Dépenses | Fr. 646'000.- |
| Recettes | Fr. -- |

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

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

Au nom du Conseil général
Le président : La secrétaire :
Ph. Egli R. Kurowiak

Glossaire :

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

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

3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature



Budget 2019

| Compte de résultats | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| Charges d'exploitation | 37'866'350 | 37'721'680 | 144'670 | 37'828'457.09 | 37'893 |
| 30 Charges de personnel | 6'934'280 | 6'763'080 | 171'200 | 6'564'182.50 | 370'098 |
| 31 Charges de biens et services et autres ch.. | 5'671'680 | 5'742'030 | -70'350 | 5'540'267.71 | 131'412 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'512'450 | 2'191'600 | 320'850 | 3'137'828.00 | -625'378 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spé.. | 205'090 | 248'120 | -43'030 | 230'786.21 | -25'696 |
| 36 Charges de transfert | 21'260'550 | 21'579'150 | -318'600 | 20'991'752.29 | 268'798 |
| 37 Subventions à redistribuer | 463'000 | 463'000 | 0 | 469'922.60 | -6'923 |
| 39 Imputations internes | 819'300 | 734'700 | 84'600 | 893'717.78 | -74'418 |
| Revenus d'exploitation | -36'224'550 | -34'611'290 | -1'613'260 | -36'206'736.73 | -17'813 |
| 40 Revenus fiscaux | -27'200'000 | -25'967'000 | -1'233'000 | -27'146'340.19 | -53'660 |
| 41 Patentes et concessions | -44'600 | -37'000 | -7'600 | -299'090.44 | 254'490 |
| 42 Taxes | -5'078'700 | -4'865'800 | -212'900 | -4'850'886.02 | -227'814 |
| 43 Revenus divers | -35'650 | -33'050 | -2'600 | -52'563.55 | 16'914 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financemen.. | -115'100 | -92'020 | -23'080 | -136'749.94 | 21'650 |
| 46 Revenus de transfert | -2'462'200 | -2'412'720 | -49'480 | -2'351'458.66 | -110'741 |
| 47 Subventions à redistribuer | -469'000 | -469'000 | 0 | -475'930.15 | 6'930 |
| 49 Imputations internes | -819'300 | -734'700 | -84'600 | -893'717.78 | 74'418 |
| Résultat des activités d'exploitation | 1'641'800 | 3'110'390 | -1'468'590 | 1'621'720.36 | 20'080 |
| 34 Charges financières | 864'300 | 891'000 | -26'700 | 914'419.20 | -50'119 |
| 44 Revenus financiers | -1'984'360 | -1'946'010 | -38'350 | -1'835'537.22 | -148'823 |
| Résultat provenant de financements | -1'120'060 | -1'055'010 | -65'050 | -921'118.02 | -198'942 |
| Résultat opérationnel | 521'740 | 2'055'380 | -1'533'640 | 700'602.34 | -178'862 |
| 38 Charges extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 280'000.00 | -280'000 |
| 48 Revenus extraordinaires | 0 | -1'856'900 | 1'856'900 | -983'128.30 | 983'128 |
| Résultat extraordinaire | 0 | -1'856'900 | 1'856'900 | -703'128.30 | 703'128 |
| Total du compte de résultats | 521'740 | 198'480 | 323'260 | -2'525.96 | 524'266 |

4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle



Budget 2019

| Classification fonctionnelle (résumé) | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|---|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| 0 | Administration Générale | 2'679'200 | 833'300 | 1'845'900 | 2'697'289.00 | -18'089 |
| 01 | Législatif et exécutif | 627'900 | 636'200 | -8'300 | 626'405.01 | 1'495 |
| 02 | Services généraux | 2'051'300 | 197'100 | 1'854'200 | 2'070'883.99 | -19'584 |
| 1 | Ordre et sécurité publique | 852'760 | 972'700 | -119'940 | 738'542.79 | 114'217 |
| 11 | Sécurité publique | 184'800 | 168'300 | 16'500 | 165'094.70 | 19'705 |
| 14 | Questions juridiques | 8'200 | 18'800 | -10'600 | -35'066.80 | 43'267 |
| 15 | Service du feu | 488'160 | 614'200 | -126'040 | 486'027.83 | 2'132 |
| 16 | Défense | 171'600 | 171'400 | 200 | 122'487.06 | 49'113 |
| 2 | Formation | 9'677'900 | 9'891'000 | -213'100 | 9'512'957.55 | 164'942 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 9'578'800 | 9'802'000 | -223'200 | 9'394'641.55 | 184'158 |
| 22 | Ecoles spéciales | 0 | 0 | 0 | 16'023.45 | -16'023 |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| 3 | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 1'560'700 | 1'598'120 | -37'420 | 1'443'582.65 | 117'117 |
| 31 | Héritage culturel | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| 32 | Culture, autres | 673'100 | 684'520 | -11'420 | 647'259.93 | 25'840 |
| 33 | Médias | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 34 | Sports et loisirs | 769'600 | 794'600 | -25'000 | 705'817.37 | 63'783 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | 115'000 | 115'000 | 0 | 86'425.20 | 28'575 |
| 4 | Santé | 368'900 | 348'900 | 20'000 | 332'723.00 | 36'177 |
| 42 | Soins ambulatoires | 368'900 | 348'900 | 20'000 | 332'723.00 | 36'177 |
| 5 | Sécurité sociale | 5'772'300 | 5'774'300 | -2'000 | 5'640'018.14 | 132'282 |
| 51 | Maladie et accident | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| 54 | Famille et jeunesse | 1'036'200 | 972'600 | 63'600 | 976'866.73 | 59'333 |
| 55 | Chômage | 310'000 | 331'500 | -21'500 | 296'351.55 | 13'648 |
| 56 | Construction de logements sociaux | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'915.00 | 2'085 |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 3'061'500 | 3'019'300 | 42'200 | 2'927'254.71 | 134'245 |
| 6 | Trafic | 3'416'500 | 3'196'850 | 219'650 | 3'169'167.42 | 247'333 |
| 61 | Circulation routière | 2'374'650 | 2'126'800 | 247'850 | 2'208'680.07 | 165'970 |
| 62 | Transports publics | 1'041'850 | 1'070'050 | -28'200 | 960'487.35 | 81'363 |
| 7 | Protection environnement et aménagement | 944'080 | 874'780 | 69'300 | 879'995.06 | 64'085 |
| 71 | Approvisionnement en eau | 0 | 0 | 0 | -54'257.95 | 54'258 |
| 72 | Traitement des eaux usées | 0 | 0 | 0 | -42'673.69 | 42'674 |
| 73 | Gestion des déchets | 312'060 | 299'560 | 12'500 | 267'395.80 | 44'664 |
| 75 | Protection des espèces et du paysage | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'573.20 | 27 |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 32'800 | 0 | 32'800 | 36'760.90 | -3'961 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | 36'320 | 55'220 | -18'900 | 192'541.10 | -156'221 |
| 79 | Aménagement du territoire | 559'300 | 516'400 | 42'900 | 476'655.70 | 82'644 |
| 8 | Economie publique | -339'400 | -332'700 | -6'700 | -456'010.18 | 116'610 |
| 81 | Agriculture | 4'500 | 4'500 | 0 | 5'500.00 | -1'000 |
| 82 | Sylviculture | 900 | 0 | 900 | 0.00 | 900 |
| 84 | Tourisme | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| 87 | Combustibles et énergie | -372'300 | -365'400 | -6'900 | -488'923.58 | 116'624 |
| 9 | Finances et impôts | -24'411'200 | -22'958'770 | -1'452'430 | -23'960'791.39 | -450'409 |
| 91 | Impôts | -27'128'000 | -25'891'000 | -1'237'000 | -27'097'347.98 | -30'652 |
| 93 | Péréquation financière et compensation.. | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | -876'400 | -825'270 | -51'130 | -620'267.46 | -256'133 |
| 97 | Redistribution taxe CO2 | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| Excédent des charges/revenus (-) | | 521'740 | 198'480 | 323'260 | -2'525.96 | 524'266 |

5. Plan financier et des tâches

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans est obligatoire 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.

Ne sont pas à ce stade intégrés :

- 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.
- Les impacts des réformes cantonales en cours : la révision de la fiscalité des personnes physiques et morales, la péréquation, ainsi que la loi sur les finances Etat-Communes (LFinEC).

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 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 2022 | Planification 2021 | Planification 2020 | Budget 2019 | Budget 2018 | Comptes 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Charges d'exploitation | 38'239'209 | 38'131'020 | 37'963'610 | 37'866'350 | 37'721'680 | 37'828'457 |
| 30 Charges de personnel | 6'973'159 | 6'955'770 | 6'962'940 | 6'934'280 | 6'763'080 | 6'564'183 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 5'674'280.00 | 5'674'280 | 5'676'780 | 5'671'680 | 5'742'030 | 5'540'268 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'512'450 | 2'512'450 | 2'512'450 | 2'512'450 | 2'191'600 | 3'137'828 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 183'970 | 183'970 | 195'990 | 205'090 | 248'120 | 230'786 |
| 36 Charges de transfert | 21'613'050 | 21'522'250 | 21'333'150 | 21'260'550 | 21'579'150 | 20'991'752 |
| 37 Subventions à redistribuer | 463'000 | 463'000 | 463'000 | 463'000 | 463'000 | 469'923 |
| 39 Imputations internes | 819'300 | 819'300 | 819'300 | 819'300 | 734'700 | 893'718 |
| Revenus d'exploitation | -36'203'050 | -36'203'050 | -36'149'170 | -36'224'550 | -34'611'290 | -36'206'737 |
| 40 Revenus fiscaux | -27'200'000 | -27'200'000 | -27'200'000 | -27'200'000 | -25'967'000 | -27'146'340 |
| 41 Patentes et concessions | -36'700 | -36'700 | -36'700 | -44'600 | -37'000 | -299'090 |
| 42 Taxes | -5'130'180 | -5'130'180 | -5'078'200 | -5'078'700 | -4'865'800 | -4'850'886 |
| 43 Revenus divers | -35'650 | -35'650 | -35'650 | -35'650 | -33'050 | -52'564 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -96'500 | -96'500 | -96'500 | -115'100 | -92'020 | -136'750 |
| 46 Revenus de transfert | -2'415'720 | -2'415'720 | -2'413'820 | -2'462'200 | -2'412'720 | -2'351'459 |
| 47 Subventions à redistribuer | -469'000 | -469'000 | -469'000 | -469'000 | -469'000 | -475'930 |
| 49 Imputations internes | -819'300 | -819'300 | -819'300 | -819'300 | -734'700 | -893'718 |
| Résultat des activités d'exploitation | 2'036'159 | 1'927'970 | 1'814'440 | 1'641'800 | 3'110'390 | 1'621'720 |
| 34 Charges financières | 962'600 | 962'600 | 958'800 | 864'300 | 891'000 | 914'419 |
| 44 Revenus financiers | -1'984'360 | -1'984'360 | -1'984'360 | -1'984'360 | -1'946'010 | -1'835'537 |
| Résultat provenant de financements | -1'021'760 | -1'021'760 | -1'025'560 | -1'120'060 | -1'055'010 | -921'118 |
| Résultat opérationnel | 1'014'399 | 906'210 | 788'880 | 521'740 | 2'055'380 | 700'602 |
| 38 Charges extraordinaires | - | - | - | - | - | 280'000 |
| 48 Revenus extraordinaires | - | - | - | - | -1'856'900 | -983'128 |
| Résultat extraordinaire | - | - | - | - | -1'856'900 | -703'128 |
| Total du compte de résultats | 1'014'399 | 906'210 | 788'880 | 521'740 | 198'480 | -2'526 |

7. Indicateurs financiers

| | | | | BG19 | BG18 | C17 | C16 | Valeurs indicatives* |
|---|--|--|--|---------------|---------------|----------------|----------------|---|
| a) Taux d'endettement net | $\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$ | $\frac{19'869'978.97}{27'200'000.00} \times 100 =$ | | 73.05% | 91.87% | 73.20% | 86.37% | Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais |
| b) Degré d'autofinancement | $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$ | $\frac{3'124'180.00}{7'849'000.00} \times 100 =$ | | 39.80% | 10.78% | 106.77% | 162.51% | Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession |
| c) Part des charges d'intérêts | $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$ | $\frac{438'800.00}{36'920'610.00} \times 100 =$ | | 1.19% | 1.29% | 1.54% | 1.97% | Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais |
| d) Degré de couverture des revenus déterminants | $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$ | $\frac{-521'740.00}{36'920'610.00} \times 100 =$ | | -1.41% | -0.60% | 0.01% | 0.01% | Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré |

Au budget 2018 le résultat opérationnel entrant dans le calcul d'autofinancement est une perte de Fr. 2'055'380.- avant prélèvement à la réserve
 Au budget 2019 le résultat opérationnel est une perte d'un demi million

| | | BG19 | BG18 | C17 | C16 | Valeurs indicatives* |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| e) Dette brute par rapport aux revenus | $\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{53'049'967.71}{36'920'610.00} \times 100 =$ | 143.69% | 151.17% | 137.41% | 136.14% | <p>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.</p> <p>< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique</p> |
| f) Proportion des investissements | $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{7'944'000.00}{42'674'810.00} \times 100 =$ | 18.62% | 7.06% | 9.93% | 5.81% | <p>Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.</p> <p>< 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé</p> |
| g) Part du service de la dette | $\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'951'250.00}{36'920'610.00} \times 100 =$ | 7.99% | 7.83% | 9.67% | 7.82% | <p>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.</p> <p>< 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte</p> |
| h) Dette nette par habitant en francs | $\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{19'869'978.97}{9'014.00} =$ | 2'204.35 | 2'654.29 | 2'204.35 | 2'654.29 | <p>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.</p> <p>< 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</p> |

| | | BG19 | BG18 | C17 | C16 | Valeurs indicatives* |
|----------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| i) Taux d'autofinancement | $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'124'180.00}{36'920'610.00} \times 100 =$ | 8.46% | 0.80% | 9.10% | 8.16% | <p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p> |
| j) Poids des charges financières | $\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{864'300.00}{26'945'000.00} \times 100 =$ | 3.21% | 3.47% | 3.40% | 4.17% | <p>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> <p>> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible</p> |

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

8.1.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle

| | |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| Fonctionnelle = pour <u>qui</u> ? | 02100 Service financier |
| Nature = pour <u>quoi</u> ? | 30100.00 Salaires du personnel |

prévoyance.ne

assurance perte de gains

Augmentation des taux de cotisations dans les fonctionnelles avec charge de personnel

Amortissements

Amortissements des investissements prévus en 2018

01100 Conseil général

- 31020.00 Imprimés, publications
Elections fédérales 2019, communales 2020, cantonales 2021 (système
dépouillement + carnets vote)
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Honoraires révision des comptes selon arrêté du Conseil général

01200 Conseil communal

- 31051.01 Manifestations à la population
Modification du concept nouveaux arrivants/majorants, autres manifestations

02100 Service financier

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Deux jubilaires en 2018



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|--------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|
| Administration Générale | | 2'679'200 | 833'300 | 1'845'900 | 2'745'592.45 | -66'392 |
| | Charges | 3'292'100 | 3'253'100 | 39'000 | 4'356'557.27 | -1'064'457 |
| | Revenus | -612'900 | -2'419'800 | 1'806'900 | -1'610'964.82 | 998'065 |
| 01 | Législatif et exécutif | 627'900 | 636'200 | -8'300 | 612'845.01 | 15'055 |
| | Charges | 640'900 | 649'200 | -8'300 | 626'229.51 | 14'670 |
| | Revenus | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'384.50 | 385 |
| 01100 | Conseil général | 21'300 | 34'500 | -13'200 | 28'482.20 | -7'182 |
| 30 | Charges de personnel | 5'600 | 5'600 | 0 | 4'910.00 | 690 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG et Commissions | 5'600 | 5'600 | 0 | 4'910.00 | 690 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 15'700 | 28'900 | -13'200 | 23'572.20 | -7'872 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 2'000 | | 2'000 | | 2'000 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 2'200 | 2'200 | 0 | 9'067.00 | -6'867 |
| 31050.00 | Frais de réceptions (repas, boissons) | 700 | 700 | 0 | 423.40 | 277 |
| 31051.00 | Frais de réception (autres) | | | 0 | 149.80 | -150 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 10'800 | 26'000 | -15'200 | 13'932.00 | -3'132 |
| 01200 | Conseil communal | 606'600 | 601'700 | 4'900 | 584'362.81 | 22'237 |
| 30 | Charges de personnel | 533'200 | 530'300 | 2'900 | 521'155.90 | 12'044 |
| 30000.10 | Salaires du Conseil communal | 420'000 | 420'000 | 0 | 415'094.55 | 4'905 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 1'800 | 2'400 | -600 | 2'430.00 | -630 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 35'800 | 35'800 | 0 | 35'137.80 | 662 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 61'500 | 59'600 | 1'900 | 58'151.90 | 3'348 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 800 | 900 | -100 | 1'083.00 | -283 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 10'100 | 8'400 | 1'700 | 8'029.85 | 2'070 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 400 | 400 | 0 | 360.80 | 39 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 800 | 800 | 0 | 748.00 | 52 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'000 | 2'000 | 0 | 120.00 | 1'880 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 86'400 | 84'400 | 2'000 | 76'591.41 | 9'809 |
| 31051.00 | Frais de réception (autres) | 10'000 | 10'000 | 0 | 13'363.96 | -3'364 |
| 31051.01 | Manifestation à la population | 60'000 | 58'000 | 2'000 | 49'170.55 | 10'829 |
| 31300.04 | Cotisations | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'002.00 | 1'998 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'054.90 | 345 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 12'000 | 12'000 | 0 | 12'000.00 | 0 |
| 43 | Revenus divers | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'384.50 | 385 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'384.50 | 385 |
| 02 | Services généraux | 2'051'300 | 197'100 | 1'854'200 | 2'132'747.44 | -81'447 |
| | Charges | 2'651'200 | 2'603'900 | 47'300 | 3'730'327.76 | -1'079'128 |
| | Revenus | -599'900 | -2'406'800 | 1'806'900 | -1'597'580.32 | 997'680 |
| 02100 | Service financier | 738'800 | -1'086'100 | 1'824'900 | 1'047'929.28 | -309'129 |
| 30 | Charges de personnel | 414'200 | 421'200 | -7'000 | 403'424.25 | 10'776 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 330'900 | 340'900 | -10'000 | 330'038.50 | 862 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | | | 0 | -3'780.80 | 3'781 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | | | 0 | 648.00 | -648 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 28'100 | 28'900 | -800 | 27'880.40 | 220 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 45'700 | 43'100 | 2'600 | 40'527.45 | 5'173 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 600 | 600 | 0 | 845.15 | -245 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 8'000 | 6'800 | 1'200 | 6'383.95 | 1'616 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 300 | 300 | 0 | 287.40 | 13 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 600 | 600 | 0 | 594.20 | 6 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 435'200 | 460'200 | -25'000 | 469'775.05 | -34'575 |
| 31300.03 | Frais de procédures et poursuites | 52'000 | 52'000 | 0 | 56'664.65 | -4'665 |
| 31331.00 | Frais de participation au Bordereau Unique | 112'000 | 112'000 | 0 | 112'034.80 | -35 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 5'100 | 5'100 | 0 | 5'130.00 | -30 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 100 | 100 | 0 | 23.10 | 77 |

- 31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques
Adaptation aux comptes 2017
- 42600.01 Remboursements frais de poursuites
Adaptation aux comptes 2017
- 42600.02 Frais de rappels
Adaptation aux comptes 2017
Les frais de rappels ne sont comptabilisés que s'ils sont payés
- 48940.00 Prélèvements sur la réserve de politique conjoncturelle
Le Conseil communal n'a pas prévu de prélèvement à la réserve en 2019

02200 Administration (général)

- 30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
Engagement d'un apprenti en août 2019
- 30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail
- 30100.21 Indemnité compensation soir et week-end
Voir rapport annexé à l'ordre du jour du Conseil général du 13 décembre 2018
- 30990.00 Autres charges du personnel
Formation de 3 apprentis (2 techniques et 1 administratif). Ce poste comprend les frais de matériel scolaire, les frais de déplacement aux cours interentreprises (domaine technique), la cotisation ORF-NE (branche administration) et une participation communale aux cours de soutien éventuels
- 31000.00 Matériel de bureau
Suppression des consommables imprimantes de bureau
- 31020.01 Photocopies
Deux petites multifonctions supplémentaires à Auvernier et Colombier
- 31020.02 Publication et annonces
Publication numérique de la Feuille Officielle, frais d'annonces variables selon événements, emplois, nécrologie
- 31020.05 Easy vote
Voir rapport soumis au Conseil général du 08.11.2018
- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Les achats extraordinaires font l'objet d'une demande de crédit
- 31300.02 Frais de téléphone
Le remplacement des postes de téléphone fixes IP pour toute l'administration a été planifié sur 2018 et 2019. Dernière mise à niveau en 2019
- 31300.08 Archives
Travaux annuels de reclassement des archives des anciennes communes et achat compacts pour aménagement archives anciennes communes aux Vernes
- 31332.02 Contrat CEG SIEN
Frais d'installation de la téléphonie IP dans les collèges et crèche. Installation à charge communale, abonnements et communications à charge du Cercle scolaire
Création d'un nouveau site web communal



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 31800.01 | Variation provision débiteurs factures | | | 0 | 4'000.00 | -4'000 |
| 31800.02 | Variation provision débiteurs impôts | | | 0 | 16'600.00 | -16'600 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000 | 1'000 | 0 | 10'925.63 | -9'926 |
| 31810.01 | ADB, remises et non-valeur personnes physiques | 262'000 | 287'000 | -25'000 | 261'621.02 | 379 |
| 31810.02 | ADB, remises et non-valeur personnes morales | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'775.85 | 224 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | | | 0 | 952'628.00 | -952'628 |
| 33009.09 | Amortissement planifiés, réévaluation du PA | | | 0 | 952'628.00 | -952'628 |
| 38 | Charges extraordinaires | | | 0 | 280'000.00 | -280'000 |
| 38940.00 | Attributions à la réserve de politique conjoncture.. | | | 0 | 280'000.00 | -280'000 |
| 42 | Taxes | -98'600 | -98'600 | 0 | -92'452.47 | -6'148 |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites | -39'000 | -35'000 | -4'000 | -38'776.87 | -223 |
| 42600.02 | Frais de rappels | -1'000 | -5'000 | 4'000 | -751.70 | -248 |
| 42600.05 | Prestations facturées à la STEP | -21'600 | -21'600 | 0 | -16'700.00 | -4'900 |
| 42600.06 | Prestations facturées à la petite enfance | -37'000 | -37'000 | 0 | -36'223.90 | -776 |
| 43 | Revenus divers | | | 0 | -810.00 | 810 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | | 0 | -810.00 | 810 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'007.55 | 8 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'007.55 | 8 |
| 48 | Revenus extraordinaires | | -1'856'900 | 1'856'900 | -952'628.00 | 952'628 |
| 48940.00 | Prélèvement sur la réserve de politique conjonct.. | | -1'856'900 | 1'856'900 | | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | | | 0 | -952'628.00 | 952'628 |
| 49 | Imputations internes | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'000.00 | 0 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de services | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'000.00 | 0 |
| 02200 | Administration (général) | 1'301'100 | 1'218'900 | 82'200 | 1'132'162.96 | 168'937 |
| 30 | Charges de personnel | 1'026'900 | 966'400 | 60'500 | 916'591.50 | 110'309 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 782'500 | 758'300 | 24'200 | 726'264.70 | 56'235 |
| 30100.20 | Indemnités gestion libre du temps de travail | 9'300 | | 9'300 | | 9'300 |
| 30100.21 | Indemnité compensation soir et week-end | 15'000 | | 15'000 | | 15'000 |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentair | | | 0 | 32'320.00 | -32'320 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | | | 0 | -25'046.80 | 25'047 |
| 30109.03 | Remboursement assurance perte de gains | | | 0 | -8'030.75 | 8'031 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 4'400 | 6'200 | -1'800 | 6'129.00 | -1'729 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 66'800 | 64'700 | 2'100 | 65'969.05 | 831 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 105'300 | 97'700 | 7'600 | 91'852.65 | 13'447 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'700 | 2'500 | 200 | 2'374.30 | 326 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemn.. | 18'800 | 15'200 | 3'600 | 14'048.20 | 4'752 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 700 | 700 | 0 | 623.60 | 76 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'289.20 | 111 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 17'000 | 17'000 | 0 | 5'710.00 | 11'290 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 3'000 | 2'700 | 300 | 3'088.35 | -88 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 415'500 | 404'700 | 10'800 | 384'862.57 | 30'637 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 8'000 | 11'000 | -3'000 | 9'830.65 | -1'831 |
| 31020.01 | Photocopies | 22'000 | 21'000 | 1'000 | 22'351.20 | -351 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 9'000 | 14'000 | -5'000 | 5'239.10 | 3'761 |
| 31020.03 | Marketing et communication | 15'000 | 15'000 | 0 | 14'509.15 | 491 |
| 31020.04 | Calendrier communal | 4'500 | 4'500 | 0 | | 4'500 |
| 31020.05 | Easy vote | 5'400 | | 5'400 | | 5'400 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'226.00 | 474 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 4'000 | 6'000 | -2'000 | 7'627.45 | -3'627 |
| 31200.04 | Déchets | 2'000 | 2'000 | 0 | 753.25 | 1'247 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 300 | 300 | 0 | 460.45 | -160 |
| 31300.01 | Frais postaux | 23'000 | 23'000 | 0 | 25'125.33 | -2'125 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 19'000 | 21'000 | -2'000 | 11'717.10 | 7'283 |
| 31300.04 | Cotisations | 600 | 600 | 0 | 120.00 | 480 |
| 31300.07 | Taxes C.C.P. | 4'500 | 4'500 | 0 | 3'502.19 | 998 |
| 31300.08 | Archivages | 40'000 | 30'000 | 10'000 | 29'798.90 | 10'201 |
| 31300.32 | Sécurité au travail | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'023.15 | 1'977 |
| 31332.02 | Contrat CEG SIEN et matériel informatique | 240'000 | 232'000 | 8'000 | 241'292.10 | -1'292 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 7'500 | 7'500 | 0 | 6'209.70 | 1'290 |

42600.07 Prestations facturées à la petite enfance
Adaptation aux comptes 2017 de la redevance informatique

02900 Immeubles administratifs

31370.01 Taxes routières pour véhicules de service
Nouveau bus conciergerie

02901 Immeubles La Roche 2

44800.00 Loyer des biens-fonds loués
Transféré à 2902 Gare 14 suite au déménagement de l'administration



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 3'000 | 4'600 | -1'600 | 772.45 | 2'228 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'459.40 | 541 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | | | 0 | 845.00 | -845 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 20'600 | 5'000 | 15'600 | 5'000.00 | 15'600 |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA du compt.. | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 15'600 | | 15'600 | | 15'600 |
| 42 | Taxes | -30'000 | -25'300 | -4'700 | -42'391.11 | 12'391 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -1'300 | -1'300 | 0 | -7'965.60 | 6'666 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -10'000 | -10'000 | 0 | -5'692.51 | -4'307 |
| 42401.24 | Récupérations diverses Eli10 | | | 0 | -10'050.00 | 10'050 |
| 42600.05 | Prestations facturées à la STEP | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |
| 42600.07 | Prestations facturées à la petite enfance | -13'700 | -9'000 | -4'700 | -13'683.00 | -17 |
| 49 | Imputations internes | -131'900 | -131'900 | 0 | -131'900.00 | 0 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de services | -131'900 | -131'900 | 0 | -131'900.00 | 0 |
| 02900 | Immeubles administratifs | 27'500 | 26'600 | 900 | 5'253.50 | 22'247 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 30'900 | 32'300 | -1'400 | 30'618.65 | 281 |
| 31010.01 | Matériel et produits de nettoyage | 13'500 | 13'500 | 0 | 13'786.30 | -286 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 400 | 400 | 0 | | 400 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 4'600 | 4'600 | 0 | 4'617.60 | -18 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 11'800 | 11'800 | 0 | 11'674.75 | 125 |
| 31370.01 | Taxes routières pour véhicules de service (plaq.. | 600 | | 600 | 540.00 | 60 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | | 2'000 | -2'000 | | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'300 | | 2'300 | | 2'300 |
| 33006.00 | Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 2'300 | | 2'300 | | 2'300 |
| 34 | Charges financières | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 34399.00 | Autres charges des biens-fonds PF | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 42 | Taxes | -5'900 | -5'900 | 0 | -5'639.15 | -261 |
| 42400.04 | Taxe d'affichage | -4'300 | -4'300 | 0 | -4'304.15 | 4 |
| 42400.08 | Location de matériel | -1'600 | -1'600 | 0 | -1'335.00 | -265 |
| 44 | Revenus financiers | -300 | -300 | 0 | -326.00 | 26 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -300 | -300 | 0 | -326.00 | 26 |
| 49 | Imputations internes | | | 0 | -19'400.00 | 19'400 |
| 49800.00 | Reports internes | | | 0 | -19'400.00 | 19'400 |
| 02901 | Immeuble La Roche 2 | 39'300 | 35'900 | 3'400 | 34'729.30 | 4'571 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 13'000 | 13'000 | 0 | 11'829.30 | 1'171 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 9'000 | 9'000 | 0 | 7'829.30 | 1'171 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 4'000 | 4'000 | 0 | 4'000.00 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 26'300 | 26'300 | 0 | 26'300.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 26'300 | 26'300 | 0 | 26'300.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | | -3'400 | 3'400 | -3'400.00 | 3'400 |
| 44800.00 | Loyers des biens-fonds loués | | -3'400 | 3'400 | -3'400.00 | 3'400 |
| 02902 | Immeuble Gare 14 | -19'200 | -12'800 | -6'400 | -6'575.80 | -12'624 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 19'000 | 22'000 | -3'000 | 28'224.60 | -9'225 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 9'000 | 9'000 | 0 | 15'785.35 | -6'785 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 10'000 | 13'000 | -3'000 | 12'439.25 | -2'439 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -40'200 | -36'800 | -3'400 | -36'800.40 | -3'400 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -19'200 | -19'200 | 0 | -19'200.00 | 0 |

02903 Locaux administratifs Haute 20

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Adapté aux comptes 2017

02904 Immeuble Haute 20

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Augmentation du loyer du GSR depuis 2017 et pas adapté au budget 2018



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 44800.00 | Loyers des biens-fonds loués | -21'000 | -17'600 | -3'400 | -17'600.40 | -3'400 |
| 02903 | Locaux administratifs Haute 20 | 25'500 | 23'000 | 2'500 | 26'394.69 | -895 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 16'500 | 14'000 | 2'500 | 17'394.69 | -895 |
| 31200.02 | Electricité | 14'000 | 14'000 | 0 | 15'821.39 | -1'821 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | | | 0 | 50.70 | -51 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 2'500 | | 2'500 | 1'522.60 | 977 |
| 39 | Imputations internes | 9'000 | 9'000 | 0 | 9'000.00 | 0 |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | 9'000 | 9'000 | 0 | 9'000.00 | 0 |
| 02904 | Immeuble Haute 20 | -20'000 | 22'200 | -42'200 | -45'789.04 | 25'789 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 41'000 | 43'000 | -2'000 | 33'016.95 | 7'983 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 26'000 | 26'000 | 0 | 22'618.55 | 3'381 |
| 31200.02 | Electricité | | | 0 | 935.00 | -935 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 15'000 | 17'000 | -2'000 | 9'463.40 | 5'537 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 54'200 | 54'200 | 0 | 54'200.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 54'200 | 54'200 | 0 | 54'200.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -106'200 | -66'000 | -40'200 | -124'005.99 | 17'806 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -12'100 | -12'100 | 0 | -29'949.99 | 17'850 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -94'100 | -53'900 | -40'200 | -94'056.00 | -44 |
| 49 | Imputations internes | -9'000 | -9'000 | 0 | -9'000.00 | 0 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | -9'000 | -9'000 | 0 | -9'000.00 | 0 |
| 02905 | Immeuble Haute 25 | 1'900 | 4'900 | -3'000 | -1'853.60 | 3'754 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 10'000 | 13'000 | -3'000 | 7'266.05 | 2'734 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 7'000 | 7'000 | 0 | 5'266.35 | 1'734 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 3'000 | 6'000 | -3'000 | 1'999.70 | 1'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 9'200 | 9'200 | 0 | 9'200.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 9'200 | 9'200 | 0 | 9'200.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -15'800 | -15'800 | 0 | -16'819.65 | 1'020 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -2'400 | -2'400 | 0 | -3'379.65 | 980 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -13'400 | -13'400 | 0 | -13'440.00 | 40 |
| 49 | Imputations internes | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 02906 | Immeuble Mûriers 2 | -19'200 | -11'100 | -8'100 | -23'923.50 | 4'724 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 32'000 | 37'000 | -5'000 | 29'276.50 | 2'724 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 24'000 | 24'000 | 0 | 22'849.10 | 1'151 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 8'000 | 13'000 | -5'000 | 6'427.40 | 1'573 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 13'300 | 11'300 | 2'000 | 11'300.00 | 2'000 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 13'300 | 11'300 | 2'000 | 11'300.00 | 2'000 |
| 44 | Revenus financiers | -60'000 | -54'900 | -5'100 | -60'000.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -60'000 | -54'900 | -5'100 | -60'000.00 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -4'500 | -4'500 | 0 | -4'500.00 | 0 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | -4'500 | -4'500 | 0 | -4'500.00 | 0 |
| 02907 | Immeuble La Citrouille | -24'400 | -24'400 | 0 | -35'580.35 | 11'180 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 15'000 | 15'000 | 0 | 3'819.65 | 11'180 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 15'000 | 15'000 | 0 | 3'819.65 | 11'180 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------|-------------------|----------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 44'600 | 44'600 | 0 | 44'600.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 44'600 | 44'600 | 0 | 44'600.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -84'000 | -84'000 | 0 | -84'000.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -84'000 | -84'000 | 0 | -84'000.00 | 0 |

11100 Sécurité communale

- 30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
- 31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes
Prévision d'achat du nouvel uniforme 2019, selon décision fédérale
- 31300.32 Sécurité au travail
En relation avec le nombre de collaborateurs
- 31510.05 Entretien des véhicules
Changement de pneus alterné entre les deux véhicules
- 42400.07 Prestations de communes tiers
Réduction des prestations facturées aux communes voisines

14000 Police des habitants

- 36010.04 Redevance Office de la population
Selon situation actuelle



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Ordre et sécurité publique | | 852'760 | 972'700 | -119'940 | 738'542.79 | 114'217 |
| | Charges | 1'054'200 | 1'164'100 | -109'900 | 1'003'694.16 | 50'506 |
| | Revenus | -201'440 | -191'400 | -10'040 | -265'151.37 | 63'711 |
| 11 | Sécurité publique | 184'800 | 168'300 | 16'500 | 165'094.70 | 19'705 |
| | Charges | 257'000 | 247'500 | 9'500 | 234'357.45 | 22'643 |
| | Revenus | -72'200 | -79'200 | 7'000 | -69'262.75 | -2'937 |
| 11100 | Police | 184'800 | 168'300 | 16'500 | 165'094.70 | 19'705 |
| 30 | Charges de personnel | 225'350 | 218'150 | 7'200 | 215'503.75 | 9'846 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 175'100 | 169'600 | 5'500 | 167'569.25 | 7'531 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 3'000 | 4'100 | -1'100 | 4'050.00 | -1'050 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 15'000 | 14'500 | 500 | 14'185.65 | 814 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 23'100 | 21'400 | 1'700 | 21'544.10 | 1'556 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'900 | 4'200 | -300 | 4'199.70 | -300 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 4'300 | 3'400 | 900 | 3'241.30 | 1'059 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 150 | 150 | 0 | 145.85 | 4 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 300 | 300 | 0 | 301.90 | -2 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 500 | 500 | 0 | 266.00 | 234 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 22'350 | 22'050 | 300 | 9'103.70 | 13'246 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 900 | 900 | 0 | | 900 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, uniformes | 10'000 | 5'000 | 5'000 | 4'039.75 | 5'960 |
| 31300.04 | Cotisations | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 31300.06 | Concessions radio, alarme et téléphones | 700 | 700 | 0 | 541.85 | 158 |
| 31300.32 | Sécurité au travail | 2'000 | | 2'000 | | 2'000 |
| 31300.43 | Entretien inforadar | 1'500 | 1'500 | 0 | 860.00 | 640 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 3'000 | 10'000 | -7'000 | 1'213.30 | 1'787 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 500 | 500 | 0 | 429.00 | 71 |
| 31340.02 | Assurance véhicules | 1'100 | 1'100 | 0 | 926.20 | 174 |
| 31370.01 | Taxes routières pour véhicules de service (plaq.. | 400 | 400 | 0 | 346.00 | 54 |
| 31510.05 | Entretien des véhicules | 1'300 | 1'000 | 300 | 659.40 | 641 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 400 | 400 | 0 | 88.20 | 312 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 7'000.00 | 0 |
| 33006.01 | Amortissements planifiés véhicules | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 7'000.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 2'300 | 2'300 | 0 | 2'750.00 | -450 |
| 36120.19 | Prestations de communes tiers | 2'300 | 2'300 | 0 | 2'750.00 | -450 |
| 42 | Taxes | -65'200 | -72'200 | 7'000 | -62'262.75 | -2'937 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -200 | -200 | 0 | -100.00 | -100 |
| 42400.07 | Prestations pour des communes tiers | -15'000 | -22'000 | 7'000 | -15'235.00 | 235 |
| 42700.00 | Amendes | -50'000 | -50'000 | 0 | -46'927.75 | -3'072 |
| 49 | Imputations internes | -7'000 | -7'000 | 0 | -7'000.00 | 0 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de services | -7'000 | -7'000 | 0 | -7'000.00 | 0 |
| 11200 | Sécurité routière | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 14 | Questions juridiques | 8'200 | 18'800 | -10'600 | -35'066.80 | 43'267 |
| | Charges | 121'200 | 125'800 | -4'600 | 94'634.85 | 26'565 |
| | Revenus | -113'000 | -107'000 | -6'000 | -129'701.65 | 16'702 |
| 14000 | Police des habitants | -42'000 | -34'000 | -8'000 | -76'077.80 | 34'078 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 40'000 | 45'000 | -5'000 | 34'440.00 | 5'560 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 40'000 | 45'000 | -5'000 | 34'440.00 | 5'560 |
| 36 | Charges de transfert | 31'000 | 28'000 | 3'000 | 19'183.85 | 11'816 |
| 36010.01 | Mise à jour cadastre | 13'000 | 13'000 | 0 | 5'858.05 | 7'142 |
| 36010.04 | Redevance Office de la population | 18'000 | 15'000 | 3'000 | 13'325.80 | 4'674 |

42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Renouvellement de permis de séjour et de nouvelles arrivées

15000 Service du feu

30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
La Commune a rattrapé le retard dans les visites de conformité et n'engage plus que 2 équipes de commissaires. Le nombre de visites a dès lors fortement diminué

15060 Service du feu, organisation régionale

36120.03 Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)
Le budget du SSCL n'est pas établi, dès lors que le syndicat n'est pas encore constitué et que le mandat de prestations n'est pas encore formellement attribué à la Ville de Neuchâtel. Toutefois, comme nous l'avons indiqué dans le message adressé le 13 septembre dernier à toutes les communes, les projections effectuées permettent de déterminer que la participation des communes au SSCL en 2019 sera identique à celle du SISPVLN en 2018

36120.12 Part au fonds des missions de secours
L'ECAP a élaboré un budget avec un calcul de coût de Fr. 10.42/habitant, soit une diminution de Fr. 1.59/habitant par rapport au budget 2018.
Afin de permettre une comparaison intercantonale, l'Ecap demande que cette charge soit ventilée dans les fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900 (voir consolidation commentaires généraux)

| Fonctionnelle | BG18 | BG19 | Ecart |
|----------------------|-------------|-------------|--------------|
| 15060 | 108'000 | | |
| 42200 | | 3'800 | |
| 61900 | | 56'400 | |
| 62900 | | 900 | |
| 76100 | | 21'600 | |
| 76900 | | 11'200 | |
| | 108'000 | 93'900 | -14'100 |

16100 Défense militaire

31300.00 Prestations de services de tiers
Reprise de l'entretien à l'interne après formation



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|------------------------------|---|----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 42 | Taxes | -53'000 | -47'000 | -6'000 | -52'639.65 | -360 |
| 42100.01 | Emoluments Contrôle des habitants | -51'000 | -45'000 | -6'000 | -50'989.65 | -10 |
| 42100.03 | Finances-agrégations et naturalisations | -2'000 | -2'000 | 0 | -1'650.00 | -350 |
| 46 | Revenus de transfert | -60'000 | -60'000 | 0 | -77'062.00 | 17'062 |
| 46110.01 | Dédommagements pour notification poursuites | -60'000 | -60'000 | 0 | -77'062.00 | 17'062 |
| 14060 | Office régional de l'état civil | 50'200 | 52'800 | -2'600 | 41'011.00 | 9'189 |
| 36 | Charges de transfert | 50'200 | 52'800 | -2'600 | 41'011.00 | 9'189 |
| 36120.01 | Emoluments état civil de district | 50'200 | 52'800 | -2'600 | 41'011.00 | 9'189 |
| 15 | Service du feu | 488'160 | 614'200 | -126'040 | 486'027.83 | 2'132 |
| | Charges | 499'200 | 614'200 | -115'000 | 499'827.83 | -628 |
| | Revenus | -11'040 | 0 | -11'040 | -13'800.00 | 2'760 |
| 15000 | Service du feu | 32'160 | 50'200 | -18'040 | 26'777.20 | 5'383 |
| 30 | Charges de personnel | 5'000 | 12'000 | -7'000 | 3'585.00 | 1'415 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG et Commissions | 5'000 | 12'000 | -7'000 | 3'585.00 | 1'415 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 28'300 | 28'300 | 0 | 27'092.20 | 1'208 |
| 31420.06 | Entretien des hydrants | 28'300 | 28'300 | 0 | 27'092.20 | 1'208 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 6'900 | 6'900 | 0 | 6'900.00 | 0 |
| 33003.00 | Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 6'900 | 6'900 | 0 | 6'900.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -11'040 | | -11'040 | -13'800.00 | 2'760 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -11'040 | | -11'040 | -13'800.00 | 2'760 |
| 15060 | Service du feu, organisation régionale | 456'000 | 564'000 | -108'000 | 459'250.63 | -3'251 |
| 36 | Charges de transfert | 456'000 | 564'000 | -108'000 | 459'250.63 | -3'251 |
| 36120.03 | Part communale au syndicat du feu (SISPVLN) | 456'000 | 456'000 | 0 | 459'250.63 | -3'251 |
| 36120.12 | Part au fonds des missions de secours | | 108'000 | -108'000 | | 0 |
| 16 | Défense | 171'600 | 171'400 | 200 | 122'487.06 | 49'113 |
| | Charges | 176'800 | 176'600 | 200 | 174'874.03 | 1'926 |
| | Revenus | -5'200 | -5'200 | 0 | -52'386.97 | 47'187 |
| 16100 | Défense militaire | 20'900 | 18'900 | 2'000 | 803.82 | 20'096 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 24'700 | 22'700 | 2'000 | 21'036.00 | 3'664 |
| 31010.01 | Matériel et produits de nettoyage | 300 | 300 | 0 | 464.90 | -165 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'563.95 | 436 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 5'000 | 3'000 | 2'000 | | 5'000 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 300 | 300 | 0 | 395.60 | -96 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 500 | 500 | 0 | 498.20 | 2 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'588.65 | 11 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 5'000 | 5'000 | 0 | 6'524.70 | -1'525 |
| 31610.01 | Location stand de tirs | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'000.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -3'800 | -3'800 | 0 | -20'232.18 | 16'432 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -2'700 | -2'700 | 0 | -20'232.18 | 17'532 |
| 44720.01 | Locations salles, classes et locaux | -1'100 | -1'100 | 0 | | -1'100 |
| 16200 | Protection civile | 24'500 | 25'500 | -1'000 | -4'148.76 | 28'649 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 7'700 | 8'700 | -1'000 | 6'611.75 | 1'088 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 6'000 | 6'000 | 0 | 5'902.05 | 98 |

16260 Organisations régionales de protection civile

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



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|--|----------------|----------------|-------------|-------------------|---------------|
| 31340.01 Assurances choses et RC commune | 200 | 200 | 0 | 205.80 | -6 |
| 31340.04 Assurance ECAP | 500 | 500 | 0 | 503.90 | -4 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 1'000 | 2'000 | -1'000 | | 1'000 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 12'200 | 12'200 | 0 | 12'200.00 | 0 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 12'200 | 12'200 | 0 | 12'200.00 | 0 |
| 39 Imputations internes | 6'000 | 6'000 | 0 | 9'194.28 | -3'194 |
| 39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | 6'000 | 6'000 | 0 | 9'194.28 | -3'194 |
| 44 Revenus financiers | -1'400 | -1'400 | 0 | -1'654.49 | 254 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'400 | -1'400 | 0 | -1'654.49 | 254 |
| 48 Revenus extraordinaires | | | 0 | -30'500.30 | 30'500 |
| 48610.00 Revenus de transfert extraordinaires - cantons | | | 0 | -30'500.30 | 30'500 |
| 16260 Organisations régionales de protection civile | 126'200 | 127'000 | -800 | 125'832.00 | 368 |
| 36 Charges de transfert | 126'200 | 127'000 | -800 | 125'832.00 | 368 |
| 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 126'200 | 127'000 | -800 | 125'832.00 | 368 |

21300 Cycle 3

- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
Diminution du coût par élève (charges globales stables réparties sur un plus grand nombre d'élèves fréquentant le Cercle) et diminution du nombre d'élèves de Milvignes par rapport à 2018 (975,5 pour 992 en 2018)

| | Comptes | | | | | Budget | |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Nbre élèves | 1'045.0 | 1'028.0 | 1'015.0 | 987.5 | 985.0 | 992.0 | 975.5 |
| Coût écolage | 6'855.67 | 6'835.37 | 7'075.42 | 7'389.45 | 7'514.62 | 7'736.90 | 7'649.41 |

21700 Bâtiments scolaires

- 30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
- 31300.00 Prestation de services de tiers
Refacturé à la Crèche communale
- 31300.32 Sécurité au travail
En relation avec le nombre de collaborateurs



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| Formation | | 9'677'900 | 9'891'000 | -213'100 | 9'512'957.55 | 164'942 |
| Charges | | 9'863'800 | 10'076'900 | -213'100 | 9'705'718.55 | 158'081 |
| Revenus | | -185'900 | -185'900 | 0 | -192'761.00 | 6'861 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 9'578'800 | 9'802'000 | -223'200 | 9'394'641.55 | 184'158 |
| Charges | | 9'764'700 | 9'987'900 | -223'200 | 9'587'402.55 | 177'297 |
| Revenus | | -185'900 | -185'900 | 0 | -192'761.00 | 6'861 |
| 21110 | Cycle 1 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 21200 | Cycle 2 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 21300 | Cycle 3 | 7'498'500 | 7'711'500 | -213'000 | 7'422'171.83 | 76'328 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 36'500 | 36'500 | 0 | 20'272.85 | 16'227 |
| 31300.40 | Orthophonie / logopédie | 8'000 | 8'000 | 0 | 4'328.40 | 3'672 |
| 31300.41 | Frais permanence orthophonie | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31300.42 | Part à d'autres communes orthophonie | 28'000 | 28'000 | 0 | 15'944.45 | 12'056 |
| 36 | Charges de transfert | 7'462'000 | 7'675'000 | -213'000 | 7'401'898.98 | 60'101 |
| 36120.05 | Participation au Cercle scolaire | 7'462'000 | 7'675'000 | -213'000 | 7'401'898.98 | 60'101 |
| 21700 | Bâtiments scolaires | 721'900 | 691'900 | 30'000 | 643'234.70 | 78'665 |
| 30 | Charges de personnel | 797'700 | 793'700 | 4'000 | 751'691.40 | 46'009 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 610'600 | 609'500 | 1'100 | 598'027.65 | 12'572 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | | | 0 | -13'835.95 | 13'836 |
| 30300.00 | Indemnité pour travailleurs temporaires | 20'000 | 20'000 | 0 | 5'628.00 | 14'372 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 9'600 | 13'000 | -3'400 | 14'715.00 | -5'115 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 52'100 | 52'000 | 100 | 51'049.90 | 1'050 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 75'000 | 69'900 | 5'100 | 67'601.30 | 7'399 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 13'600 | 15'000 | -1'400 | 15'056.60 | -1'457 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 14'700 | 12'200 | 2'500 | 11'668.70 | 3'031 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 500 | 500 | 0 | 525.00 | -25 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'085.20 | 15 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 500 | 500 | 0 | 170.00 | 330 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 110'100 | 84'100 | 26'000 | 84'304.30 | 25'796 |
| 31010.01 | Matériel et produits de nettoyage | 35'000 | 35'000 | 0 | 31'735.45 | 3'265 |
| 31010.02 | Carburants et produits pétroliers | 1'000 | | 1'000 | | 1'000 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | | | 0 | 50.70 | -51 |
| 31200.04 | Déchets | 14'700 | 14'700 | 0 | 2'738.50 | 11'962 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 20'000 | | 20'000 | 17'933.05 | 2'067 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 2'600 | 2'600 | 0 | 3'740.20 | -1'140 |
| 31300.32 | Sécurité au travail | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 7'800 | 7'800 | 0 | 7'500.80 | 299 |
| 31340.02 | Assurance véhicules | 700 | 700 | 0 | 713.50 | -14 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 19'700 | 19'700 | 0 | 18'875.50 | 825 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 3'000 | 3'000 | 0 | 866.60 | 2'133 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 600 | 600 | 0 | 150.00 | 450 |
| 42 | Taxes | -64'200 | -64'200 | 0 | -64'200.00 | 0 |
| 42600.04 | Heures conciergerie para+préscolaire | -64'200 | -64'200 | 0 | -64'200.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -83'400 | -83'400 | 0 | -90'261.00 | 6'861 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -3'600 | -3'600 | 0 | -1'800.00 | -1'800 |
| 44720.01 | Locations salles, classes et locaux | -79'800 | -79'800 | 0 | -88'461.00 | 8'661 |
| 49 | Imputations internes | -38'300 | -38'300 | 0 | -38'300.00 | 0 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de services | -38'300 | -38'300 | 0 | -38'300.00 | 0 |
| 21701 | Collège des Vernes | 198'500 | 216'700 | -18'200 | 199'371.65 | -872 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 130'000 | 172'000 | -42'000 | 149'671.65 | -19'672 |

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale aux familles pour l'accueil parascolaire
Selon les données connues à fin octobre, le budget 2018 semble un peu surévalué.

| Comptes | | | | | Budget | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 430'186 | 375'238 | 437'837 | 445'753 | 511'451 | 530'000 | 550'000 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 50'000 | 80'000 | -30'000 | 61'039.45 | -11'039 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | | | 0 | 57.30 | -57 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 80'000 | 92'000 | -12'000 | 88'574.90 | -8'575 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 68'500 | 44'700 | 23'800 | 49'700.00 | 18'800 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 16'600 | | 16'600 | | 16'600 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 51'900 | 44'700 | 7'200 | 49'700.00 | 2'200 |
| 21702 | Collège des Mûriers | 451'300 | 466'300 | -15'000 | 447'248.30 | 4'052 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 74'000 | 89'000 | -15'000 | 69'948.30 | 4'052 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 39'000 | 39'000 | 0 | 31'937.45 | 7'063 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | | | 0 | 88.30 | -88 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 35'000 | 50'000 | -15'000 | 37'922.55 | -2'923 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 377'300 | 377'300 | 0 | 377'300.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 377'300 | 377'300 | 0 | 377'300.00 | 0 |
| 21703 | Collège d'Auvernier | 90'000 | 110'000 | -20'000 | 103'709.70 | -13'710 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 47'000 | 67'000 | -20'000 | 60'709.70 | -13'710 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 17'000 | 17'000 | 0 | 31'598.35 | -14'598 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 30'000 | 50'000 | -20'000 | 29'111.35 | 889 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 43'000 | 43'000 | 0 | 43'000.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 43'000 | 43'000 | 0 | 43'000.00 | 0 |
| 21704 | Collège de Bôle | 68'600 | 73'600 | -5'000 | 61'914.90 | 6'685 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 43'000 | 48'000 | -5'000 | 36'314.90 | 6'685 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 28'000 | 28'000 | 0 | 26'181.30 | 1'819 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 15'000 | 20'000 | -5'000 | 10'133.60 | 4'866 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 25'600 | 25'600 | 0 | 25'600.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 25'600 | 25'600 | 0 | 25'600.00 | 0 |
| 21800 | Accueil de jour | 550'000 | 532'000 | 18'000 | 511'451.17 | 38'549 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | | 2'000 | -2'000 | | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | | 2'000 | -2'000 | | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 550'000 | 530'000 | 20'000 | 511'451.17 | 38'549 |
| 36120.16 | Subv. communale parascolaire | 550'000 | 530'000 | 20'000 | 511'451.17 | 38'549 |
| 21900 | Direction et administratioin des écoles | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 21920 | Ecole obligatoire, autres | 0 | 0 | 0 | 5'539.30 | -5'539 |
| 30 | Charges de personnel | | | 0 | 5'539.30 | -5'539 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | | | 0 | 4'885.05 | -4'885 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | | | 0 | 415.65 | -416 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 0 | 127.90 | -128 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | | | 0 | 97.70 | -98 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | | | 0 | 4.25 | -4 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | | | 0 | 8.75 | -9 |
| 22 | Ecoles spéciales | 0 | 0 | 0 | 16'023.45 | -16'023 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 16'023.45 | -16'023 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 22000 | Ecoles spéciales | 0 | 0 | 0 | 16'023.45 | -16'023 |

23000 Formation professionnelle initiale

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



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | | | 0 | 273.45 | -273 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | | | 0 | 273.45 | -273 |
| 36 | Charges de transfert | | | 0 | 15'750.00 | -15'750 |
| 36140.03 | Lycée Artistique | | | 0 | 15'750.00 | -15'750 |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| | Charges | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| 36 | Charges de transfert | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| 36110.05 | Part communale aux bourses d'études | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| 29 | Formation, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 29900 | Formation, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

32100 Bibliothèques

31000.00 Matériel de bureau

Adaptation aux comptes des exercices précédents

31300.02 Frais de téléphone

Intégration des appareils au nœud cantonal, donc facturé avec la téléphonie communale dans le 02200 / 31332.02



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|--|---|------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------|
| Culture, Sports, Loisirs et Eglises | | 1'560'700 | 1'598'120 | -37'420 | 1'483'421.95 | 77'278 |
| Charges | | 2'078'000 | 2'118'920 | -40'920 | 2'006'363.16 | 71'637 |
| Revenus | | -517'300 | -520'800 | 3'500 | -522'941.21 | 5'641 |
| 31 | Héritage culturel | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| Charges | | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31100 | Musées et arts plastiques | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| 36 | Charges de transfert | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| 31200 | Conservation des monuments historiques et pro.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 32 | Culture, autres | 673'100 | 684'520 | -11'420 | 650'291.23 | 22'809 |
| Charges | | 718'100 | 733'520 | -15'420 | 697'948.43 | 20'152 |
| Revenus | | -45'000 | -49'000 | 4'000 | -47'657.20 | 2'657 |
| 32100 | Bibliothèques | 99'600 | 102'370 | -2'770 | 96'920.70 | 2'679 |
| 30 | Charges de personnel | 23'800 | 23'770 | 30 | 22'041.20 | 1'759 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 22'000 | 22'000 | 0 | 20'988.00 | 1'012 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | | | 0 | 54.00 | -54 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 1'700 | 1'700 | 0 | 877.80 | 822 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 40 | 40 | 0 | 56.15 | -16 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | | | 0 | 37.40 | -37 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 20 | 10 | 10 | 9.05 | 11 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 40 | 20 | 20 | 18.80 | 21 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 1'400 | 2'800 | -1'400 | 256.50 | 1'144 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 200.00 | 800 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | | 200 | -200 | | 0 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 100 | 100 | 0 | 56.50 | 44 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 300 | 500 | -200 | | 300 |
| 36 | Charges de transfert | 72'900 | 74'300 | -1'400 | 73'123.00 | -223 |
| 36340.02 | Participation au Bibliobus | 71'800 | 73'200 | -1'400 | 72'023.00 | -223 |
| 36360.01 | Subvention bibliothèque enfantine | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'100.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'500.00 | 0 |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'500.00 | 0 |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) | 350'350 | 345'600 | 4'750 | 328'548.50 | 21'802 |
| 30 | Charges de personnel | 67'150 | 64'950 | 2'200 | 66'531.10 | 619 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 52'200 | 51'900 | 300 | 52'238.15 | -38 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 600 | 800 | -200 | 810.00 | -210 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 4'600 | 4'500 | 100 | 4'422.20 | 178 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 7'100 | 6'500 | 600 | 6'338.85 | 761 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'200 | 100 | 1'100 | 1'296.85 | -97 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 1'300 | 1'000 | 300 | 1'010.25 | 290 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 50 | 50 | 0 | 45.35 | 5 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 100 | 100 | 0 | 93.95 | 6 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | | | 0 | 275.50 | -276 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 131'200 | 132'650 | -1'450 | 112'674.60 | 18'525 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 600 | 600 | 0 | 1'006.25 | -406 |
| 31020.03 | Marketing et communication | 14'500 | 14'500 | 0 | 13'156.55 | 1'343 |
| 31110.00 | Machines, appareils et outils | 20'000 | 20'000 | 0 | 15'583.35 | 4'417 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 28'000 | 28'000 | 0 | 28'385.00 | -385 |
| 31200.04 | Déchets | 400 | 400 | 0 | 157.05 | 243 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 500 | 500 | 0 | 395.30 | 105 |
| 31300.30 | Frais d'accueil | 27'000 | 28'500 | -1'500 | 20'599.00 | 6'401 |

32200 Concerts et théâtre (général)

40320.00 Taxe sur les divertissements
Adaptation aux comptes 2017

32201 Théâtre neuchâtelois

36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement
Budget total du syndicat en baisse par rapport à 2018, mais augmentation de
la population sur Milvignes en comparaison des autres communes membres

33009.00 Amortissements
Suppression de l'amortissement des actions suite à la revalorisation

32900 Culture, autres

31110.11 Entretien verres recyclables
Entretien courant. En 2018 le montant comprenait l'achat de verres

31300.33 Charges manifestations par SP
Adaptation au fonctionnement actuel



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| 31300.31 Frais de régie | 10'000 | 9'900 | 100 | 7'725.00 | 2'275 |
| 31340.01 Assurances choses et RC commune | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'380.50 | 20 |
| 31340.04 Assurance ECAP | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'325.80 | 274 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 25'000 | 25'000 | 0 | 20'856.00 | 4'144 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 200 | 250 | -50 | 104.80 | 95 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 197'000 | 197'000 | 0 | 197'000.00 | 0 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 197'000 | 197'000 | 0 | 197'000.00 | 0 |
| 40 Revenus fiscaux | -20'000 | -24'000 | 4'000 | -17'390.75 | -2'609 |
| 40320.00 Taxe sur les divertissements | -20'000 | -24'000 | 4'000 | -17'390.75 | -2'609 |
| 43 Revenus divers | -5'000 | -5'000 | 0 | -7'500.00 | 2'500 |
| 43090.02 Sponsoring | -5'000 | -5'000 | 0 | -7'500.00 | 2'500 |
| 44 Revenus financiers | -20'000 | -20'000 | 0 | -22'766.45 | 2'766 |
| 44720.01 Locations salles, classes et locaux | -20'000 | -20'000 | 0 | -22'766.45 | 2'766 |
| 32201 Théâtre neuchâtelois | 207'000 | 210'900 | -3'900 | 204'944.18 | 2'056 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | 5'600 | -5'600 | | 0 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | | 5'600 | -5'600 | | 0 |
| 36 Charges de transfert | 207'000 | 205'300 | 1'700 | 204'944.18 | 2'056 |
| 36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois | 207'000 | 205'300 | 1'700 | 204'944.18 | 2'056 |
| 32900 Culture, autres | 16'150 | 25'650 | -9'500 | 19'877.85 | -3'728 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 3'000 | 12'500 | -9'500 | 7'517.20 | -4'517 |
| 31020.04 Calendrier communal | | | 0 | 3'100.00 | -3'100 |
| 31110.10 Drapeaux, oriflammes | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31110.11 Entretien verres recyclables | 1'000 | 9'000 | -8'000 | 4'417.20 | -3'417 |
| 31300.33 Charges manifestations par SP | 1'500 | 3'000 | -1'500 | | 1'500 |
| 36 Charges de transfert | 13'150 | 13'150 | 0 | 12'360.65 | 789 |
| 36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes | 10'000 | 10'000 | 0 | 9'214.85 | 785 |
| 36340.04 Part. communale à la Comul | 3'150 | 3'150 | 0 | 3'145.80 | 4 |
| 33 Médias | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 35'000 | 35'000 | 0 | 32'519.30 | 2'481 |
| Revenus | -35'000 | -35'000 | 0 | -32'519.30 | -2'481 |
| 33100 Films et cinéma | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 33210 Télé réseau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 36 Charges de transfert | 35'000 | 35'000 | 0 | 32'519.30 | 2'481 |
| 36370.00 Subventions aux personnes physiques | 35'000 | 35'000 | 0 | 32'519.30 | 2'481 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -35'000 | -35'000 | 0 | -32'519.30 | -2'481 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux | -35'000 | -35'000 | 0 | -32'519.30 | -2'481 |
| 34 Sports et loisirs | 769'600 | 794'600 | -25'000 | 734'492.22 | 35'108 |
| Charges | 1'205'200 | 1'229'700 | -24'500 | 1'176'356.93 | 28'843 |
| Revenus | -435'600 | -435'100 | -500 | -441'864.71 | 6'265 |
| 34100 Sports (général) | 399'200 | 414'000 | -14'800 | 374'428.76 | 24'771 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 21'300 | 21'300 | 0 | 15'805.95 | 5'494 |
| 31300.34 Manifestations sportives et culturelles | 19'000 | 19'000 | 0 | 14'392.75 | 4'607 |
| 31340.01 Assurances choses et RC commune | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'292.20 | 8 |
| 31400.02 Entretien parcours mesuré | 1'000 | 1'000 | 0 | 121.00 | 879 |

34100 Sports (général)

- 36120.08 Syndicat des patinoires
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement
Budget total du syndicat en baisse par rapport à 2018, mais augmentation de la population sur Milvignes en comparaison des autres communes membres
- 36360.04 Subventions ponctuelles
Soutien financier en faveur de diverses activités locales ou régionales
Diminution selon décision du Conseil communal
- 36360.06 Subventions diverses manifestations
Alternance années paires fête villageoise de Bôle et fête des vendanges d'Auvernier et années impaires fête villageoise de Colombier



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'600 | 7'400 | -5'800 | 1'600.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 1'600 | 7'400 | -5'800 | 1'600.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 376'300 | 385'300 | -9'000 | 357'022.81 | 19'277 |
| 36120.07 | Syndicat d'athlétisme (SIAALN) | 68'200 | 72'000 | -3'800 | 72'179.45 | -3'979 |
| 36120.08 | Syndicat des patinoires | 182'000 | 180'200 | 1'800 | 176'903.86 | 5'096 |
| 36120.14 | Participation au Skatepark | 4'100 | 4'100 | 0 | 4'099.10 | 1 |
| 36360.02 | Subventions sociétés locales formatrices | 67'000 | 67'000 | 0 | 65'934.30 | 1'066 |
| 36360.03 | Subventions aînés | 15'000 | 15'000 | 0 | 6'810.00 | 8'190 |
| 36360.04 | Subventions ponctuelles | 20'000 | 24'000 | -4'000 | 13'800.00 | 6'200 |
| 36360.06 | Prestations en nature pour manifestations villag.. | 5'000 | 8'000 | -3'000 | 1'758.35 | 3'242 |
| 36360.07 | Subventions à la culture | 15'000 | 15'000 | 0 | 15'537.75 | -538 |
| 34101 | Salle polyvalente Auvernier | 37'700 | 48'700 | -11'000 | 35'883.55 | 1'816 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 49'600 | 60'600 | -11'000 | 42'761.55 | 6'838 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 20'000 | 20'000 | 0 | 14'055.20 | 5'945 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 4'100 | 4'100 | 0 | 4'173.20 | -73 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 17'000 | 30'000 | -13'000 | 24'533.15 | -7'533 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 8'000 | 6'000 | 2'000 | | 8'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 27'900 | 27'900 | 0 | 27'900.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 27'900 | 27'900 | 0 | 27'900.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -39'800 | -39'800 | 0 | -34'778.00 | -5'022 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -17'700 | -17'700 | 0 | -13'845.00 | -3'855 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -22'100 | -22'100 | 0 | -20'933.00 | -1'167 |
| 34102 | Stade d'Auvernier | 29'400 | 28'600 | 800 | 27'053.04 | 2'347 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 26'300 | 26'300 | 0 | 24'753.04 | 1'547 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 16'300 | 16'300 | 0 | 14'847.50 | 1'453 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 10'000 | 10'000 | 0 | 9'905.54 | 94 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 4'100 | 3'300 | 800 | 3'300.00 | 800 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 4'100 | 3'300 | 800 | 3'300.00 | 800 |
| 44 | Revenus financiers | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'000.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'000.00 | 0 |
| 34103 | Stade de Colombier | 186'800 | 186'800 | 0 | 184'302.25 | 2'498 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 89'200 | 89'200 | 0 | 86'694.25 | 2'506 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 400 | 400 | 0 | 389.10 | 11 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'156.60 | 43 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 19'600 | 19'600 | 0 | 17'465.00 | 2'135 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 8'000 | 8'000 | 0 | 7'683.55 | 316 |
| 31440.01 | Part entretien par le FCC | 60'000 | 60'000 | 0 | 60'000.00 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 102'900 | 102'900 | 0 | 102'900.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 102'900 | 102'900 | 0 | 102'900.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -5'300 | -5'300 | 0 | -5'292.00 | -8 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -5'300 | -5'300 | 0 | -5'292.00 | -8 |
| 34104 | Champ Rond | 116'500 | 116'500 | 0 | 112'824.62 | 3'675 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 73'100 | 73'100 | 0 | 70'323.05 | 2'777 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 20'000 | 20'000 | 0 | 20'493.10 | -493 |
| 31200.04 | Déchets | 400 | 400 | 0 | 164.30 | 236 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 400 | 400 | 0 | 388.00 | 12 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'227.25 | 73 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 25'000 | 25'000 | 0 | 24'641.70 | 358 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 25'000 | 25'000 | 0 | 22'408.70 | 2'591 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000.00 | 0 |

34110 Port

31300.02 Frais de téléphone
Adaptation aux comptes 2017

31430.04 Entretien engin de levage
Expertise des croix de levage en 2018



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 50'900 | 50'900 | 0 | 50'900.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 50'900 | 50'900 | 0 | 50'900.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -7'500 | -7'500 | 0 | -8'398.43 | 898 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -7'500 | -7'500 | 0 | -8'398.43 | 898 |
| 34110 | Port | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 132'000 | 129'700 | 2'300 | 129'742.55 | 2'257 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 103'800 | 103'300 | 500 | 103'153.70 | 646 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 8'800 | 8'800 | 0 | 8'732.30 | 68 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 14'200 | 12'700 | 1'500 | 12'999.95 | 1'200 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'300 | 2'500 | -200 | 2'585.70 | -286 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 2'600 | 2'100 | 500 | 1'995.35 | 605 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 100 | 100 | 0 | 89.70 | 10 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 200 | 200 | 0 | 185.85 | 14 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 154'900 | 159'700 | -4'800 | 150'702.87 | 4'197 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4'000 | 3'000 | 1'000 | 2'788.05 | 1'212 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 2'500 | 5'000 | -2'500 | 2'387.30 | 113 |
| 31300.04 | Cotisations | | | 0 | 200.00 | -200 |
| 31300.05 | Frais de société de surveillance | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'469.55 | 1'530 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 1'000 | 900 | 100 | 838.75 | 161 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 400 | 300 | 100 | 398.00 | 2 |
| 31400.03 | Entretien beach-volley | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'200.00 | 800 |
| 31430.02 | Entretien zone portuaire | 60'000 | 60'000 | 0 | 63'811.24 | -3'811 |
| 31430.03 | Entretien pontons et amarrages | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'665.10 | 335 |
| 31430.04 | Entretien engin de levage | 3'000 | 7'000 | -4'000 | 4'248.70 | -1'249 |
| 31430.09 | Entretien paysager | 50'000 | 50'000 | 0 | 45'475.68 | 4'524 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 19'000 | 19'000 | 0 | 19'000.00 | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | | | 0 | 20.30 | -20 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000 | 500 | 500 | 200.20 | 800 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 22'400 | 19'400 | 3'000 | 38'850.86 | -16'451 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 22'400 | 19'400 | 3'000 | 38'850.86 | -16'451 |
| 36 | Charges de transfert | | | 0 | 400.00 | -400 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | | | 0 | 400.00 | -400 |
| 39 | Imputations internes | 72'700 | 72'700 | 0 | 72'700.00 | 0 |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de services | 72'700 | 72'700 | 0 | 72'700.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -377'000 | -377'000 | 0 | -386'859.23 | 9'859 |
| 42401.01 | Locations places d'amarrage | -330'000 | -330'000 | 0 | -335'043.91 | 5'044 |
| 42401.02 | Locations places à terre | -16'000 | -16'000 | 0 | -16'921.13 | 921 |
| 42401.03 | Taxe d'hivernage | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'560.00 | 560 |
| 42401.04 | Taxe utilisation grue | -18'000 | -18'000 | 0 | -21'063.84 | 3'064 |
| 42401.05 | Locat. emplacement bers | -7'000 | -7'000 | 0 | -7'650.00 | 650 |
| 42401.06 | Locations bers | -2'000 | -2'000 | 0 | -1'620.35 | -380 |
| 43 | Revenus divers | -5'000 | -4'500 | -500 | -5'537.05 | 537 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -5'000 | -4'500 | -500 | -5'537.05 | 537 |
| 34200 | Loisirs (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | 115'000 | 115'000 | 0 | 94'558.35 | 20'442 |
| | Charges | 116'700 | 116'700 | 0 | 95'458.35 | 21'242 |
| | Revenus | -1'700 | -1'700 | 0 | -900.00 | -800 |
| 35000 | Paroisse protestante | 96'200 | 96'200 | 0 | 75'758.35 | 20'442 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 74'000 | 74'000 | 0 | 52'758.35 | 21'242 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 18'000 | 18'000 | 0 | 18'720.95 | -721 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 4'000 | 4'000 | 0 | 2'073.50 | 1'927 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 1'900 | 1'900 | 0 | 1'885.60 | 14 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|---|----------------|----------------|----------|------------------|-------------|
| 31340.04 Assurance ECAP | 5'100 | 5'100 | 0 | 4'909.35 | 191 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 30'000 | 30'000 | 0 | 22'026.65 | 7'973 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 15'000 | 15'000 | 0 | 3'142.30 | 11'858 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 14'300 | 14'300 | 0 | 14'300.00 | 0 |
| 33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du .. | 14'300 | 14'300 | 0 | 14'300.00 | 0 |
| 36 Charges de transfert | 9'600 | 9'600 | 0 | 9'600.00 | 0 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 9'600 | 9'600 | 0 | 9'600.00 | 0 |
| 44 Revenus financiers | -1'700 | -1'700 | 0 | -900.00 | -800 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'700 | -1'700 | 0 | -900.00 | -800 |
| 35010 Eglise catholique | 18'800 | 18'800 | 0 | 18'800.00 | 0 |
| 36 Charges de transfert | 18'800 | 18'800 | 0 | 18'800.00 | 0 |
| 36360.00 Subventions aux organisations privées à but no.. | 18'800 | 18'800 | 0 | 18'800.00 | 0 |

42100 Soins ambulatoires

36120.13 Service sanitaire

Prestation pour ambulance : facture cantonale estimée à Fr. 37.- par habitant, soit une augmentation de Fr. 2.- par habitant

La clôture de l'exercice 2017 a révélé (en février 2018) un excédent de charge du dispositif cantonal à hauteur de 36.77 francs

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Selon arrêté du CG du 06.2016 (prophylaxie dentaire)



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| Santé | | 368'900 | 348'900 | 20'000 | 332'723.00 | 36'177 |
| | Charges | 368'900 | 348'900 | 20'000 | 332'723.00 | 36'177 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 41 | Hôpitaux, homes médicalisés | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 41200 | Foyers pour personnes âgées, homes médicalis.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 | Soins ambulatoires | 368'900 | 348'900 | 20'000 | 332'723.00 | 36'177 |
| | Charges | 368'900 | 348'900 | 20'000 | 332'723.00 | 36'177 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42100 | Soins ambulatoires | 31'600 | 31'600 | 0 | 42.45 | 31'558 |
| 36 | Charges de transfert | 31'600 | 31'600 | 0 | 42.45 | 31'558 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but no.. | 1'600 | 1'600 | 0 | | 1'600 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 30'000 | 30'000 | 0 | 42.45 | 29'958 |
| 42200 | Services de sauvetage | 337'300 | 317'300 | 20'000 | 332'680.55 | 4'619 |
| 36 | Charges de transfert | 337'300 | 317'300 | 20'000 | 332'680.55 | 4'619 |
| 36120.12 | Part au fonds des missions de secours | 3'800 | | 3'800 | 4'224.35 | -424 |
| 36120.13 | Service sanitaire | 333'500 | 317'300 | 16'200 | 328'456.20 | 5'044 |
| 43 | Prévention de la santé | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43100 | Abus d'alcool et de drogues | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43200 | Lutte contre les maladies, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43300 | Service médical des écoles | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43310 | Service dentaire scolaire | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 49 | Santé publique, non mentionné ailleurs | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 49000 | Santé publique, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

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 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Sécurité sociale | | 5'772'300 | 5'774'300 | -2'000 | 5'640'018.14 | 132'282 |
| | Charges | 8'117'200 | 8'070'020 | 47'180 | 7'855'425.20 | 261'775 |
| | Revenus | -2'344'900 | -2'295'720 | -49'180 | -2'215'407.06 | -129'493 |
| 51 | Maladie et accident | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| | Charges | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 51100 | Assurance-maladie | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 51200 | Réductions de primes | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| 36 | Charges de transfert | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| 52 | Invalidité | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 52100 | Assurance-invalidité (AI) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 52200 | Prestations complémentaires à l'AI | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 52300 | Foyers pour invalides | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53 | Vieillesse et survivants | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53100 | Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53200 | Prestations complémentaires à l'AVS | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53300 | Prestations aux retraités | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53400 | Appartements pour personnes âgées | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53500 | Prestations de vieillesse | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54 | Famille et jeunesse | 1'036'200 | 972'600 | 63'600 | 976'866.73 | 59'333 |
| | Charges | 1'036'200 | 972'600 | 63'600 | 976'866.73 | 59'333 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54100 | Allocations familiales | 117'300 | 114'500 | 2'800 | 106'743.55 | 10'556 |
| 36 | Charges de transfert | 117'300 | 114'500 | 2'800 | 106'743.55 | 10'556 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 117'300 | 114'500 | 2'800 | 106'743.55 | 10'556 |
| 54300 | Avance et recouvrement des pensions alimentai.. | 18'900 | 8'100 | 10'800 | 8'091.50 | 10'809 |
| 36 | Charges de transfert | 18'900 | 8'100 | 10'800 | 8'091.50 | 10'809 |
| 36110.04 | Avances de contribution d'entretien | 18'900 | 8'100 | 10'800 | 8'091.50 | 10'809 |

54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale aux familles pour l'accueil dans les crèches
Adaptation du budget à l'augmentation de la fréquentation et augmentation de l'aide aux familles, par la subvention communale selon les chiffres 2018 connus. Le budget 2018, établi sur la base connue de 2016, est sous-évalué.

| Comptes | | | | | Budget | |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 698'783 | 691'244 | 752'241 | 746'650 | 862'032 | 850'000 | 900'000 |

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

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 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 54400 | Protection de la jeunesse (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54410 | Foyers pour enfants et adolescents | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54440 | Animation de jeunesse | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54500 | Prestations aux familles (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54510 | Crèches et garderies | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54580 | Accueil familial de jour | 900'000 | 850'000 | 50'000 | 862'031.68 | 37'968 |
| 36 | Charges de transfert | 900'000 | 850'000 | 50'000 | 862'031.68 | 37'968 |
| 36120.15 | Subv. communale crèches | 900'000 | 850'000 | 50'000 | 862'031.68 | 37'968 |
| 55 | Chômage | 310'000 | 331'500 | -21'500 | 296'351.55 | 13'648 |
| | Charges | 310'000 | 331'500 | -21'500 | 296'351.55 | 13'648 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 55100 | Assurance chômage | 99'800 | 105'600 | -5'800 | 125'143.35 | -25'343 |
| 36 | Charges de transfert | 99'800 | 105'600 | -5'800 | 125'143.35 | -25'343 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 99'800 | 105'600 | -5'800 | 125'143.35 | -25'343 |
| 55200 | Part communale aux mesures d'insertion | 210'200 | 225'900 | -15'700 | 171'208.20 | 38'992 |
| 36 | Charges de transfert | 210'200 | 225'900 | -15'700 | 171'208.20 | 38'992 |
| 36110.07 | Intégration socio-professionnelle | 210'200 | 225'900 | -15'700 | 171'208.20 | 38'992 |
| 55900 | Chômage, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 56 | Construction de logements sociaux | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'915.00 | 2'085 |
| | Charges | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'915.00 | 2'085 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 56000 | Construction de logements sociaux | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'915.00 | 2'085 |
| 36 | Charges de transfert | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'915.00 | 2'085 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'915.00 | 2'085 |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 3'061'500 | 3'019'300 | 42'200 | 2'927'254.71 | 134'245 |
| | Charges | 5'406'400 | 5'315'020 | 91'380 | 5'142'661.77 | 263'738 |
| | Revenus | -2'344'900 | -2'295'720 | -49'180 | -2'215'407.06 | -129'493 |
| 57100 | Subsides | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 57200 | Aide matérielle légale | 2'993'400 | 2'957'300 | 36'100 | 2'857'105.26 | 136'295 |
| 36 | Charges de transfert | 2'993'400 | 2'957'300 | 36'100 | 2'857'105.26 | 136'295 |
| 36110.06 | Facture sociale | 2'350'300 | 2'322'000 | 28'300 | 2'249'642.00 | 100'658 |
| 36110.12 | Lutte contre la fraude | 23'400 | 19'500 | 3'900 | 17'398.85 | 6'001 |
| 36120.17 | Part services sociaux intercommunaux | 619'700 | 615'800 | 3'900 | 590'064.41 | 29'636 |
| 57210 | Aide matérielle à bien plaire | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

57900 Assistance, autres

- 30 Charges de personnel
- Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
- 36110.10 Social privé
- Voir commentaires généraux du rapport



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| 57300 | Politique en matière d'asile et de réfugiés | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 57900 | Assistance, autres | 68'100 | 62'000 | 6'100 | 70'149.45 | -2'049 |
| 36 | Charges de transfert | 68'100 | 62'000 | 6'100 | 70'149.45 | -2'049 |
| 36110.10 | Social privé | 68'100 | 62'000 | 6'100 | 70'149.45 | -2'049 |
| 57960 | Guichets sociaux régionaux | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 2'044'900 | 1'996'520 | 48'380 | 1'934'804.30 | 110'096 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 1'616'700 | 1'574'600 | 42'100 | 1'543'126.90 | 73'573 |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentair | | | 0 | 3'079.00 | -3'079 |
| 30109.01 | Allocations pertes de gains | | | 0 | -2'644.80 | 2'645 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | | | 0 | -392.95 | 393 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 16'100 | 19'900 | -3'800 | 20'736.00 | -4'636 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 138'000 | 134'400 | 3'600 | 130'613.70 | 7'386 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 209'000 | 210'200 | -1'200 | 187'746.15 | 21'254 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'000 | 3'100 | -100 | 4'026.05 | -1'026 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 38'800 | 31'500 | 7'300 | 29'845.20 | 8'955 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 1'400 | 1'250 | 150 | 1'341.70 | 58 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 2'900 | 2'570 | 330 | 2'776.90 | 123 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 16'000 | 16'000 | 0 | 11'672.25 | 4'328 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'878.20 | 122 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 255'700 | 254'900 | 800 | 236'302.76 | 19'397 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 9'000 | 9'000 | 0 | 8'000.00 | 1'000 |
| 31020.01 | Photocopies | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'585.05 | 2'415 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 1'500 | 1'500 | 0 | | 1'500 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 1'000 | 1'000 | 0 | 967.75 | 32 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 10'000 | 10'000 | 0 | 13'554.50 | -3'555 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 13'500 | 12'000 | 1'500 | 12'877.11 | 623 |
| 31200.04 | Déchets | 200 | 700 | -500 | 165.75 | 34 |
| 31300.01 | Frais postaux | 11'000 | 11'000 | 0 | 10'048.00 | 952 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 7'000 | 7'000 | 0 | 5'807.95 | 1'192 |
| 31300.04 | Cotisations | 500 | 500 | 0 | -239.00 | 739 |
| 31300.07 | Taxes C.C.P. | 2'600 | 2'600 | 0 | 2'188.65 | 411 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 100'000 | 100'000 | 0 | 88'889.30 | 11'111 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 4'100 | 4'300 | -200 | 3'951.70 | 148 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'256.60 | 743 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 600 | 600 | 0 | 19.55 | 580 |
| 31610.00 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 70'200 | 70'200 | 0 | 70'200.00 | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 5'500 | 5'500 | 0 | 4'029.85 | 1'470 |
| 39 | Imputations internes | 44'300 | 44'300 | 0 | 44'300.00 | 0 |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de services | 44'300 | 44'300 | 0 | 44'300.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -1'000 | -3'800 | 2'800 | -600.00 | -400 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -1'000 | -3'800 | 2'800 | -600.00 | -400 |
| 44 | Revenus financiers | -600 | | -600 | | -600 |
| 44391.00 | Autres remboursements de tiers | -600 | | -600 | | -600 |
| 46 | Revenus de transfert | -2'343'300 | -2'291'920 | -51'380 | -2'214'807.06 | -128'493 |
| 46110.02 | Subvention cantonale SSR | -178'000 | -143'000 | -35'000 | -178'191.75 | 192 |
| 46110.03 | Subvention cantonale ACCORD | -45'000 | -62'520 | 17'520 | -7'145.55 | -37'854 |
| 46120.00 | Dédommagements des communes et des syndi.. | -2'056'390 | -2'030'140 | -26'250 | -1'958'082.11 | -98'308 |
| 46130.00 | Dédommagements des assurances sociales pu.. | -56'260 | -56'260 | 0 | -63'737.65 | 7'478 |
| 46340.01 | Subventions stages HES | -7'650 | | -7'650 | -7'650.00 | 0 |
| 59 | Domaine social, non mentionné ailleurs | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 59200 | Actions d'entraide dans le pays | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------|--------------|-------|
| 59300 Actions d'entraide à l'étranger | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

61500 Routes communales

| | |
|----------|---|
| 30 | Charges de personnel Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux Engagement d'un apprenti en août 2019 |
| 30100.10 | Primes de fidélité 20 ans de service d'un employé de la voirie |
| 31010.02 | Carburants et produits pétroliers Augmentation du tarif des carburants |
| 31300.32 | Sécurité au travail En relation avec le nombre de collaborateurs |
| 31400.00 | Entretien des terrains Prestation entretien rue du Lac 8 à 12 à Bôle selon convention du 15.2.2010 suite à la construction de l'immeuble |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes Contrat annuel + prestations |
| 31410.02 | Marquage routier Selon loi de 1968 l'Etat fait valoir l'entretien par les communes des routes cantonales en intérieur de localité |
| 31420.00 | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux Gros déficit d'entretien nécessitant des interventions lourdes pour le rattrapage et la mise à niveau |
| 31510.05 | Entretien des véhicules Parc vieillissant qui fait l'objet d'un renouvellement étalé depuis 2017 |
| 33001.00 | Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA Amortissement sur nouveaux investissements |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Trafic | | 3'416'500 | 3'196'850 | 219'650 | 3'098'343.54 | 318'156 |
| Charges | | 3'643'850 | 3'415'200 | 228'650 | 3'360'980.14 | 282'870 |
| Revenus | | -227'350 | -218'350 | -9'000 | -262'636.60 | 35'287 |
| 61 | Circulation routière | 2'374'650 | 2'126'800 | 247'850 | 2'137'856.19 | 236'794 |
| Charges | | 2'526'650 | 2'278'800 | 247'850 | 2'324'632.79 | 202'017 |
| Revenus | | -152'000 | -152'000 | 0 | -186'776.60 | 34'777 |
| 61300 | Routes cantonales, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 61500 | Routes communales | 2'357'450 | 2'166'400 | 191'050 | 2'149'519.29 | 207'931 |
| 30 | Charges de personnel | 1'176'500 | 1'154'300 | 22'200 | 1'143'935.45 | 32'565 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 907'000 | 901'800 | 5'200 | 1'015'016.05 | -108'016 |
| 30100.10 | Primes de fidélité | 5'300 | | 5'300 | | 5'300 |
| 30109.01 | Allocations pertes de gains | | | 0 | -768.80 | 769 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | | | 0 | -64'863.00 | 64'863 |
| 30109.03 | Remboursement assurance perte de gains | | | 0 | -72'229.90 | 72'230 |
| 30300.00 | Indemnité pour travailleurs temporaires | 10'000 | 10'000 | 0 | 2'765.60 | 7'234 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 8'400 | 11'300 | -2'900 | 12'960.00 | -4'560 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 78'800 | 76'900 | 1'900 | 85'892.40 | -7'092 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 114'800 | 104'500 | 10'300 | 114'328.75 | 471 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 20'500 | 22'100 | -1'600 | 25'400.05 | -4'900 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 22'100 | 18'100 | 4'000 | 19'626.90 | 2'473 |
| 30590.00 | Cotisation Pont AVS | 300 | 300 | 0 | 429.10 | -129 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 800 | 800 | 0 | 881.85 | -82 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'826.45 | -226 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4'500 | 4'500 | 0 | 270.00 | 4'230 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'400.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 808'600 | 779'500 | 29'100 | 802'167.84 | 6'432 |
| 31010.02 | Carburants et produits pétroliers | 30'000 | 28'000 | 2'000 | 32'263.95 | -2'264 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | | | 0 | 17.75 | -18 |
| 31110.00 | Machines, appareils et outils | 45'000 | 45'000 | 0 | 24'165.55 | 20'834 |
| 31110.03 | Signalisation routière | 20'000 | 20'000 | 0 | 11'343.05 | 8'657 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, uniformes | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'364.75 | 1'635 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 30'000 | 30'000 | 0 | 11'634.25 | 18'366 |
| 31200.03 | Energie pour éclairage publique | 85'000 | 85'000 | 0 | 89'391.40 | -4'391 |
| 31200.04 | Déchets | 2'000 | 2'000 | 0 | 346.49 | 1'654 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'778.35 | -778 |
| 31300.32 | Sécurité au travail | 8'000 | 5'000 | 3'000 | | 8'000 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 20'000 | 20'000 | 0 | 16'254.85 | 3'745 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 2'800 | 2'800 | 0 | 2'430.60 | 369 |
| 31340.02 | Assurance véhicules | 12'100 | 12'100 | 0 | 10'164.85 | 1'935 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 400 | 1'100 | -700 | 348.85 | 51 |
| 31370.01 | Taxes routières pour véhicules de service (plaq.. | 10'500 | 10'500 | 0 | 10'240.45 | 260 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 34'000 | 31'200 | 2'800 | 27'354.90 | 6'645 |
| 31400.04 | Entretien floral | 4'500 | 4'500 | 0 | 3'995.20 | 505 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 230'000 | 230'000 | 0 | 227'987.00 | 2'013 |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes | 10'000 | 8'000 | 2'000 | 21'525.10 | -11'525 |
| 31410.02 | Marquages routiers | 35'000 | 20'000 | 15'000 | 36'640.90 | -1'641 |
| 31410.03 | Achats sable et fondants chimiques | 22'000 | 22'000 | 0 | 45'610.55 | -23'611 |
| 31420.00 | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | 20'000 | 10'000 | 10'000 | 11'592.20 | 8'408 |
| 31420.05 | Entretien des abris bus et abris vélos | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'857.00 | -357 |
| 31430.10 | Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain | 25'000 | 25'000 | 0 | 29'527.05 | -4'527 |
| 31430.14 | Entretien & réparation de murs | 30'000 | 30'000 | 0 | 25'517.55 | 4'482 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 17'000 | 17'000 | 0 | 14'301.55 | 2'698 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | | | 0 | 11'445.10 | -11'445 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public | 50'000 | 50'000 | 0 | 54'938.00 | -4'938 |
| 31510.03 | Entretien signalisation lumineuse | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'270.25 | 730 |
| 31510.05 | Entretien des véhicules | 45'000 | 50'000 | -5'000 | 64'860.35 | -19'860 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 480'350 | 340'600 | 139'750 | 340'600.00 | 139'750 |
| 33001.00 | Amortissements planifiés, routes/voies de comm.. | 401'900 | 312'200 | 89'700 | 312'200.00 | 89'700 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 28'400 | 28'400 | 0 | 28'400.00 | 0 |

62300 Trafic régional et d'agglomération

- 31510.06 Entretien vélos en libre-service
- Changement des cadenas
- 36140.01 Transports publics (pot commun)
- Voir commentaires généraux du rapport



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------------|---------------|
| 33006.01 Amortissements planifiés véhicules | 45'850 | | 45'850 | | 45'850 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 4'200 | | 4'200 | | 4'200 |
| 42 Taxes | -15'000 | -15'000 | 0 | -14'942.00 | -58 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | -15'000 | -15'000 | 0 | -14'942.00 | -58 |
| 43 Revenus divers | | | 0 | -9'798.00 | 9'798 |
| 43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis | | | 0 | -9'798.00 | 9'798 |
| 46 Revenus de transfert | -5'800 | -5'800 | 0 | -5'844.00 | 44 |
| 46110.00 Dédommagements des cantons et des concord.. | -5'800 | -5'800 | 0 | -5'844.00 | 44 |
| 49 Imputations internes | -87'200 | -87'200 | 0 | -106'600.00 | 19'400 |
| 49100.00 Imputations internes pour prestations de services | -36'700 | -36'700 | 0 | -36'700.00 | 0 |
| 49300.02 Imputation déchets entreprises | -50'500 | -50'500 | 0 | -50'500.00 | 0 |
| 49800.00 Reports internes | | | 0 | -19'400.00 | 19'400 |
| 61550 Places de stationnement | -39'200 | -39'600 | 400 | -45'637.75 | 6'438 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 4'800 | 4'400 | 400 | 3'954.85 | 845 |
| 31510.04 Frais horodateur | 4'200 | 3'800 | 400 | 3'954.85 | 245 |
| 31510.07 Frais de stationnement | 600 | 600 | 0 | | 600 |
| 42 Taxes | -44'000 | -44'000 | 0 | -49'592.60 | 5'593 |
| 42401.30 Taxe communale horodateurs | -44'000 | -44'000 | 0 | -49'592.60 | 5'593 |
| 61800 Routes privées | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 61900 Routes, autres | 56'400 | 0 | 56'400 | 33'974.65 | 22'425 |
| 36 Charges de transfert | 56'400 | | 56'400 | 33'974.65 | 22'425 |
| 36120.12 Part au fonds des missions de secours | 56'400 | | 56'400 | 33'974.65 | 22'425 |
| 62 Transports publics | 1'041'850 | 1'070'050 | -28'200 | 960'487.35 | 81'363 |
| Charges | 1'117'200 | 1'136'400 | -19'200 | 1'036'347.35 | 80'853 |
| Revenus | -75'350 | -66'350 | -9'000 | -75'860.00 | 510 |
| 62100 Infrastructures ferroviaires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 62200 Trafic régional | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 62220 Noctambus | 9'100 | 9'100 | 0 | 9'850.00 | -750 |
| 36 Charges de transfert | 9'100 | 9'100 | 0 | 9'850.00 | -750 |
| 36140.02 Part communale au Noctambus | 9'100 | 9'100 | 0 | 9'850.00 | -750 |
| 62300 Trafic régional et d'agglomération | 1'038'450 | 1'043'950 | -5'500 | 945'617.00 | 92'833 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 15'000 | 10'000 | 5'000 | 10'800.00 | 4'200 |
| 31510.06 Entretien vélos en libre service | 15'000 | 10'000 | 5'000 | 10'800.00 | 4'200 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 32'400 | 31'800 | 600 | 31'800.00 | 600 |
| 33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm.. | 32'400 | 31'800 | 600 | 31'800.00 | 600 |
| 36 Charges de transfert | 1'001'400 | 1'012'500 | -11'100 | 914'167.00 | 87'233 |
| 36110.14 Participation co-voiturage arc jurassien | 1'200 | 1'200 | 0 | | 1'200 |
| 36140.01 Transports publics (pot commun) | 1'000'200 | 1'011'300 | -11'100 | 914'167.00 | 86'033 |
| 43 Revenus divers | -10'350 | -10'350 | 0 | -11'150.00 | 800 |
| 43090.02 Sponsoring | -10'350 | -10'350 | 0 | -11'150.00 | 800 |

62900 Transports public, non mentionné ailleurs

31010.03 Cartes journalières CFF – achat

Achat de quatre abonnements annuels à Fr. 14'600.- mis à disposition de la population. En 2017 et 2018 afin d'obtenir un tarif préférentiel, les dates d'achats ont été anticipées, ce qui justifie l'augmentation temporaire du montant global dans la comptabilité



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 62900 Transports publics, non mentionné ailleurs | -5'700 | 17'000 | -22'700 | 5'020.35 | -10'720 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 58'400 | 73'000 | -14'600 | 70'000.00 | -11'600 |
| 31010.03 Cartes journalières CFF - achat | 58'400 | 73'000 | -14'600 | 70'000.00 | -11'600 |
| 36 Charges de transfert | 900 | | 900 | -269.65 | 1'170 |
| 36120.12 Part au fonds des missions de secours | 900 | | 900 | -269.65 | 1'170 |
| 42 Taxes | -65'000 | -56'000 | -9'000 | -64'710.00 | -290 |
| 42500.10 Vente cartes CFF | -65'000 | -56'000 | -9'000 | -64'710.00 | -290 |
| 63 Transports, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 63100 Navigation | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 63200 Aviation et navigation spatiale | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 63300 Autres systèmes de transport | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 63400 Planification générale des transports | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 64 Télécommunications | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 64000 Télécommunications | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

71010 Approvisionnement en eau

| | |
|----------|--|
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.2017 |
| 45100.00 | Prélèvement sur les financements spéciaux Excédent de charges prélevé à la réserve |

72010 Traitement des eaux usées

| | |
|----------|---|
| 31430.05 | Entretien stations d'élévation et de relevage Réduction du budget 2019 suite à la réfection de la toiture de la STAP de Bôle |
|----------|---|



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|--|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| Protection environnement et aménagement | | 944'080 | 874'780 | 69'300 | 847'438.00 | 96'642 |
| | Charges | 5'229'980 | 5'067'280 | 162'700 | 5'235'586.03 | -5'606 |
| | Revenus | -4'285'900 | -4'192'500 | -93'400 | -4'388'148.03 | 102'248 |
| 71 | Approvisionnement en eau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 1'708'900 | 1'665'700 | 43'200 | 1'662'494.72 | 46'405 |
| | Revenus | -1'708'900 | -1'665'700 | -43'200 | -1'662'494.72 | -46'405 |
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 71010 | Approvisionnement en eau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 839'000 | 838'200 | 800 | 807'874.12 | 31'126 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 173'000 | 173'000 | 0 | 187'232.58 | -14'233 |
| 31420.01 | Entretien du réseau d'eau | 666'000 | 665'200 | 800 | 620'590.44 | 45'410 |
| 31430.01 | Entretien Ecopoints | | | 0 | 51.10 | -51 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 338'800 | 315'800 | 23'000 | 315'800.00 | 23'000 |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des ea.. | 338'800 | 315'800 | 23'000 | 315'800.00 | 23'000 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 463'000 | 463'000 | 0 | 469'922.60 | -6'923 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 463'000 | 463'000 | 0 | 469'922.60 | -6'923 |
| 39 | Imputations internes | 68'100 | 48'700 | 19'400 | 68'898.00 | -798 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 68'100 | 48'700 | 19'400 | 68'898.00 | -798 |
| 42 | Taxes | -1'165'800 | -1'165'800 | 0 | -1'174'503.08 | 8'703 |
| 42401.10 | Taxe sur la consommation d'eau | -1'165'800 | -1'165'800 | 0 | -1'174'503.08 | 8'703 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | -80'100 | -36'900 | -43'200 | -18'069.04 | -62'031 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -80'100 | -36'900 | -43'200 | -18'069.04 | -62'031 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -463'000 | -463'000 | 0 | -469'922.60 | 6'923 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -463'000 | -463'000 | 0 | -469'922.60 | 6'923 |
| 71060 | Service régional des eaux | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 72 | Traitement des eaux usées | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 1'570'100 | 1'549'400 | 20'700 | 1'631'962.70 | -61'863 |
| | Revenus | -1'570'100 | -1'549'400 | -20'700 | -1'631'962.70 | 61'863 |
| 72000 | Traitement des eaux usées (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 72010 | Traitement des eaux usées | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 194'780 | 201'780 | -7'000 | 194'249.70 | 530 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 7'000 | 7'000 | 0 | 17'525.70 | -10'526 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 30 | 30 | 0 | 28.30 | 2 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 100 | 100 | 0 | 74.85 | 25 |
| 31420.03 | Entretien des stations de pompage | 6'650 | 6'650 | 0 | | 6'650 |
| 31430.05 | Entretien stations d'élévation et de relevage | 31'000 | 38'000 | -7'000 | 21'651.40 | 9'349 |
| 31430.06 | Entretien canaux égoûts | 150'000 | 150'000 | 0 | 154'969.45 | -4'969 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 105'900 | 100'500 | 5'400 | 100'500.00 | 5'400 |
| 33003.06 | Amortissements planifiés canalisations, égouts | 105'900 | 100'500 | 5'400 | 100'500.00 | 5'400 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 16'820 | 52'620 | -35'800 | 148'300.47 | -131'480 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 16'820 | 52'620 | -35'800 | 148'300.47 | -131'480 |
| 36 | Charges de transfert | 721'700 | 713'900 | 7'800 | 642'724.53 | 78'975 |
| 36120.09 | Syndicat pour l'épuration | 700'200 | 697'300 | 2'900 | 631'072.73 | 69'127 |
| 36120.10 | Syndicat CANEP | 21'500 | 16'600 | 4'900 | 11'651.80 | 9'848 |

- 39300.01 Imputations internes pour eaux claires
Transfert de l'excédent de charges du chapitre eaux claires financées par la
taxe
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.2017

72030 Traitement des eaux claires

- 49300.01 Imputation interne
Transfert de l'excédent de charges au chapitre eaux usées financées par la
taxe

73010 Gestion des déchets ménages

- 31300.12 Compostage (ramassage et traitement)
Augmentation de la population et de la qualité du tri global
- 31300.18 Participation déchèterie de la Croix
Augmentation de la population
- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Excédent de recettes versé à la réserve. Le solde au bilan reste négatif et doit
être amorti sur 5 ans par l'excédent de recettes



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 39 | Imputations internes | 290'600 | 261'000 | 29'600 | 302'376.50 | -11'777 |
| 39300.01 | Imputations internes pour eaux claires | 240'300 | 219'600 | 20'700 | 243'811.50 | -3'512 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 50'300 | 41'400 | 8'900 | 58'565.00 | -8'265 |
| 42 | Taxes | -1'329'800 | -1'329'800 | 0 | -1'388'151.20 | 58'351 |
| 42401.10 | Taxe sur la consommation d'eau | -800 | -800 | 0 | | -800 |
| 42401.11 | Taxe d'épuration | -1'329'000 | -1'329'000 | 0 | -1'392'155.20 | 63'155 |
| 42401.13 | Acompte sur l'épuration | | | 0 | 4'004.00 | -4'004 |
| 72020 | Stations d'épuration des eaux (entreprise comm.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 72030 | Traitement des eaux claires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 22'000 | 22'000 | 0 | 27'225.45 | -5'225 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 7'000 | 7'000 | 0 | 14'696.90 | -7'697 |
| 31430.12 | Entretien des conduites des eaux claires | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'528.55 | 2'471 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 142'600 | 137'000 | 5'600 | 137'000.00 | 5'600 |
| 33003.04 | Amortissements planifiés, PGEE | 142'600 | 137'000 | 5'600 | 137'000.00 | 5'600 |
| 36 | Charges de transfert | 5'000 | 5'000 | 0 | 852.05 | 4'148 |
| 36010.01 | Mise à jour cadastre | 5'000 | 5'000 | 0 | 852.05 | 4'148 |
| 39 | Imputations internes | 70'700 | 55'600 | 15'100 | 78'734.00 | -8'034 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 70'700 | 55'600 | 15'100 | 78'734.00 | -8'034 |
| 49 | Imputations internes | -240'300 | -219'600 | -20'700 | -243'811.50 | 3'512 |
| 49300.01 | Imputation épuration | -240'300 | -219'600 | -20'700 | -243'811.50 | 3'512 |
| 72060 | Equipements régionaux d'assainissement | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 72070 | Station régionale d'épuration | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 73 | Gestion des déchets | 312'060 | 299'560 | 12'500 | 281'750.95 | 30'309 |
| | Charges | 1'223'460 | 1'219'960 | 3'500 | 1'186'918.51 | 36'541 |
| | Revenus | -911'400 | -920'400 | 9'000 | -905'167.56 | -6'232 |
| 73010 | Gestion des déchets ménages | 312'060 | 299'560 | 12'500 | 281'750.95 | 30'309 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 861'060 | 841'060 | 20'000 | 821'305.58 | 39'754 |
| 31110.00 | Machines, appareils et outils | 4'000 | 4'000 | 0 | 1'764.80 | 2'235 |
| 31300.10 | Ramassage des déchets urbains | 123'000 | 123'000 | 0 | 132'654.88 | -9'655 |
| 31300.12 | Compostage (ramassage et traitement) | 250'000 | 240'000 | 10'000 | 214'091.80 | 35'908 |
| 31300.15 | Recyclage et collecte du verre | 24'000 | 24'000 | 0 | 22'499.60 | 1'500 |
| 31300.16 | Récupération du papier et carton | 54'000 | 54'000 | 0 | 60'649.10 | -6'649 |
| 31300.18 | Participation déchèterie de la Croix | 310'000 | 300'000 | 10'000 | 298'811.80 | 11'188 |
| 31300.19 | Traitement déchets spéciaux | 30'000 | 30'000 | 0 | 35'657.75 | -5'658 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 10 | 10 | 0 | 7.80 | 2 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 50 | 50 | 0 | 46.85 | 3 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 30'000 | 30'000 | 0 | 21'254.05 | 8'746 |
| 31430.01 | Entretien Ecopoints | 5'000 | 5'000 | 0 | 2'097.60 | 2'902 |
| 31430.08 | Entretien containers enterrés | 15'000 | 15'000 | 0 | 15'021.30 | -21 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 3'000 | 3'000 | 0 | | 3'000 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 10'500 | 10'500 | 0 | 12'941.45 | -2'441 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 2'500 | 2'500 | 0 | 3'806.80 | -1'307 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 79'500 | 79'500 | 0 | 79'500.00 | 0 |
| 33003.07 | Amortissements planifiés conteneurs enterrés | 79'500 | 79'500 | 0 | 79'500.00 | 0 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 26'000 | 44'200 | -18'200 | 26'017.37 | -17 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 26'000 | 44'200 | -18'200 | 26'017.37 | -17 |
| 36 | Charges de transfert | 6'300 | 6'300 | 0 | 6'380.00 | -80 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 6'300 | 6'300 | 0 | 6'380.00 | -80 |

73010 Gestion des déchets ménages

| | |
|----------|--|
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.2017 |
| 42600.20 | Récupération du verre Baisse de recettes sur valorisation |
| 42600.21 | Vente du papier Baisse de recettes sur valorisation |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------|
| 39 | Imputations internes | 166'100 | 164'400 | 1'700 | 169'046.00 | -2'946 |
| 39300.00 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | 153'400 | 153'400 | 0 | 153'400.00 | 0 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 12'700 | 11'000 | 1'700 | 15'646.00 | -2'946 |
| 42 | Taxes | -768'900 | -777'900 | 9'000 | -747'442.00 | -21'458 |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | -569'000 | -569'000 | 0 | -563'638.08 | -5'362 |
| 42600.02 | Frais de rappels | -4'900 | -4'900 | 0 | -787.05 | -4'113 |
| 42600.20 | Récupération du verre | -27'600 | -30'000 | 2'400 | -19'793.65 | -7'806 |
| 42600.21 | Vente du papier | -23'400 | -30'000 | 6'600 | -22'494.70 | -905 |
| 42600.28 | Rétrocession Vadec ménages | -144'000 | -144'000 | 0 | -140'728.52 | -3'271 |
| 49 | Imputations internes | -58'000 | -58'000 | 0 | -73'056.00 | 15'056 |
| 49300.02 | Imputation déchets entreprises | -58'000 | -58'000 | 0 | -73'056.00 | 15'056 |
| 73030 | Gestion des déchets entreprises | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 500 | 500 | 0 | 2'213.80 | -1'714 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 500 | 500 | 0 | 2'213.80 | -1'714 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 26'000 | 26'000 | 0 | 9'399.76 | 16'600 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 26'000 | 26'000 | 0 | 9'399.76 | 16'600 |
| 39 | Imputations internes | 58'000 | 58'000 | 0 | 73'056.00 | -15'056 |
| 39300.00 | Imputations internes pour frais administratifs et .. | 58'000 | 58'000 | 0 | 73'056.00 | -15'056 |
| 42 | Taxes | -84'500 | -84'500 | 0 | -84'669.56 | 170 |
| 42401.21 | Taxe déchets entreprises | -69'000 | -69'000 | 0 | -70'814.68 | 1'815 |
| 42600.29 | Rétrocession Vadec entreprises | -15'500 | -15'500 | 0 | -13'854.88 | -1'645 |
| 74 | Aménagements | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 74100 | Corrections de cours d'eau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 74200 | Ouvrages paravalanches | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 75 | Protection des espèces et du paysage | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'573.20 | 27 |
| | Charges | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'573.20 | 27 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 75000 | Protection des espèces et du paysage | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'573.20 | 27 |
| 36 | Charges de transfert | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'573.20 | 27 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'573.20 | 27 |
| 75010 | Dangers naturels | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 32'800 | 0 | 32'800 | 36'760.90 | -3'961 |
| | Charges | 32'800 | 0 | 32'800 | 36'760.90 | -3'961 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 76100 | Protection de l'air et du climat | 21'600 | 0 | 21'600 | 29'390.75 | -7'791 |
| 36 | Charges de transfert | 21'600 | 0 | 21'600 | 29'390.75 | -7'791 |
| 36120.12 | Part au fonds des missions de secours | 21'600 | 0 | 21'600 | 29'390.75 | -7'791 |
| 76900 | Lutte contre la pollution de l'environnement, autr.. | 11'200 | 0 | 11'200 | 7'370.15 | 3'830 |

77100 Cimetières, crématoires

42400.05 Part inhumation défunts externes
Moins de demandes d'externes

79000 Aménagement du territoire (général)

30 Charges de personnel
Augmentation d'un échelon automatique selon commentaires généraux
31020.02 Publication et annonces
Plus de communication due à la révision du plan d'aménagement local (PAL)



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 36 | Charges de transfert | 11'200 | | 11'200 | 7'370.15 | 3'830 |
| 36120.12 | Part au fonds des missions de secours | 11'200 | | 11'200 | 7'370.15 | 3'830 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | 36'320 | 55'220 | -18'900 | 48'697.25 | -12'377 |
| | Charges | 41'820 | 62'220 | -20'400 | 59'685.50 | -17'866 |
| | Revenus | -5'500 | -7'000 | 1'500 | -10'988.25 | 5'488 |
| 77100 | Cimetières, crématoires | 29'320 | 27'820 | 1'500 | 22'692.25 | 6'628 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 23'520 | 23'520 | 0 | 22'380.50 | 1'140 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | 0 | 756.95 | -757 |
| 31200.04 | Déchets | 20 | 20 | 0 | 58.70 | -39 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 4'000 | 4'000 | 0 | 2'307.60 | 1'692 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC commune | 100 | 100 | 0 | 64.50 | 36 |
| 31340.04 | Assurance ECAP | 200 | 200 | 0 | 205.00 | -5 |
| 31430.07 | Entretien cimetière | 16'700 | 16'700 | 0 | 17'536.10 | -836 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 2'500 | 2'500 | 0 | 1'451.65 | 1'048 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 11'300 | 11'300 | 0 | 11'300.00 | 0 |
| 33003.05 | Amortissements planifiés cimetières | 11'300 | 11'300 | 0 | 11'300.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -5'500 | -7'000 | 1'500 | -10'988.25 | 5'488 |
| 42400.01 | Location Colombariums | -4'000 | -4'000 | 0 | -7'068.25 | 3'068 |
| 42400.05 | Part inhumation défunts externes | -1'500 | -3'000 | 1'500 | -3'920.00 | 2'420 |
| 77900 | Protection de l'environnement, autres | 0 | 0 | 0 | 80.00 | -80 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | | | 0 | 80.00 | -80 |
| 31300.04 | Cotisations | | | 0 | 80.00 | -80 |
| 77910 | Toilettes publiques | 7'000 | 27'400 | -20'400 | 25'925.00 | -18'925 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 6'000 | 6'000 | 0 | 4'525.00 | 1'475 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'525.00 | 475 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'000 | 21'400 | -20'400 | 21'400.00 | -20'400 |
| 33003.00 | Amortissements planifiés, autres ouvrages de g.. | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000.00 | 0 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | | 20'400 | -20'400 | 20'400.00 | -20'400 |
| 79 | Aménagement du territoire | 559'300 | 516'400 | 42'900 | 476'655.70 | 82'644 |
| | Charges | 649'300 | 566'400 | 82'900 | 654'190.50 | -4'891 |
| | Revenus | -90'000 | -50'000 | -40'000 | -177'534.80 | 87'535 |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 506'600 | 476'400 | 30'200 | 436'659.10 | 69'941 |
| 30 | Charges de personnel | 428'200 | 414'400 | 13'800 | 410'807.20 | 17'393 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 341'700 | 331'400 | 10'300 | 328'905.65 | 12'794 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | | | 0 | -3'557.45 | 3'557 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 1'200 | 3'200 | -2'000 | 3'510.00 | -2'310 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 29'100 | 28'300 | 800 | 27'841.60 | 1'258 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension p.. | 46'500 | 43'300 | 3'200 | 46'003.75 | 496 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 600 | 700 | -100 | 863.75 | -264 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 8'200 | 6'600 | 1'600 | 6'361.95 | 1'838 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 300 | 300 | 0 | 285.95 | 14 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 600 | 600 | 0 | 592.00 | 8 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 81'500 | 82'000 | -500 | 86'501.40 | -5'001 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 4'000 | 3'500 | 500 | 3'600.00 | 400 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 1'000 | 1'000 | 0 | 997.60 | 2 |
| 31030.01 | Plans | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'380.05 | -380 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'900 | 1'900 | 0 | | 1'900 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 500 | 500 | 0 | 917.90 | -418 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 70'000 | 70'000 | 0 | 77'077.80 | -7'078 |

- 36110.01 Sanction de plans par l'Etat
Adaptation partielle aux comptes 2017
- 42100.05 Sanction de plans
Adaptation partielle aux comptes 2017
- 42400.03 Taxe administrative cantonale
Récupération de la facture de l'Etat compte 36110.01

79070 Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)

- 36340.04 Part communale à la Comul
Cotisation Fr. 0.50 + Apport Fonds d'étude Fr. 1.40 (augmentation Fonds de Fr. 0.70 pour réalisation des mesures APS (accord de positionnement stratégique))
- 36340.05 Part communale à mandat accompagnement PA
Mandats d'accompagnement de projets d'agglomération Fr. 0.50/habitant



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 31340.02 Assurance véhicules | 500 | 500 | 0 | 463.00 | 37 |
| 31510.05 Entretien des véhicules | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 300.35 | 700 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 600 | 600 | 0 | 764.70 | -165 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 26'900 | | 26'900 | | 26'900 |
| 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation.. | 26'900 | | 26'900 | | 26'900 |
| 36 Charges de transfert | 60'000 | 30'000 | 30'000 | 116'885.30 | -56'885 |
| 36110.01 Sanctions de plans par l'Etat | 60'000 | 30'000 | 30'000 | 116'885.30 | -56'885 |
| 42 Taxes | -90'000 | -50'000 | -40'000 | -177'534.80 | 87'535 |
| 42100.05 Sanctions de plans | -30'000 | -20'000 | -10'000 | -62'741.50 | 32'742 |
| 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s.. | | | 0 | -2'500.00 | 2'500 |
| 42400.03 Taxe administrative cantonale | -60'000 | -30'000 | -30'000 | -112'293.30 | 52'293 |
| 79060 Groupes régionaux d'aménagement | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL) | 52'700 | 40'000 | 12'700 | 39'996.60 | 12'703 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 8'600 | 8'500 | 100 | 8'538.60 | 61 |
| 31300.44 Cotisation à l'ACN | 8'600 | 8'500 | 100 | 8'538.60 | 61 |
| 36 Charges de transfert | 44'100 | 31'500 | 12'600 | 31'458.00 | 12'642 |
| 36340.03 Part. communale au RUN | 22'500 | 22'500 | 0 | 22'470.00 | 30 |
| 36340.04 Part. communale à la Comul | 17'100 | 9'000 | 8'100 | 8'988.00 | 8'112 |
| 36340.05 Mandat accompagnement PA | 4'500 | | 4'500 | | 4'500 |

81401 Viticulture Participation communale à la garde des vignes

Le chapitre est subventionné à hauteur de Fr. 3'500.- (arrêté) auquel s'ajoute le montant du compte 31410.00 Entretien des routes / voies de communication

82000 Sylviculture Participation communale à la commune de Rochefort qui entretient nos forêts. Pour 2019, la commune de Rochefort a établi une estimation, basée sur le plan annuel des travaux et les informations transmises par le garde forestier, soit une réduction des prestations de l'équipe forestière, y.c. le matériel, ainsi que des frais de débardage

Contrairement aux années précédentes, il n'est plus possible de prélever à la réserve l'excédent de charges. Légalement, si le solde dépasse Fr. 1'000.-/ha le fonds peut être prélevé librement, ce qui a été fait ces dernières années. La surface forestière couverte de la commune de Milvignes est de 362 ha. Le solde de la réserve est désormais inférieur à 362'000.-. Dès lors il ne peut être prélevé à la réserve qu'à des fins d'améliorations forestières

Liste d'améliorations forestières établie dans la loi cantonale sur les forêts (Art.70 LCFo) :

- Achat d'équipement, établissement et réfection d'infrastructures, acquisitions de forêts ou mesures favorisant l'utilisation du bois.
- Lors d'exercice avec forte sous-exploitation des forêts par rapport à la possibilité, un prélèvement au fonds est possible pour couvrir les frais fixes de fonctionnement



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Economie publique | | -339'400 | -332'700 | -6'700 | -411'106.44 | 71'706 |
| | Charges | 549'800 | 395'320 | 154'480 | 443'232.52 | 106'567 |
| | Revenus | -889'200 | -728'020 | -161'180 | -854'338.96 | -34'861 |
| 81 | Agriculture | 4'500 | 4'500 | 0 | 5'500.00 | -1'000 |
| | Charges | 30'600 | 19'820 | 10'780 | 23'282.35 | 7'318 |
| | Revenus | -26'100 | -15'320 | -10'780 | -17'782.35 | -8'318 |
| 81100 | Administration, exécution et contrôle | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 81200 | Améliorations structurelles | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 81300 | Améliorations de l'élevage | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 81400 | Améliorations de la production végétale | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 81401 | Viticulture | 4'500 | 4'500 | 0 | 5'500.00 | -1'000 |
| 30 | Charges de personnel | 12'560 | 12'750 | -190 | 15'354.35 | -2'794 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 12'000 | 12'000 | 0 | 14'800.00 | -2'800 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 390 | 600 | -210 | 374.45 | 16 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 140 | 120 | 20 | 168.20 | -28 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 10 | 10 | 0 | 3.80 | 6 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 20 | 20 | 0 | 7.90 | 12 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 10'070 | 7'070 | 3'000 | 7'928.00 | 2'142 |
| 31300.50 | Frais garde des vignes | 9'000 | 6'000 | 3'000 | 6'928.00 | 2'072 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000.00 | 0 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 70 | 70 | 0 | | 70 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 7'970 | | 7'970 | | 7'970 |
| 35010.00 | Attributions aux fonds des capitaux de tiers | 7'970 | | 7'970 | | 7'970 |
| 42 | Taxes | -26'100 | -14'400 | -11'700 | -3'919.40 | -22'181 |
| 42400.06 | Contribution des propriétaires | -26'100 | -14'400 | -11'700 | -3'919.40 | -22'181 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | | -920 | 920 | -13'862.95 | 13'863 |
| 45010.00 | Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers | | -920 | 920 | -13'862.95 | 13'863 |
| 81700 | Mesures sociales | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 81800 | Economie alpestre | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 82 | Sylviculture | 900 | 0 | 900 | 0.00 | 900 |
| | Charges | 162'400 | 143'700 | 18'700 | 233'887.27 | -71'487 |
| | Revenus | -161'500 | -143'700 | -17'800 | -233'887.27 | 72'387 |
| 82000 | Sylviculture | 900 | 0 | 900 | 0.00 | 900 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 154'200 | 135'500 | 18'700 | 224'900.48 | -70'700 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 15'300 | 9'300 | 6'000 | 18'503.75 | -3'204 |
| 31090.01 | Frais de vente | 1'700 | 1'700 | 0 | 2'862.18 | -1'162 |
| 31110.00 | Machines, appareils et outils | 1'300 | 1'300 | 0 | | 1'300 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 400 | 400 | 0 | | 400 |
| 31300.04 | Cotisations | 2'400 | 2'400 | 0 | 1'677.80 | 722 |
| 31300.21 | Frais de façonnage et débardage | 112'600 | 94'900 | 17'700 | 168'199.35 | -55'599 |
| 31450.00 | Entretien des forêts | 10'700 | 9'300 | 1'400 | 18'595.35 | -7'895 |
| 31450.01 | Entretien de la dévestiture | 2'100 | 2'600 | -500 | 2'244.90 | -145 |
| 31450.02 | Entretien de la Grande Sagneule | 3'600 | 9'400 | -5'800 | 5'926.25 | -2'326 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 4'100 | 4'200 | -100 | 6'890.90 | -2'791 |

84000 Tourisme

36340.01 Subvention à organisation touristique
Contribution obligatoire à Tourisme neuchâtelois

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique
Amortissement sur nouveaux investissements



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 34 | Charges financières | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'936.04 | -836 |
| 34990.01 | Escompte sur vente de bois | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'936.04 | -836 |
| 36 | Charges de transfert | 7'100 | 7'100 | 0 | 7'050.75 | 49 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 7'100 | 7'100 | 0 | 7'050.75 | 49 |
| 42 | Taxes | -109'400 | -72'600 | -36'800 | -109'471.27 | 71 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | -79'300 | -28'900 | -50'400 | -79'291.29 | -9 |
| 42500.02 | Vente de bois d'industrie | -20'700 | -34'800 | 14'100 | -20'739.98 | 40 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -9'400 | -8'900 | -500 | -9'440.00 | 40 |
| 43 | Revenus divers | -2'300 | -200 | -2'100 | -2'329.70 | 30 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -2'300 | -200 | -2'100 | -2'329.70 | 30 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | | -19'200 | 19'200 | -72'298.65 | 72'299 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | -19'200 | 19'200 | -72'298.65 | 72'299 |
| 46 | Revenus de transfert | -49'800 | -51'700 | 1'900 | -49'787.65 | -12 |
| 46300.01 | Rétrocession sur droits de douanes sur essence | -800 | -700 | -100 | -768.05 | -32 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -49'000 | -51'000 | 2'000 | -49'019.60 | 20 |
| 82020 | Exploitation de bois | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 84 | Tourisme | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| | Charges | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 84000 | Tourisme | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| 36 | Charges de transfert | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| 36340.01 | Subvention à organisation touristiques | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| 84060 | Tourisme régional | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 85 | Industrie, artisanat et commerce | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 85000 | Industrie, artisanat et commerce | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 85060 | Promotion économique régionale | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 87 | Combustibles et énergie | -372'300 | -365'400 | -6'900 | -444'019.84 | 71'720 |
| | Charges | 329'300 | 203'600 | 125'700 | 158'649.50 | 170'651 |
| | Revenus | -701'600 | -569'000 | -132'600 | -602'669.34 | -98'931 |
| 87100 | Electricité (général) | -189'000 | -189'000 | 0 | -233'186.90 | 44'187 |
| 41 | Patentes et concessions | | | 0 | -233'186.90 | 233'187 |
| 41200.02 | Droit de sol Groupe-E | | | 0 | -233'186.90 | 233'187 |
| 42 | Taxes | -189'000 | -189'000 | 0 | | -189'000 |
| 42400.09 | Redevance utilisation du domaine public | -189'000 | -189'000 | 0 | | -189'000 |
| 87110 | Usine électrique - réseau électrique | -138'700 | -139'400 | 700 | -144'929.40 | 6'229 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 182'000 | 75'100 | 106'900 | 75'100.00 | 106'900 |
| 33003.08 | Amortissements planifiés réseau électrique | 182'000 | 75'100 | 106'900 | 75'100.00 | 106'900 |

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.2017
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rétribution pour les réseaux électriques d'Auvergnier 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 et sur les investissements 2018 et 2019

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

87200 Pétrole et gaz

- 41200.0100 Redevance gaz (Viteos)
Estimation selon convention qui prévoit une réduction de celle-ci



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 39 | Imputations internes | 29'300 | 10'500 | 18'800 | 61'913.00 | -32'613 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | 29'300 | 10'500 | 18'800 | 23'113.00 | 6'187 |
| 39800.00 | Reports internes | | | 0 | 38'800.00 | -38'800 |
| 42 | Taxes | -350'000 | -225'000 | -125'000 | -281'942.40 | -68'058 |
| 42401.22 | Taxe communale pour l'éclairage public | | | 0 | -19'582.20 | 19'582 |
| 42401.23 | Taxe communale pour les bâtiments publics | | | 0 | -19'582.20 | 19'582 |
| 42401.24 | Récupérations diverses Eli10 | -350'000 | -225'000 | -125'000 | -242'778.00 | -107'222 |
| 87120 | Usine électrique - commerce de l'électricité et a.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 87130 | Energie verte | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 1'100 | 1'100 | 0 | | 1'100 |
| 31200.05 | Energie de compensation | 600 | 600 | 0 | | 600 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 98'900 | 98'900 | 0 | 1'257.75 | 97'642 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 98'900 | 98'900 | 0 | 1'257.75 | 97'642 |
| 36 | Charges de transfert | 18'000 | 18'000 | 0 | 20'378.75 | -2'379 |
| 36140.05 | Couverture déficit Mobility Car | 3'800 | 3'800 | 0 | 3'640.00 | 160 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 14'200 | 14'200 | 0 | 16'738.75 | -2'539 |
| 42 | Taxes | -118'000 | -118'000 | 0 | -19'582.20 | -98'418 |
| 42400.02 | Redevance à vocation énergétique | -118'000 | -118'000 | 0 | | -118'000 |
| 42900.01 | Perception taxe comm. s/énergies renouvelables | | | 0 | -19'582.20 | 19'582 |
| 43 | Revenus divers | | | 0 | -2'054.30 | 2'054 |
| 43090.03 | RPC micro-turbine réservoir Auvernier | | | 0 | -2'054.30 | 2'054 |
| 87200 | Pétrole et gaz | -44'600 | -37'000 | -7'600 | -65'903.54 | 21'304 |
| 41 | Patentes et concessions | -44'600 | -37'000 | -7'600 | -65'903.54 | 21'304 |
| 41200.01 | Redevance gaz (Viteos) | -44'600 | -37'000 | -7'600 | -65'903.54 | 21'304 |
| 87210 | Approvisionnement en gaz (entreprise commun.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 87300 | Energie non électrique (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 87310 | Entreprises de chauffage à distance, énergie no.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 87900 | Combustibles, autres (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 87910 | Entreprises de chauffage à distance, combustibl.. | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 89 | Autres exploitations artisanales | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 89000 | Autres exploitations artisanales | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale
Les recettes sont estimées sur la base des tableaux de bord 2018 reçus à fin octobre. Malgré la bascule en 2018 d'un point d'impôts, les recettes « personnes physiques » sont en augmentation entre 2017 et 2018, comparées à la même période. Une augmentation supplémentaire est prise en compte pour l'estimation du budget 2019 pour le revenu et la fortune, selon les indications de conjoncture fournies par le canton
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
Adaptation selon données des années précédentes 2015 à 2018
- 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 2018
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques
Sans référence, basé sur les références 2015 - 2017
- 40030.00 Prestations en capital
Référence tableau de bord 2018
- 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
La forte baisse des recettes fiscales annoncée et inscrite au budget 2018 n'est à ce jour pas établie. Une reprise de la conjoncture annoncée est intégrée dans les prévisions 2019 au plan cantonal
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales
Référence tableau de bord 2018, la taxation interviendra sur 2017
- 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 2018
- 40190.00 IPM part au fonds en proportion de la population
Référence tableau de bord 2018

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers
Adaptation aux comptes 2017



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| Finances et impôts | | -24'411'200 | -22'958'770 | -1'452'430 | -23'990'456.94 | -420'743 |
| Charges | | 4'532'820 | 4'702'940 | -170'120 | 4'722'596.26 | -189'776 |
| Revenus | | -28'944'020 | -27'661'710 | -1'282'310 | -28'713'053.20 | -230'967 |
| 91 | Impôts | -27'128'000 | -25'891'000 | -1'237'000 | -27'097'347.98 | -30'652 |
| Charges | | 52'000 | 52'000 | 0 | 31'601.46 | 20'399 |
| Revenus | | -27'180'000 | -25'943'000 | -1'237'000 | -27'128'949.44 | -51'051 |
| 91000 | Impôts communaux généraux | -26'909'400 | -25'664'400 | -1'245'000 | -26'881'620.33 | -27'780 |
| 34 | Charges financières | 35'600 | 35'600 | 0 | 16'841.46 | 18'759 |
| 34000.03 | Intérêts rémunérateurs sur impôts PP | 32'200 | 32'200 | 0 | 15'290.97 | 16'909 |
| 34000.04 | Intérêts rémunérateurs sur impôts PM | 3'400 | 3'400 | 0 | 1'550.49 | 1'850 |
| 40 | Revenus fiscaux | -26'945'000 | -25'700'000 | -1'245'000 | -26'898'461.79 | -46'538 |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an.. | -20'700'000 | -20'200'000 | -500'000 | -20'313'218.85 | -386'781 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an.. | -250'000 | -200'000 | -50'000 | -505'161.17 | 255'161 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys.. | -150'000 | -100'000 | -50'000 | -236'897.74 | 86'898 |
| 40006.00 | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq.. | 20'000 | 40'000 | -20'000 | 14'748.40 | 5'252 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | -2'800'000 | -2'800'000 | 0 | -2'800'878.40 | 878 |
| 40020.00 | Impôts à la source, personnes physiques | -400'000 | -400'000 | 0 | -447'908.44 | 47'908 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -600'000 | -450'000 | -150'000 | -734'318.15 | 134'318 |
| 40040.00 | Gains en loterie | -15'000 | -15'000 | 0 | -14'054.05 | -946 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l.. | -200'000 | -180'000 | -20'000 | -260'806.00 | 60'806 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann.. | -500'000 | -380'000 | -120'000 | -415'574.76 | -84'425 |
| 40102.00 | Rappels d'impôts personnes morales | | -50'000 | 50'000 | 2'291.78 | -2'292 |
| 40107.00 | Taxations rectificatives PM à la baisse - années .. | | 20'000 | -20'000 | | 0 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital personnes morales - année.. | -50'000 | -35'000 | -15'000 | -40'827.37 | -9'173 |
| 40190.00 | IPM part au fonds (proportion population+emploi.. | -1'300'000 | -950'000 | -350'000 | -1'145'857.04 | -154'143 |
| 91010 | Impôts spéciaux | -218'600 | -226'600 | 8'000 | -215'727.65 | -2'872 |
| 36 | Charges de transfert | 16'400 | 16'400 | 0 | 14'760.00 | 1'640 |
| 36010.03 | Taxe des chiens part Etat | 16'400 | 16'400 | 0 | 14'760.00 | 1'640 |
| 40 | Revenus fiscaux | -235'000 | -243'000 | 8'000 | -230'487.65 | -4'512 |
| 40210.00 | Impôts fonciers | -170'000 | -180'000 | 10'000 | -168'617.65 | -1'382 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -65'000 | -63'000 | -2'000 | -61'870.00 | -3'130 |
| 93 | Péréquation financière et compensation des .. | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| Charges | | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 93000 | Péréquation financière et compensation des cha.. | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| 36 | Charges de transfert | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| 36227.00 | Péréquation financière intercommunale | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| 95 | Quotes-parts, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 95000 | Quotes-parts, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | -876'400 | -825'270 | -51'130 | -649'933.01 | -226'467 |
| Charges | | 884'320 | 890'140 | -5'820 | 930'212.80 | -45'893 |
| Revenus | | -1'760'720 | -1'715'410 | -45'310 | -1'580'145.81 | -180'574 |
| 96100 | Intérêts | 96'000 | 160'000 | -64'000 | 258'076.58 | -162'077 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 2'900 | 3'900 | -1'000 | 2'906.25 | -6 |

Suite page précédente

40330.00 Taxe des chiens
Adaptation du nombre de chiens enregistrés

Suite page précédente

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Péréquation financière intercommunale
Voir commentaires généraux du rapport

96100 Intérêts

31300.23 Frais bancaires
Adaptation aux comptes 2017

34060.00 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme
Ligne supprimée

34090.00 Autres intérêts passifs
Réduction des intérêts courus

44011.01 Intérêts sur impôts PP
Adaptation selon comptes 2017

49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

| Fonction | Chapitre | BG17 | BG18 |
|-----------------|-------------------|-------------|-------------|
| 96100 | Intérêts répartis | -167'200 | -231'100 |
| | | | |
| 71010 | Eau potable | 48'700 | 68'100 |
| 72010 | Epuration | 41'400 | 50'300 |
| 72030 | Eaux claires | 55'600 | 70'700 |
| 73010 | Déchets | 11'000 | 12'700 |
| 87110 | Electricité | 10'500 | 29'300 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 31300.23 Frais bancaires | 2'900 | 3'900 | -1'000 | 2'906.25 | -6 |
| 34 Charges financières | 496'300 | 513'000 | -16'700 | 672'016.80 | -175'717 |
| 34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers à c.. | | | 0 | 2.30 | -2 |
| 34010.40 Kommunalkredit 05-17 2.83% | | | 0 | 28'300.00 | -28'300 |
| 34010.41 Bayerischer Land 07-17 3.105% | | | 0 | 124'200.00 | -124'200 |
| 34010.42 UBS 07-17 3.06% | | | 0 | 3'441.25 | -3'441 |
| 34010.70 Vaudoise Assurances 2017 3.50% | | | 0 | 42'000.00 | -42'000 |
| 34060.00 Intérêts passifs des engagements financiers à lo.. | | 50'000 | -50'000 | | 0 |
| 34060.01 La Poste Suisse 08-18 3.39% | | 4'400 | -4'400 | 8'814.00 | -8'814 |
| 34060.02 La Poste Suisse 08-18 3.18% | | 31'800 | -31'800 | 31'800.00 | -31'800 |
| 34060.03 UBS 09-19 2.475% trim. | 10'900 | 10'900 | 0 | 13'841.50 | -2'942 |
| 34060.04 La Poste Suisse 07-19 3.73% | 28'000 | 28'000 | 0 | 30'772.50 | -2'773 |
| 34060.05 La Poste Suisse 07-19 3.74% | 18'700 | 18'700 | 0 | 20'570.00 | -1'870 |
| 34060.06 SUVA 12-21 1.24% | 16'500 | 16'500 | 0 | 16'541.60 | -42 |
| 34060.07 SUVA 12-21 1.24% | 16'150 | 16'150 | 0 | 16'120.00 | 30 |
| 34060.08 BCGE 12-22 1.66% | 33'200 | 33'200 | 0 | 33'933.65 | -734 |
| 34060.09 SUVA 12-22 1.42% | 56'800 | 56'800 | 0 | 56'800.00 | 0 |
| 34060.10 PostFinance 13-23 1.89% | 66'200 | 66'200 | 0 | 66'150.00 | 50 |
| 34060.11 PostFinance 13-24 2.00% | 70'000 | 70'000 | 0 | 70'000.00 | 0 |
| 34060.12 Pensionskasse Post 15-24 0.45% | 22'500 | 22'500 | 0 | 22'500.00 | 0 |
| 34060.13 PostFinance 15-25 0.37% | 11'100 | 11'100 | 0 | 11'100.00 | 0 |
| 34060.14 Rentes Genevoises 11-26 2.79% | 18'200 | 19'500 | -1'300 | 20'925.00 | -2'725 |
| 34060.15 SUVA 15-26 0.62% | 15'500 | 15'500 | 0 | 15'500.00 | 0 |
| 34060.16 Rentes Genevoises 14-29 1.94% | 77'600 | 82'500 | -4'900 | 87'300.00 | -9'700 |
| 34060.17 VZ Depotbank AG 15-20 0.25% | 6'250 | 6'250 | 0 | 6'250.00 | 0 |
| 34060.18 PostFinance 17-27 0.71% | 35'500 | | 35'500 | | 35'500 |
| 34060.19 PostFinance 18-28 0.88% | 44'000 | | 44'000 | | 44'000 |
| 34090.00 Autres intérêts passifs | -50'800 | -47'000 | -3'800 | -54'845.00 | 4'045 |
| 44 Revenus financiers | -172'100 | -189'700 | 17'600 | -171'890.47 | -210 |
| 44000.01 Intérêts sur C.C.P. | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 44010.01 Intérêts sur comptes courant bancaires | -1'000 | -100 | -900 | -936.15 | -64 |
| 44011.01 Intérêts sur impôts PP | -90'000 | -114'000 | 24'000 | -89'733.21 | -267 |
| 44011.02 Intérêts sur impôts PM | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'144.61 | 145 |
| 44200.00 Dividendes | -79'000 | -73'500 | -5'500 | -79'076.50 | 77 |
| 49 Imputations internes | -231'100 | -167'200 | -63'900 | -244'956.00 | 13'856 |
| 49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin.. | -231'100 | -167'200 | -63'900 | -244'956.00 | 13'856 |
| 96200 Frais d'émission | 0 | 0 | 0 | 116.65 | -117 |
| 34 Charges financières | | | 0 | 116.65 | -117 |
| 34200.01 Frais emprunt (courtage) | | | 0 | 116.65 | -117 |
| 963000 Biens-fonds du patrimoine financier | -1'600 | -1'600 | 0 | 12'810.85 | -14'411 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 6'100 | 6'100 | 0 | 6'139.60 | -40 |
| 31340.01 Assurances choses et RC commune | 5'800 | 5'800 | 0 | 5'814.10 | -14 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 300 | 300 | 0 | 325.50 | -26 |
| 34 Charges financières | 26'200 | 26'200 | 0 | 23'064.15 | 3'136 |
| 34394.00 Primes d'assurances PF | 5'800 | 5'800 | 0 | 4.30 | 5'796 |
| 34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF | 19'400 | 19'400 | 0 | 21'121.15 | -1'721 |
| 34399.00 Autres charges des biens-fonds PF | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'938.70 | -939 |
| 42 Taxes | -22'800 | -22'800 | 0 | -16'392.90 | -6'407 |
| 42401.31 Taxe communale antennes et lignes | -22'800 | -22'800 | 0 | -16'392.90 | -6'407 |
| 44 Revenus financiers | -11'100 | -11'100 | 0 | | -11'100 |
| 44391.00 Autres remboursements de tiers | -2'100 | -2'100 | 0 | | -2'100 |
| 44399.00 Autres produits des biens-fonds PF | -9'000 | -9'000 | 0 | | -9'000 |
| 963001 Locaux police Longueville 1 | -126'200 | -126'200 | 0 | -127'201.05 | 1'001 |
| 34 Charges financières | 5'800 | 5'800 | 0 | 4'798.95 | 1'001 |
| 34310.00 Entretien courant par des tiers PF | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'798.95 | 201 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 800 | 800 | 0 | | 800 |
| 44 | Revenus financiers | -132'000 | -132'000 | 0 | -132'000.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -117'000 | -117'000 | 0 | -117'000.00 | 0 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -15'000 | -15'000 | 0 | -15'000.00 | 0 |
| 963002 | Immeuble Longueville 1 | -104'070 | -104'070 | 0 | -121'249.38 | 17'179 |
| 30 | Charges de personnel | 13'930 | 13'930 | 0 | 13'319.05 | 611 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 12'200 | 12'100 | 100 | 11'980.15 | 220 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'014.45 | 86 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 300 | 400 | -100 | 300.45 | 0 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 300 | 300 | 0 | -7.85 | 308 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 10 | 10 | 0 | 10.40 | 0 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 20 | 20 | 0 | 21.45 | -1 |
| 34 | Charges financières | 72'000 | 72'000 | 0 | 51'487.50 | 20'513 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 40'000 | 40'000 | 0 | 20'950.65 | 19'049 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 32'000 | 32'000 | 0 | 30'536.85 | 1'463 |
| 44 | Revenus financiers | -185'500 | -185'500 | 0 | -178'361.65 | -7'138 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -161'200 | -161'200 | 0 | -161'519.91 | 320 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -24'300 | -24'300 | 0 | -16'841.74 | -7'458 |
| 49 | Imputations internes | -4'500 | -4'500 | 0 | -7'694.28 | 3'194 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais.. | -4'500 | -4'500 | 0 | -7'694.28 | 3'194 |
| 963003 | Atelier Vernes 1B | -10'000 | -10'000 | 0 | -10'943.77 | 944 |
| 34 | Charges financières | 1'200 | 1'200 | 0 | 264.75 | 935 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 1'000 | 1'000 | 0 | 121.80 | 878 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 200 | 200 | 0 | 142.95 | 57 |
| 44 | Revenus financiers | -11'200 | -11'200 | 0 | -11'208.52 | 9 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -11'200 | -11'200 | 0 | -11'208.52 | 9 |
| 963004 | Immeuble Verger 6 | -50'600 | -50'600 | 0 | -66'135.71 | 15'536 |
| 34 | Charges financières | 30'000 | 30'000 | 0 | 17'798.40 | 12'202 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 15'000 | 15'000 | 0 | 7'053.45 | 7'947 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 15'000 | 15'000 | 0 | 10'744.95 | 4'255 |
| 44 | Revenus financiers | -80'600 | -80'600 | 0 | -83'934.11 | 3'334 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -66'400 | -66'400 | 0 | -67'629.00 | 1'229 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -14'200 | -14'200 | 0 | -16'305.11 | 2'105 |
| 963005 | Immeuble Côte 14 | -25'900 | -23'900 | -2'000 | -31'553.65 | 5'654 |
| 34 | Charges financières | 15'000 | 17'000 | -2'000 | 10'077.35 | 4'923 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 8'000 | 10'000 | -2'000 | 7'264.65 | 735 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 7'000 | 7'000 | 0 | 2'812.70 | 4'187 |
| 44 | Revenus financiers | -40'900 | -40'900 | 0 | -41'631.00 | 731 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -39'500 | -39'500 | 0 | -39'471.00 | -29 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -1'400 | -1'400 | 0 | -2'160.00 | 760 |
| 963006 | Immeubles Bâla 8-10 | -76'400 | -70'400 | -6'000 | -80'044.59 | 3'645 |
| 34 | Charges financières | 33'000 | 39'000 | -6'000 | 22'922.15 | 10'078 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 18'000 | 24'000 | -6'000 | 11'340.60 | 6'659 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 15'000 | 15'000 | 0 | 11'581.55 | 3'418 |
| 44 | Revenus financiers | -109'400 | -109'400 | 0 | -102'966.74 | -6'433 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -95'800 | -95'800 | 0 | -90'912.00 | -4'888 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -13'600 | -13'600 | 0 | -12'054.74 | -1'545 |

963011 **Immeuble Bâla 13a (Missions)**

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
 Contrat d'entretien ascenseur

44 Revenus financiers
 Le budget tient compte de la location potentielle de tous les appartements



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 963007 | Immeubles Pacotte 23-27 | -147'090 | -147'090 | 0 | -154'835.15 | 7'745 |
| 30 | Charges de personnel | 5'410 | 5'410 | 0 | 5'246.20 | 164 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 4'700 | 4'700 | 0 | 4'680.00 | 20 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 400 | 400 | 0 | 397.85 | 2 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 200 | 200 | 0 | 62.35 | 138 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 100 | 100 | 0 | 93.60 | 6 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | | | 0 | 3.95 | -4 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 10 | 10 | 0 | 8.45 | 2 |
| 34 | Charges financières | 50'000 | 50'000 | 0 | 47'441.65 | 2'558 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 30'000 | 30'000 | 0 | 27'278.95 | 2'721 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 20'000 | 20'000 | 0 | 20'162.70 | -163 |
| 44 | Revenus financiers | -202'500 | -202'500 | 0 | -207'523.00 | 5'023 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -172'500 | -172'500 | 0 | -173'042.95 | 543 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -30'000 | -30'000 | 0 | -34'480.05 | 4'480 |
| 963008 | Immeuble Lac 3 | -39'800 | -39'800 | 0 | -43'294.56 | 3'495 |
| 34 | Charges financières | 16'000 | 16'000 | 0 | 13'033.95 | 2'966 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 8'000 | 8'000 | 0 | 6'036.20 | 1'964 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 8'000 | 8'000 | 0 | 6'997.75 | 1'002 |
| 44 | Revenus financiers | -55'800 | -55'800 | 0 | -56'328.51 | 529 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -47'800 | -47'800 | 0 | -47'760.00 | -40 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -8'000 | -8'000 | 0 | -8'568.51 | 569 |
| 963009 | Immeuble Epancheurs 15 | -10'900 | -10'900 | 0 | -14'576.30 | 3'676 |
| 34 | Charges financières | 7'000 | 7'000 | 0 | 2'540.75 | 4'459 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 5'000 | 5'000 | 0 | 1'220.90 | 3'779 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'319.85 | 680 |
| 44 | Revenus financiers | -17'900 | -17'900 | 0 | -17'117.05 | -783 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -17'200 | -17'200 | 0 | -16'081.20 | -1'119 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -700 | -700 | 0 | -1'035.85 | 336 |
| 963010 | Immeuble Bâla 18 | 0 | 1'500 | -1'500 | 0.00 | 0 |
| 34 | Charges financières | | 1'500 | -1'500 | | 0 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | | 1'500 | -1'500 | | 0 |
| 963011 | Immeuble Bâla 13a (Missions) | -191'440 | -218'310 | 26'870 | -41'576.95 | -149'863 |
| 30 | Charges de personnel | 21'880 | | 21'880 | | 21'880 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 18'900 | | 18'900 | | 18'900 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 2'100 | | 2'100 | | 2'100 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 400 | | 400 | | 400 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indémn.. | 450 | | 450 | | 450 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 10 | | 10 | | 10 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'accu.. | 20 | | 20 | | 20 |
| 34 | Charges financières | 34'000 | 30'000 | 4'000 | 4'245.05 | 29'755 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 14'000 | 10'000 | 4'000 | 7.60 | 13'992 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 20'000 | 20'000 | 0 | 4'237.45 | 15'763 |
| 44 | Revenus financiers | -247'320 | -248'310 | 990 | -45'822.00 | -201'498 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -219'360 | -222'390 | 3'030 | -41'032.00 | -178'328 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -27'960 | -25'920 | -2'040 | -4'790.00 | -23'170 |
| 963020 | Atelier technique au port (ex Kull) | -19'000 | -21'000 | 2'000 | -27'218.20 | 8'218 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|---------------|
| 44 | Revenus financiers | -6'300 | -6'300 | 0 | -6'300.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -6'300 | -6'300 | 0 | -6'300.00 | 0 |
| 963032 | Loyer des vignes | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'478.80 | -21 |
| 44 | Revenus financiers | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'478.80 | -21 |
| 44300.01 | Location des vignes | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'478.80 | -21 |
| 963033 | Fermages de terrains divers | -15'700 | -15'700 | 0 | -37'644.50 | 21'945 |
| 44 | Revenus financiers | -15'700 | -15'700 | 0 | -37'644.50 | 21'945 |
| 44300.03 | Location des autres terrains | -26'100 | -26'100 | 0 | -26'855.10 | 755 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | 10'400 | 10'400 | 0 | -10'789.40 | 21'189 |
| 963034 | Droit de superficie Gravier | -11'300 | -11'300 | 0 | -11'345.40 | 45 |
| 44 | Revenus financiers | -11'300 | -11'300 | 0 | -11'345.40 | 45 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -11'300 | -11'300 | 0 | -11'345.40 | 45 |
| 96900 | Patrimoine financier, autres | 0 | 0 | 0 | -2'575.00 | 2'575 |
| 44 | Revenus financiers | | | 0 | -2'575.00 | 2'575 |
| 44990.00 | Autres revenus financiers | | | 0 | -2'575.00 | 2'575 |
| 97 | Redistribution taxe CO2 | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| 97100 | Redistribution taxe CO2 | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| 46 | Revenus de transfert | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| 99 | Postes non répartis | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 99000 | Postes non répartis | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 99060 | Erreurs salaires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 99500 | Charges et revenus neutres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 99980 | Bouclément syndicat intercommunal | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 99990 | Bouclément | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Budget 2019

| Classification fonctionnelle | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecart | Comptes 2017 | Ecart |
|------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 34 | Charges financières | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 585.80 | 6'414 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 585.80 | 6'414 |
| 44 | Revenus financiers | -26'000 | -26'000 | 0 | -27'804.00 | 1'804 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -26'000 | -26'000 | 0 | -27'804.00 | 1'804 |
| 963021 | Maisons des pêcheurs | -30'300 | -27'300 | -3'000 | -30'253.05 | -47 |
| 34 | Charges financières | 5'000 | 8'000 | -3'000 | 5'026.95 | -27 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 5'000 | 8'000 | -3'000 | 5'026.95 | -27 |
| 44 | Revenus financiers | -35'300 | -35'300 | 0 | -35'280.00 | -20 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -35'300 | -35'300 | 0 | -35'280.00 | -20 |
| 963022 | Buvette du port | -37'100 | -33'100 | -4'000 | -37'917.10 | 817 |
| 34 | Charges financières | 5'000 | 9'000 | -4'000 | 4'182.90 | 817 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 5'000 | 9'000 | -4'000 | 4'182.90 | 817 |
| 44 | Revenus financiers | -42'100 | -42'100 | 0 | -42'100.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -41'600 | -41'600 | 0 | -41'600.00 | 0 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -500 | -500 | 0 | -500.00 | 0 |
| 963023 | Capitainerie | -15'900 | -15'900 | 0 | -17'647.65 | 1'748 |
| 34 | Charges financières | 3'100 | 3'100 | 0 | 1'352.35 | 1'748 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 1'500 | 1'500 | 0 | 53.15 | 1'447 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'299.20 | 301 |
| 44 | Revenus financiers | -19'000 | -19'000 | 0 | -19'000.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -19'000 | -19'000 | 0 | -19'000.00 | 0 |
| 963024 | Boxes parking du Vanel | -46'600 | -46'600 | 0 | -50'058.23 | 3'458 |
| 34 | Charges financières | 9'500 | 9'500 | 0 | 6'073.65 | 3'426 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 7'500 | 7'500 | 0 | 6'073.65 | 1'426 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 2'000 | 2'000 | 0 | 0 | 2'000 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 7'000 | 7'000 | 0 | 6'960.00 | 40 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 7'000 | 7'000 | 0 | 6'960.00 | 40 |
| 44 | Revenus financiers | -63'100 | -63'100 | 0 | -63'091.88 | -8 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -54'500 | -54'500 | 0 | -54'135.00 | -365 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -1'600 | -1'600 | 0 | -1'996.88 | 397 |
| 44399.01 | Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel | -7'000 | -7'000 | 0 | -6'960.00 | -40 |
| 963029 | Stand de tir / Boutade | 1'000 | 500 | 500 | 0.00 | 1'000 |
| 34 | Charges financières | 1'000 | 500 | 500 | | 1'000 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 1'000 | 500 | 500 | | 1'000 |
| 963030 | Domaine de la Sagneule | -8'700 | -8'700 | 0 | -7'356.45 | -1'344 |
| 34 | Charges financières | 7'000 | 7'000 | 0 | 8'343.55 | -1'344 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 7'000 | 7'000 | 0 | 8'343.55 | -1'344 |
| 44 | Revenus financiers | -15'700 | -15'700 | 0 | -15'700.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -15'700 | -15'700 | 0 | -15'700.00 | 0 |
| 963031 | Domaine des Cucheroux | -3'300 | -3'300 | 0 | -6'031.60 | 2'732 |
| 34 | Charges financières | 3'000 | 3'000 | 0 | 268.40 | 2'732 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 3'000 | 3'000 | 0 | 268.40 | 2'732 |

8.1.2 Comptes de résultats : par nature



Budget 2019

| Classification par nature | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| CHARGES | | 38'730'650 | 38'612'680 | 117'970 | 39'022'876.29 | -292'226 |
| 30 | Charges de personnel | 6'934'280 | 6'763'080 | 171'200 | 6'564'182.50 | 370'098 |
| 30000.01 | Jetons de présence CG et Commissions | 10'600 | 17'600 | -7'000 | 8'495.00 | 2'105 |
| 30000.10 | Salaires du Conseil communal | 420'000 | 420'000 | 0 | 415'094.55 | 4'905 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif et d'explo... | 4'990'300 | 4'892'100 | 98'200 | 4'921'673.75 | 68'626 |
| 30100.10 | Primes de fidélité | 5'300 | 0 | 5'300 | 0.00 | 5'300 |
| 30100.20 | Indemnités gestion libre du temps de travail | 9'300 | 0 | 9'300 | 0.00 | 9'300 |
| 30100.21 | Indemnité compensation soir et week-end | 15'000 | 0 | 15'000 | 0.00 | 15'000 |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentair | 0 | 0 | 0 | 35'399.00 | -35'399 |
| 30109.01 | Allocations pertes de gains | 0 | 0 | 0 | -3'413.60 | 3'414 |
| 30109.02 | Remboursement assurance accidents | 0 | 0 | 0 | -111'476.95 | 111'477 |
| 30109.03 | Remboursement assurance perte de gains | 0 | 0 | 0 | -80'260.65 | 80'261 |
| 30300.00 | Indemnité pour travailleurs temporaires | 30'000 | 30'000 | 0 | 8'393.60 | 21'606 |
| 30400.00 | Allocations complémentaires pour enfants | 45'100 | 60'900 | -15'800 | 66'042.00 | -20'942 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS,Al,APG,AC,frais .. | 462'790 | 452'600 | 10'190 | 454'805.20 | 7'985 |
| 30520.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensio.. | 702'200 | 668'900 | 33'300 | 647'094.85 | 55'105 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accid.. | 50'280 | 52'460 | -2'180 | 58'446.20 | -8'166 |
| 30550.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indé.. | 129'750 | 105'700 | 24'050 | 102'432.50 | 27'318 |
| 30590.00 | Cotisation Pont AVS | 300 | 300 | 0 | 429.10 | -129 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnel | 4'750 | 4'580 | 170 | 4'618.65 | 131 |
| 30592.00 | Cotisation des employeurs aux structures d'a.. | 9'710 | 9'340 | 370 | 9'559.00 | 151 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 40'500 | 40'500 | 0 | 18'483.75 | 22'016 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 8'400 | 8'100 | 300 | 8'366.55 | 33 |
| 31 | Charges de biens et services et autres cha.. | 5'671'680 | 5'742'030 | -70'350 | 5'540'267.71 | 131'412 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 19'100 | 23'100 | -4'000 | 19'310.35 | -210 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 20'300 | 13'300 | 7'000 | 22'048.75 | -1'749 |
| 31010.01 | Matériel et produits de nettoyage | 48'800 | 48'800 | 0 | 45'986.65 | 2'813 |
| 31010.02 | Carburants et produits pétroliers | 31'000 | 28'000 | 3'000 | 32'263.95 | -1'264 |
| 31010.03 | Cartes journalières CFF - achat | 58'400 | 73'000 | -14'600 | 70'000.00 | -11'600 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 2'300 | 300 | 2'000 | 0.00 | 2'300 |
| 31020.01 | Photocopies | 38'000 | 37'000 | 1'000 | 35'936.25 | 2'064 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 18'000 | 22'500 | -4'500 | 17'906.10 | 94 |
| 31020.03 | Marketing et communication | 29'500 | 29'500 | 0 | 27'665.70 | 1'834 |
| 31020.04 | Calendrier communal | 4'500 | 4'500 | 0 | 3'100.00 | 1'400 |
| 31020.05 | Easy vote | 5'400 | 0 | 5'400 | 0.00 | 5'400 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 3'700 | 3'700 | 0 | 3'191.35 | 509 |
| 31030.01 | Plans | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'380.05 | -380 |
| 31050.00 | Frais de réceptions (repas, boissons) | 700 | 700 | 0 | 423.40 | 277 |
| 31051.00 | Frais de réception (autres) | 10'000 | 10'000 | 0 | 13'513.76 | -3'514 |
| 31051.01 | Manifestation à la population | 60'000 | 58'000 | 2'000 | 49'170.55 | 10'829 |
| 31090.01 | Frais de vente | 1'700 | 1'700 | 0 | 2'862.18 | -1'162 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 14'000 | 16'000 | -2'000 | 21'199.70 | -7'200 |
| 31110.00 | Machines, appareils et outils | 70'300 | 70'300 | 0 | 41'513.70 | 28'786 |
| 31110.03 | Signalisation routière | 20'000 | 20'000 | 0 | 11'343.05 | 8'657 |
| 31110.10 | Drapeaux, oriflammes | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 31110.11 | Entretien verres recyclables | 1'000 | 9'000 | -8'000 | 4'417.20 | -3'417 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, uniformes | 20'000 | 15'000 | 5'000 | 12'404.50 | 7'596 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 522'500 | 551'000 | -28'500 | 529'020.09 | -6'520 |
| 31200.02 | Electricité | 14'000 | 14'000 | 0 | 16'756.39 | -2'756 |
| 31200.03 | Energie pour éclairage publique | 85'000 | 85'000 | 0 | 89'391.40 | -4'391 |
| 31200.04 | Déchets | 19'720 | 20'220 | -500 | 4'384.04 | 15'336 |
| 31200.05 | Energie de compensation | 600 | 600 | 0 | 0.00 | 600 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 35'200 | 13'200 | 22'000 | 22'774.60 | 12'425 |
| 31300.01 | Frais postaux | 34'000 | 34'000 | 0 | 35'173.33 | -1'173 |
| 31300.02 | Frais de téléphone | 36'300 | 41'000 | -4'700 | 29'336.00 | 6'964 |
| 31300.03 | Frais de procédures et poursuites | 52'000 | 52'000 | 0 | 56'664.65 | -4'665 |
| 31300.04 | Cotisations | 6'550 | 6'550 | 0 | 2'840.80 | 3'709 |
| 31300.05 | Frais de société de surveillance | 10'000 | 10'000 | 0 | 8'469.55 | 1'530 |
| 31300.06 | Concessions radio, alarme et téléphones | 700 | 700 | 0 | 541.85 | 158 |
| 31300.07 | Taxes C.C.P. | 7'100 | 7'100 | 0 | 5'690.84 | 1'409 |
| 31300.08 | Archivages | 40'000 | 30'000 | 10'000 | 29'798.90 | 10'201 |
| 31300.10 | Ramassage des déchets urbains | 123'000 | 123'000 | 0 | 132'654.88 | -9'655 |
| 31300.12 | Compostage (ramassage et traitement) | 250'000 | 240'000 | 10'000 | 214'091.80 | 35'908 |
| 31300.15 | Recyclage et collecte du verre | 24'000 | 24'000 | 0 | 22'499.60 | 1'500 |



Budget 2019

| Classification par nature | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|--|----------------|----------------|---------|-----------------|---------|
| 31300.16 Récupération du papier et carton | 54'000 | 54'000 | 0 | 60'649.10 | -6'649 |
| 31300.18 Participation déchèterie de la Croix | 310'000 | 300'000 | 10'000 | 298'811.80 | 11'188 |
| 31300.19 Traitement déchets spéciaux | 30'000 | 30'000 | 0 | 35'657.75 | -5'658 |
| 31300.21 Frais de façonnage et débardage | 112'600 | 94'900 | 17'700 | 168'199.35 | -55'599 |
| 31300.23 Frais bancaires | 2'900 | 3'900 | -1'000 | 2'906.25 | -6 |
| 31300.30 Frais d'accueil | 27'000 | 28'500 | -1'500 | 20'599.00 | 6'401 |
| 31300.31 Frais de régie | 10'000 | 9'900 | 100 | 7'725.00 | 2'275 |
| 31300.32 Sécurité au travail | 18'000 | 8'000 | 10'000 | 1'023.15 | 16'977 |
| 31300.33 Charges manifestations par SP | 1'500 | 3'000 | -1'500 | 0.00 | 1'500 |
| 31300.34 Manifestations sportives et culturelles | 19'000 | 19'000 | 0 | 14'392.75 | 4'607 |
| 31300.40 Orthophonie / logopédie | 8'000 | 8'000 | 0 | 4'328.40 | 3'672 |
| 31300.41 Frais permanence orthophonie | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 31300.42 Part à d'autres communes orthophonie | 28'000 | 28'000 | 0 | 15'944.45 | 12'056 |
| 31300.43 Entretien inforadar | 1'500 | 1'500 | 0 | 860.00 | 640 |
| 31300.44 Cotisation à l'ACN | 8'600 | 8'500 | 100 | 8'538.60 | 61 |
| 31300.50 Frais garde des vignes | 9'000 | 6'000 | 3'000 | 6'928.00 | 2'072 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes | 157'800 | 185'000 | -27'200 | 175'140.55 | -17'341 |
| 31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique | 112'000 | 112'000 | 0 | 112'034.80 | -35 |
| 31332.00 Contrat de prestation informatique | 100'000 | 100'000 | 0 | 88'889.30 | 11'111 |
| 31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique | 240'000 | 232'000 | 8'000 | 241'292.10 | -1'292 |
| 31340.01 Assurances choses et RC commune | 41'840 | 41'940 | -100 | 39'043.65 | 2'796 |
| 31340.02 Assurance véhicules | 14'400 | 14'400 | 0 | 12'267.55 | 2'132 |
| 31340.04 Assurance ECAP | 50'050 | 50'650 | -600 | 48'508.55 | 1'541 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 30'300 | 30'300 | 0 | 21'579.55 | 8'720 |
| 31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..) | 11'500 | 10'900 | 600 | 11'126.45 | 374 |
| 31400.00 Entretien de terrains | 94'900 | 92'100 | 2'800 | 84'309.10 | 10'591 |
| 31400.02 Entretien parcours mesuré | 1'000 | 1'000 | 0 | 121.00 | 879 |
| 31400.03 Entretien beach-volley | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'200.00 | 800 |
| 31400.04 Entretien floral | 4'500 | 4'500 | 0 | 3'995.20 | 505 |
| 31410.00 Entretien des routes / voies de communication | 231'000 | 231'000 | 0 | 228'987.00 | 2'013 |
| 31410.01 Entretien hivernal des routes | 10'000 | 8'000 | 2'000 | 21'525.10 | -11'525 |
| 31410.02 Marquages routiers | 35'000 | 20'000 | 15'000 | 36'640.90 | -1'641 |
| 31410.03 Achats sable et fondants chimiques | 22'000 | 22'000 | 0 | 45'610.55 | -23'611 |
| 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des .. | 20'000 | 10'000 | 10'000 | 11'592.20 | 8'408 |
| 31420.01 Entretien du réseau d'eau | 666'000 | 665'200 | 800 | 620'590.44 | 45'410 |
| 31420.03 Entretien des stations de pompage | 6'650 | 6'650 | 0 | 0.00 | 6'650 |
| 31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'857.00 | -357 |
| 31420.06 Entretien des hydrants | 28'300 | 28'300 | 0 | 27'092.20 | 1'208 |
| 31430.01 Entretien Ecopoints | 5'000 | 5'000 | 0 | 2'148.70 | 2'851 |
| 31430.02 Entretien zone portuaire | 60'000 | 60'000 | 0 | 63'811.24 | -3'811 |
| 31430.03 Entretien pontons et amarrages | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'665.10 | 335 |
| 31430.04 Entretien engin de levage | 3'000 | 7'000 | -4'000 | 4'248.70 | -1'249 |
| 31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage | 31'000 | 38'000 | -7'000 | 21'651.40 | 9'349 |
| 31430.06 Entretien canaux égoûts | 150'000 | 150'000 | 0 | 154'969.45 | -4'969 |
| 31430.07 Entretien cimetièrè | 16'700 | 16'700 | 0 | 17'536.10 | -836 |
| 31430.08 Entretien containers enterrés | 15'000 | 15'000 | 0 | 15'021.30 | -21 |
| 31430.09 Entretien paysager | 50'000 | 50'000 | 0 | 45'475.68 | 4'524 |
| 31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur.. | 25'000 | 25'000 | 0 | 29'527.05 | -4'527 |
| 31430.12 Entretien des conduites des eaux claires | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'528.55 | 2'471 |
| 31430.14 Entretien & réfection de murs | 30'000 | 30'000 | 0 | 25'517.55 | 4'482 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 366'000 | 444'500 | -78'500 | 341'887.49 | 24'113 |
| 31440.01 Part entretien par le FCC | 60'000 | 60'000 | 0 | 60'000.00 | 0 |
| 31450.00 Entretien des forêts | 10'700 | 9'300 | 1'400 | 18'595.35 | -7'895 |
| 31450.01 Entretien de la dévestiture | 2'100 | 2'600 | -500 | 2'244.90 | -145 |
| 31450.02 Entretien de la Grande Sagneule | 3'600 | 9'400 | -5'800 | 5'926.25 | -2'326 |
| 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils .. | 12'900 | 12'700 | 200 | 1'792.00 | 11'108 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 21'000 | 21'000 | 0 | 15'454.00 | 5'546 |
| 31510.02 Entretien éclairage public | 50'000 | 50'000 | 0 | 54'938.00 | -4'938 |
| 31510.03 Entretien signalisation lumineuse | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'270.25 | 730 |
| 31510.04 Frais horodateur | 4'200 | 3'800 | 400 | 3'954.85 | 245 |
| 31510.05 Entretien des véhicules | 47'300 | 53'000 | -5'700 | 65'820.10 | -18'520 |
| 31510.06 Entretien vélos en libre service | 15'000 | 10'000 | 5'000 | 10'800.00 | 4'200 |
| 31510.07 Frais de stationnement | 600 | 600 | 0 | 0.00 | 600 |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 24'100 | 24'100 | 0 | 24'130.00 | -30 |
| 31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 70'200 | 70'200 | 0 | 70'200.00 | 0 |
| 31610.01 Location stand de tirs | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'000.00 | 0 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 27'000 | 27'150 | -150 | 26'531.25 | 469 |
| 31800.01 Variation provision débiteurs factures | 0 | 0 | 0 | 4'000.00 | -4'000 |
| 31800.02 Variation provision débiteurs impôts | 0 | 0 | 0 | 16'600.00 | -16'600 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 13'000 | 12'500 | 500 | 27'126.08 | -14'126 |



Budget 2019

| Classification par nature | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 31810.01 | ADB, remises et non-valeur personnes physi.. | 262'000 | 287'000 | -25'000 | 261'621.02 | 379 |
| 31810.02 | ADB, remises et non-valeur personnes moral.. | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'775.85 | 224 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 3'070 | 3'070 | 0 | 3'806.80 | -737 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administra.. | 2'512'450 | 2'191'600 | 320'850 | 3'137'828.00 | -625'378 |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA du com.. | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 33001.00 | Amortissements planifiés, routes/voies de co.. | 434'300 | 344'000 | 90'300 | 344'000.00 | 90'300 |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des .. | 338'800 | 315'800 | 23'000 | 315'800.00 | 23'000 |
| 33003.00 | Amortissements planifiés, autres ouvrages de.. | 7'900 | 7'900 | 0 | 7'900.00 | 0 |
| 33003.04 | Amortissements planifiés, PGEE | 142'600 | 137'000 | 5'600 | 137'000.00 | 5'600 |
| 33003.05 | Amortissements planifiés cimetières | 11'300 | 11'300 | 0 | 11'300.00 | 0 |
| 33003.06 | Amortissements planifiés canalisations, égouts | 105'900 | 100'500 | 5'400 | 100'500.00 | 5'400 |
| 33003.07 | Amortissements planifiés conteneurs enterrés | 79'500 | 79'500 | 0 | 79'500.00 | 0 |
| 33003.08 | Amortissements planifiés réseau électrique | 182'000 | 75'100 | 106'900 | 75'100.00 | 106'900 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d.. | 240'400 | 228'800 | 11'600 | 221'000.00 | 19'400 |
| 33006.00 | Amortissements planifiés, biens meubles PA .. | 16'600 | 14'300 | 2'300 | 14'300.00 | 2'300 |
| 33006.01 | Amortissements planifiés véhicules | 52'850 | 5'000 | 47'850 | 7'000.00 | 45'850 |
| 33009.00 | Amortissements planifiés, autres immobilisati.. | 895'300 | 867'400 | 27'900 | 866'800.00 | 28'500 |
| 33009.09 | Amortissement planifiés, réévaluation du PA | 0 | 0 | 0 | 952'628.00 | -952'628 |
| 34 | Charges financières | 864'300 | 891'000 | -26'700 | 914'419.20 | -50'119 |
| 34000.03 | Intérêts rémunérateurs sur impôts PP | 32'200 | 32'200 | 0 | 15'290.97 | 16'909 |
| 34000.04 | Intérêts rémunérateurs sur impôts PM | 3'400 | 3'400 | 0 | 1'550.49 | 1'850 |
| 34010.00 | Intérêts passifs des engagements financiers .. | 0 | 0 | 0 | 2.30 | -2 |
| 34010.40 | Kommunalkredit 05-17 2.83% | 0 | 0 | 0 | 28'300.00 | -28'300 |
| 34010.41 | Bayerischer Land 07-17 3.105% | 0 | 0 | 0 | 124'200.00 | -124'200 |
| 34010.42 | UBS 07-17 3.06% | 0 | 0 | 0 | 3'441.25 | -3'441 |
| 34010.70 | Vaudoise Assurances 2017 3.50% | 0 | 0 | 0 | 42'000.00 | -42'000 |
| 34060.00 | Intérêts passifs des engagements financiers .. | 0 | 50'000 | -50'000 | 0.00 | 0 |
| 34060.01 | La Poste Suisse 08-18 3.39% | 0 | 4'400 | -4'400 | 8'814.00 | -8'814 |
| 34060.02 | La Poste Suisse 08-18 3.18% | 0 | 31'800 | -31'800 | 31'800.00 | -31'800 |
| 34060.03 | UBS 09-19 2.475% trim. | 10'900 | 10'900 | 0 | 13'841.50 | -2'942 |
| 34060.04 | La Poste Suisse 07-19 3.73% | 28'000 | 28'000 | 0 | 30'772.50 | -2'773 |
| 34060.05 | La Poste Suisse 07-19 3.74% | 18'700 | 18'700 | 0 | 20'570.00 | -1'870 |
| 34060.06 | SUVA 12-21 1.24% | 16'500 | 16'500 | 0 | 16'541.60 | -42 |
| 34060.07 | SUVA 12-21 1.24% | 16'150 | 16'150 | 0 | 16'120.00 | 30 |
| 34060.08 | BCGE 12-22 1.66% | 33'200 | 33'200 | 0 | 33'933.65 | -734 |
| 34060.09 | SUVA 12-22 1.42% | 56'800 | 56'800 | 0 | 56'800.00 | 0 |
| 34060.10 | PostFinance 13-23 1.89% | 66'200 | 66'200 | 0 | 66'150.00 | 50 |
| 34060.11 | PostFinance 13-24 2.00% | 70'000 | 70'000 | 0 | 70'000.00 | 0 |
| 34060.12 | Pensionskasse Post 15-24 0.45% | 22'500 | 22'500 | 0 | 22'500.00 | 0 |
| 34060.13 | PostFinance 15-25 0.37% | 11'100 | 11'100 | 0 | 11'100.00 | 0 |
| 34060.14 | Rentes Genevoises 11-26 2.79% | 18'200 | 19'500 | -1'300 | 20'925.00 | -2'725 |
| 34060.15 | SUVA 15-26 0.62% | 15'500 | 15'500 | 0 | 15'500.00 | 0 |
| 34060.16 | Rentes Genevoises 14-29 1.94% | 77'600 | 82'500 | -4'900 | 87'300.00 | -9'700 |
| 34060.17 | VZ Depotbank AG 15-20 0.25% | 6'250 | 6'250 | 0 | 6'250.00 | 0 |
| 34060.18 | PostFinance 17-27 0.71% | 35'500 | 0 | 35'500 | 0.00 | 35'500 |
| 34060.19 | PostFinance 18-28 0.88% | 44'000 | 0 | 44'000 | 0.00 | 44'000 |
| 34090.00 | Autres intérêts passifs | -50'800 | -47'000 | -3'800 | -54'845.00 | 4'045 |
| 34200.01 | Frais emprunt (courtage) | 0 | 0 | 0 | 116.65 | -117 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 181'000 | 189'500 | -8'500 | 110'608.15 | 70'392 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 123'600 | 125'100 | -1'500 | 89'835.95 | 33'764 |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 5'800 | 5'800 | 0 | 4.30 | 5'796 |
| 34394.01 | Assurances bâtiments (ECAP) PF | 19'400 | 19'400 | 0 | 21'121.15 | -1'721 |
| 34399.00 | Autres charges des biens-fonds PF | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'938.70 | -439 |
| 34990.01 | Escompte sur vente de bois | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'936.04 | -836 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements sp.. | 205'090 | 248'120 | -43'030 | 230'786.21 | -25'696 |
| 35010.00 | Attributions aux fonds des capitaux de tiers | 7'970 | 0 | 7'970 | 0.00 | 7'970 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 91'220 | 142'220 | -51'000 | 222'568.46 | -131'348 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 105'900 | 105'900 | 0 | 8'217.75 | 97'682 |
| 36 | Charges de transfert | 21'260'550 | 21'579'150 | -318'600 | 20'991'752.29 | 268'798 |
| 36010.01 | Mise à jour cadastre | 18'000 | 18'000 | 0 | 6'710.10 | 11'290 |
| 36010.03 | Taxe des chiens part Etat | 16'400 | 16'400 | 0 | 14'760.00 | 1'640 |
| 36010.04 | Redevance Office de la population | 18'000 | 15'000 | 3'000 | 13'325.80 | 4'674 |



Budget 2019

| Classification par nature | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts | |
|---------------------------|---|--------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux conco.. | 136'900 | 137'700 | -800 | 136'455.95 | 444 |
| 36110.01 | Sanctions de plans par l'Etat | 60'000 | 30'000 | 30'000 | 116'885.30 | -56'885 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 1'348'600 | 1'434'900 | -86'300 | 1'425'630.15 | -77'030 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 99'800 | 105'600 | -5'800 | 125'143.35 | -25'343 |
| 36110.04 | Avances de contribution d'entretien | 18'900 | 8'100 | 10'800 | 8'091.50 | 10'809 |
| 36110.05 | Part communale aux bourses d'études | 99'100 | 89'000 | 10'100 | 102'292.55 | -3'193 |
| 36110.06 | Facture sociale | 2'350'300 | 2'322'000 | 28'300 | 2'249'642.00 | 100'658 |
| 36110.07 | Intégration socio-professionnelle | 210'200 | 225'900 | -15'700 | 171'208.20 | 38'992 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 117'300 | 114'500 | 2'800 | 106'743.55 | 10'556 |
| 36110.10 | Social privé | 68'100 | 62'000 | 6'100 | 70'149.45 | -2'049 |
| 36110.12 | Lutte contre la fraude | 23'400 | 19'500 | 3'900 | 17'398.85 | 6'001 |
| 36110.14 | Participation co-voiturage arc jurassien | 1'200 | 1'200 | 0 | 0.00 | 1'200 |
| 36120.01 | Emoluments état civil de district | 50'200 | 52'800 | -2'600 | 41'011.00 | 9'189 |
| 36120.03 | Part communale au syndicat du feu (SISPVLN) | 456'000 | 456'000 | 0 | 459'250.63 | -3'251 |
| 36120.05 | Participation au Cercle scolaire | 7'462'000 | 7'675'000 | -213'000 | 7'401'898.98 | 60'101 |
| 36120.06 | Syndicat du théâtre neuchâtelois | 207'000 | 205'300 | 1'700 | 204'944.18 | 2'056 |
| 36120.07 | Syndicat d'athlétisme (SIAALN) | 68'200 | 72'000 | -3'800 | 72'179.45 | -3'979 |
| 36120.08 | Syndicat des patinoires | 182'000 | 180'200 | 1'800 | 176'903.86 | 5'096 |
| 36120.09 | Syndicat pour l'épuration | 700'200 | 697'300 | 2'900 | 631'072.73 | 69'127 |
| 36120.10 | Syndicat CANEP | 21'500 | 16'600 | 4'900 | 11'651.80 | 9'848 |
| 36120.12 | Part au fonds des missions de secours | 93'900 | 108'000 | -14'100 | 74'690.25 | 19'210 |
| 36120.13 | Service sanitaire | 333'500 | 317'300 | 16'200 | 328'456.20 | 5'044 |
| 36120.14 | Participation au Skatepark | 4'100 | 4'100 | 0 | 4'099.10 | 1 |
| 36120.15 | Subv. communale crèches | 900'000 | 850'000 | 50'000 | 862'031.68 | 37'968 |
| 36120.16 | Subv. communale parascolaire | 550'000 | 530'000 | 20'000 | 511'451.17 | 38'549 |
| 36120.17 | Part services sociaux intercommunaux | 619'700 | 615'800 | 3'900 | 590'064.41 | 29'636 |
| 36120.19 | Prestations de communes tiers | 2'300 | 2'300 | 0 | 2'750.00 | -450 |
| 36140.01 | Transports publics (pot commun) | 1'000'200 | 1'011'300 | -11'100 | 914'167.00 | 86'033 |
| 36140.02 | Part communale au Noctambus | 9'100 | 9'100 | 0 | 9'850.00 | -750 |
| 36140.03 | Lycée Artistique | 0 | 0 | 0 | 15'750.00 | -15'750 |
| 36140.04 | Lanterne Magique antenne Milvignes | 10'000 | 10'000 | 0 | 9'214.85 | 785 |
| 36140.05 | Couverture déficit Mobility Car | 3'800 | 3'800 | 0 | 3'640.00 | 160 |
| 36227.00 | Péréquation financière intercommunale | 3'596'500 | 3'760'800 | -164'300 | 3'760'782.00 | -164'282 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 4'080.15 | -1'080 |
| 36340.01 | Subvention à organisation touristiques | 27'500 | 28'200 | -700 | 27'413.40 | 87 |
| 36340.02 | Participation au Bibliobus | 71'800 | 73'200 | -1'400 | 72'023.00 | -223 |
| 36340.03 | Part. communale au RUN | 22'500 | 22'500 | 0 | 22'470.00 | 30 |
| 36340.04 | Part. communale à la Comul | 20'250 | 12'150 | 8'100 | 12'133.80 | 8'116 |
| 36340.05 | Mandat accompagnement PA | 4'500 | 0 | 4'500 | 0.00 | 4'500 |
| 36360.00 | Subventions aux organisations privées à but .. | 30'000 | 30'000 | 0 | 28'800.00 | 1'200 |
| 36360.01 | Subvention bibliothèque enfantine | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'100.00 | 0 |
| 36360.02 | Subventions sociétés locales formatrices | 67'000 | 67'000 | 0 | 65'934.30 | 1'066 |
| 36360.03 | Subventions aînés | 15'000 | 15'000 | 0 | 6'810.00 | 8'190 |
| 36360.04 | Subventions ponctuelles | 20'000 | 24'000 | -4'000 | 13'800.00 | 6'200 |
| 36360.06 | Prestations en nature pour manifestations vill.. | 5'000 | 8'000 | -3'000 | 1'758.35 | 3'242 |
| 36360.07 | Subventions à la culture | 15'000 | 15'000 | 0 | 15'537.75 | -538 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 101'500 | 101'500 | 0 | 69'595.50 | 31'905 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 463'000 | 463'000 | 0 | 469'922.60 | -6'923 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 463'000 | 463'000 | 0 | 469'922.60 | -6'923 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 280'000.00 | -280'000 |
| 38940.00 | Attributions à la réserve de politique conjonct.. | 0 | 0 | 0 | 280'000.00 | -280'000 |
| 39 | Imputations internes | 819'300 | 734'700 | 84'600 | 893'717.78 | -74'418 |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servi.. | 117'000 | 117'000 | 0 | 117'000.00 | 0 |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fr.. | 19'500 | 19'500 | 0 | 22'694.28 | -3'194 |
| 39300.00 | Imputations internes pour frais administratifs .. | 211'400 | 211'400 | 0 | 226'456.00 | -15'056 |
| 39300.01 | Imputations internes pour eaux claires | 240'300 | 219'600 | 20'700 | 243'811.50 | -3'512 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges .. | 231'100 | 167'200 | 63'900 | 244'956.00 | -13'856 |
| 39800.00 | Reports internes | 0 | 0 | 0 | 38'800.00 | -38'800 |
| | PRODUITS | -38'208'910 | -38'414'200 | 205'290-39'025'402.25 | 816'492 | |
| 40 | Revenus fiscaux | -27'200'000 | -25'967'000 | -1'233'000-27'146'340.19 | -53'660 | |



Budget 2019

| Classification par nature | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - .. | -20'700'000 | -20'200'000 | -500'000 | -20'313'218.85 | -386'781 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - .. | -250'000 | -200'000 | -50'000 | -505'161.17 | 255'161 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p.. | -150'000 | -100'000 | -50'000 | -236'897.74 | 86'898 |
| 40006.00 | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys.. | 20'000 | 40'000 | -20'000 | 14'748.40 | 5'252 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - .. | -2'800'000 | -2'800'000 | 0 | -2'800'878.40 | 878 |
| 40020.00 | Impôts à la source, personnes physiques | -400'000 | -400'000 | 0 | -447'908.44 | 47'908 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -600'000 | -450'000 | -150'000 | -734'318.15 | 134'318 |
| 40040.00 | Gains en loterie | -15'000 | -15'000 | 0 | -14'054.05 | -946 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier.. | -200'000 | -180'000 | -20'000 | -260'806.00 | 60'806 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice personnes morales - a.. | -500'000 | -380'000 | -120'000 | -415'574.76 | -84'425 |
| 40102.00 | Rappels d'impôts personnes morales | 0 | -50'000 | 50'000 | 2'291.78 | -2'292 |
| 40107.00 | Taxations rectificatives PM à la baisse - anné.. | 0 | 20'000 | -20'000 | 0.00 | 0 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital personnes morales - ann.. | -50'000 | -35'000 | -15'000 | -40'827.37 | -9'173 |
| 40190.00 | IPM part au fonds (proportion population+em.. | -1'300'000 | -950'000 | -350'000 | -1'145'857.04 | -154'143 |
| 40210.00 | Impôts fonciers | -170'000 | -180'000 | 10'000 | -168'617.65 | -1'382 |
| 40320.00 | Taxe sur les divertissements | -20'000 | -24'000 | 4'000 | -17'390.75 | -2'609 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -65'000 | -63'000 | -2'000 | -61'870.00 | -3'130 |
| 41 | Patentes et concessions | -44'600 | -37'000 | -7'600 | -299'090.44 | 254'490 |
| 41200.01 | Redevance gaz (Viteos) | -44'600 | -37'000 | -7'600 | -65'903.54 | 21'304 |
| 41200.02 | Droit de sol Groupe-E | 0 | 0 | 0 | -233'186.90 | 233'187 |
| 42 | Taxes | -5'078'700 | -4'865'800 | -212'900 | -4'850'886.02 | -227'814 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -2'500 | -5'300 | 2'800 | -8'665.60 | 6'166 |
| 42100.01 | Emoluments Contrôle des habitants | -51'000 | -45'000 | -6'000 | -50'989.65 | -10 |
| 42100.03 | Finances-agrégations et naturalisations | -2'000 | -2'000 | 0 | -1'650.00 | -350 |
| 42100.05 | Sanctions de plans | -30'000 | -20'000 | -10'000 | -62'741.50 | 32'742 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d.. | -25'000 | -25'000 | 0 | -23'134.51 | -1'865 |
| 42400.01 | Location Colombariums | -4'000 | -4'000 | 0 | -7'068.25 | 3'068 |
| 42400.02 | Redevance à vocation énergétique | -118'000 | -118'000 | 0 | 0.00 | -118'000 |
| 42400.03 | Taxe administrative cantonale | -60'000 | -30'000 | -30'000 | -112'293.30 | 52'293 |
| 42400.04 | Taxe d'affichage | -4'300 | -4'300 | 0 | -4'304.15 | 4 |
| 42400.05 | Part inhumation défunts externes | -1'500 | -3'000 | 1'500 | -3'920.00 | 2'420 |
| 42400.06 | Contribution des propriétaires | -26'100 | -14'400 | -11'700 | -3'919.40 | -22'181 |
| 42400.07 | Prestations pour des communes tiers | -15'000 | -22'000 | 7'000 | -15'235.00 | 235 |
| 42400.08 | Location de matériel | -1'600 | -1'600 | 0 | -1'335.00 | -265 |
| 42400.09 | Redevance utilisation du domaine public | -189'000 | -189'000 | 0 | 0.00 | -189'000 |
| 42401.01 | Locations places d'amarrage | -330'000 | -330'000 | 0 | -335'043.91 | 5'044 |
| 42401.02 | Locations places à terre | -16'000 | -16'000 | 0 | -16'921.13 | 921 |
| 42401.03 | Taxe d'hivernage | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'560.00 | 560 |
| 42401.04 | Taxe utilisation grue | -18'000 | -18'000 | 0 | -21'063.84 | 3'064 |
| 42401.05 | Locat. emplacement bers | -7'000 | -7'000 | 0 | -7'650.00 | 650 |
| 42401.06 | Locations bers | -2'000 | -2'000 | 0 | -1'620.35 | -380 |
| 42401.10 | Taxe sur la consommation d'eau | -1'166'600 | -1'166'600 | 0 | -1'174'503.08 | 7'903 |
| 42401.11 | Taxe d'épuration | -1'329'000 | -1'329'000 | 0 | -1'392'155.20 | 63'155 |
| 42401.13 | Acompte sur l'épuration | 0 | 0 | 0 | 4'004.00 | -4'004 |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | -569'000 | -569'000 | 0 | -563'638.08 | -5'362 |
| 42401.21 | Taxe déchets entreprises | -69'000 | -69'000 | 0 | -70'814.68 | 1'815 |
| 42401.22 | Taxe communale pour l'éclairage public | 0 | 0 | 0 | -19'582.20 | 19'582 |
| 42401.23 | Taxe communale pour les bâtiments publics | 0 | 0 | 0 | -19'582.20 | 19'582 |
| 42401.24 | Récupérations diverses Eli10 | -350'000 | -225'000 | -125'000 | -252'828.00 | -97'172 |
| 42401.30 | Taxe communale horodateurs | -44'000 | -44'000 | 0 | -49'592.60 | 5'593 |
| 42401.31 | Taxe communale antennes et lignes | -22'800 | -22'800 | 0 | -16'392.90 | -6'407 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | -79'300 | -28'900 | -50'400 | -79'291.29 | -9 |
| 42500.02 | Vente de bois d'industrie | -20'700 | -34'800 | 14'100 | -20'739.98 | 40 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -9'400 | -8'900 | -500 | -9'440.00 | 40 |
| 42500.10 | Vente cartes CFF | -65'000 | -56'000 | -9'000 | -64'710.00 | -290 |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites | -39'000 | -35'000 | -4'000 | -38'776.87 | -223 |
| 42600.02 | Frais de rappels | -5'900 | -9'900 | 4'000 | -1'538.75 | -4'361 |
| 42600.04 | Heures conciergerie para+préscolaire | -64'200 | -64'200 | 0 | -64'200.00 | 0 |
| 42600.05 | Prestations facturées à la STEP | -26'600 | -26'600 | 0 | -21'700.00 | -4'900 |
| 42600.06 | Prestations facturées à la petite enfance | -37'000 | -37'000 | 0 | -36'223.90 | -776 |
| 42600.07 | Prestations facturées à la petite enfance | -13'700 | -9'000 | -4'700 | -13'683.00 | -17 |
| 42600.20 | Récupération du verre | -27'600 | -30'000 | 2'400 | -19'793.65 | -7'806 |
| 42600.21 | Vente du papier | -23'400 | -30'000 | 6'600 | -22'494.70 | -905 |
| 42600.28 | Rétrocession Vadec ménages | -144'000 | -144'000 | 0 | -140'728.52 | -3'271 |
| 42600.29 | Rétrocession Vadec entreprises | -15'500 | -15'500 | 0 | -13'854.88 | -1'645 |
| 42700.00 | Amendes | -50'000 | -50'000 | 0 | -46'927.75 | -3'072 |



Budget 2019

| Classification par nature | | Budget 2019 | Budget 2018 | Ecarts | Comptes 2017 | Ecarts |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| 42900.01 | Perception taxe comm. s/énergies renouvela.. | 0 | 0 | 0 | -19'582.20 | 19'582 |
| 43 | Revenus divers | -35'650 | -33'050 | -2'600 | -52'563.55 | 16'914 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -20'300 | -17'700 | -2'600 | -22'061.25 | 1'761 |
| 43090.02 | Sponsoring | -15'350 | -15'350 | 0 | -18'650.00 | 3'300 |
| 43090.03 | RPC micro-turbine réservoir Auvernier | 0 | 0 | 0 | -2'054.30 | 2'054 |
| 43200.00 | Variations de stocks, produits semi-finis et finis | 0 | 0 | 0 | -9'798.00 | 9'798 |
| 44 | Revenus financiers | -1'984'360 | -1'946'010 | -38'350 | -1'835'537.22 | -148'823 |
| 44000.01 | Intérêts sur C.C.P. | -100 | -100 | 0 | 0.00 | -100 |
| 44010.01 | Intérêts sur comptes courant bancaires | -1'000 | -100 | -900 | -936.15 | -64 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -90'000 | -114'000 | 24'000 | -89'733.21 | -267 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'144.61 | 145 |
| 44200.00 | Dividendes | -79'000 | -73'500 | -5'500 | -79'076.50 | 77 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -1'157'660 | -1'160'690 | 3'030 | -976'820.98 | -180'839 |
| 44300.01 | Location des vignes | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'478.80 | -21 |
| 44300.03 | Location des autres terrains | -26'100 | -26'100 | 0 | -26'855.10 | 755 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -155'360 | -153'320 | -2'040 | -148'862.52 | -6'497 |
| 44391.00 | Autres remboursements de tiers | -2'700 | -2'100 | -600 | 0.00 | -2'700 |
| 44399.00 | Autres produits des biens-fonds PF | -9'000 | -9'000 | 0 | 0.00 | -9'000 |
| 44399.01 | Part copropriétaire fonds rénov parking le Va.. | -7'000 | -7'000 | 0 | -6'960.00 | -40 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -297'900 | -252'600 | -45'300 | -333'133.50 | 35'234 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -33'140 | -22'100 | -11'040 | -34'733.00 | 1'593 |
| 44720.01 | Locations salles, classes et locaux | -100'900 | -100'900 | 0 | -111'227.45 | 10'327 |
| 44800.00 | Loyers des biens-fonds loués | -21'000 | -21'000 | 0 | -21'000.40 | 0 |
| 44990.00 | Autres revenus financiers | 0 | 0 | 0 | -2'575.00 | 2'575 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financemen.. | -115'100 | -92'020 | -23'080 | -136'749.94 | 21'650 |
| 45010.00 | Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti.. | 0 | -920 | 920 | -13'862.95 | 13'863 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -115'100 | -71'900 | -43'200 | -50'588.34 | -64'512 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | 0 | -19'200 | 19'200 | -72'298.65 | 72'299 |
| 46 | Revenus de transfert | -2'462'200 | -2'412'720 | -49'480 | -2'351'458.66 | -110'741 |
| 46110.00 | Dédommagements des cantons et des conco.. | -5'800 | -5'800 | 0 | -5'844.00 | 44 |
| 46110.01 | Dédommagements pour notification poursuites | -60'000 | -60'000 | 0 | -77'062.00 | 17'062 |
| 46110.02 | Subvention cantonale SSR | -178'000 | -143'000 | -35'000 | -178'191.75 | 192 |
| 46110.03 | Subvention cantonale ACCORD | -45'000 | -62'520 | 17'520 | -7'145.55 | -37'854 |
| 46120.00 | Dédommagements des communes et des sy.. | -2'056'390 | -2'030'140 | -26'250 | -1'958'082.11 | -98'308 |
| 46130.00 | Dédommagements des assurances sociales .. | -56'260 | -56'260 | 0 | -63'737.65 | 7'478 |
| 46300.01 | Rétrocession sur droits de douanes sur esse.. | -800 | -700 | -100 | -768.05 | -32 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -49'000 | -51'000 | 2'000 | -49'019.60 | 20 |
| 46340.01 | Subventions stages HES | -7'650 | 0 | -7'650 | -7'650.00 | 0 |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -3'300 | -3'300 | 0 | -3'957.95 | 658 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -469'000 | -469'000 | 0 | -475'930.15 | 6'930 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -469'000 | -469'000 | 0 | -475'930.15 | 6'930 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0 | -1'856'900 | 1'856'900 | -983'128.30 | 983'128 |
| 48610.00 | Revenus de transfert extraordinaires - cantons | 0 | 0 | 0 | -30'500.30 | 30'500 |
| 48940.00 | Prélèvement sur la réserve de politique conjo.. | 0 | -1'856'900 | 1'856'900 | 0.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | 0 | 0 | 0 | -952'628.00 | 952'628 |
| 49 | Imputations internes | -819'300 | -734'700 | -84'600 | -893'717.78 | 74'418 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servi.. | -219'900 | -219'900 | 0 | -219'900.00 | 0 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fr.. | -19'500 | -19'500 | 0 | -22'694.28 | 3'194 |
| 49300.01 | Imputation épuration | -240'300 | -219'600 | -20'700 | -243'811.50 | 3'512 |
| 49300.02 | Imputation déchets entreprises | -108'500 | -108'500 | 0 | -123'556.00 | 15'056 |
| 49400.00 | Imputations internes pour intérêts et charges .. | -231'100 | -167'200 | -63'900 | -244'956.00 | 13'856 |
| 49800.00 | Reports internes | 0 | 0 | 0 | -38'800.00 | 38'800 |

8.2 Comptes des investissements

| Lieu | Genre de travaux | Voie | Ele | Eau | Epu | Chapitre comptable | Voté | Invest. brut | Subvent. /particip. | Dépenses jusqu'au 31.12.17 | Solde disponible | BG18 | 2018 | 2019 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Solde | |
|------|------------------|----------------------|--|-----|-----|--------------------|------|---------------|---------------------|----------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|
| | | | | | | | | | | | | | engagés | | évolutifs | | | | | |
| C | 201814.00 | Cimetière | Enrobé (chemin circulation interne) | | | | | 61500 | CC 27.6.18 | | 25 | 25 | 25 | 25 | | | | | | 0 |
| C | | Collège - Prélaz | Tapis routier + éclairage public | | | | | 61500 | | | 269 | 269 | | | 269 | | | | | 0 |
| C | | Crêt Mouchet | Tapis | | ? | ? | ? | 61500 | | | 50 | 50 | | | | | 50 | | | 0 |
| C | | Longues Raies | Aménagement zone 30 | | | | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| C | | Place jeux théâtre | Rénovation de la place de jeux | | | | | | | | 220 | 220 | | | | | | | | 220 |
| C | | Place jeux Perreuses | Rénovation de la place de jeux | | | | | | | | 50 | 50 | | | | | | | | 50 |
| C | 201605.02 | Perreuses-Bolets | Passerelle reconstruction | | | | | 650 | 01.6.16 | 19 | 18 | 1 | | 5 | | | | | | -4 |
| C | | Sentier | Réfection tapis routier | | | ? | ? | 61500 | | | 150 | 150 | | | | | | 150 | | 0 |
| C | 201726.00 | Sombacour | Aménagement sécurité routière | | | | | 61500 | 14.9.17 | 130 | 99 | 31 | | | | | 31 | | | 0 |
| C | 201730.00 | Terrain football | Tondeuse électrique automatique | | | | | 61500 | 13.12.17 | 25 | 21 | 4 | | 4 | | | | | | 0 |
| C | | Torgueil canal | Assainissement | | | | | | | | 30 | 30 | | | | | 30 | | | 0 |
| C | | Vernes | Réfection tapis routier | | | ? | ? | 61500 | | | 100 | 100 | | | | | | 100 | | 0 |
| M | | Crédit budgétaire | Route | | | | | 61500 | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| M | | Crédit budgétaire | Eclairage publique | | | | | 61500 | CC 04.7.18 | 50 | | 50 | | 50 | | 50 | 100 | 100 | 100 | -350 |
| M | 201504.01 | Milvignes | Lampes au mercure | | | | | 61500 | 17.3.15 | 348 | 332 | 16 | | 26 | | | | | | -11 |
| M | 201724.00 | Milvignes | Véhicule de voirie multifonctions | | | | | 61500 | 14.9.17 | 240 | 240 | 0 | 160 | 0 | | | | | | 0 |
| M | 201812.01+02 | Milvignes | Remplacement véhicules | | | | | 61500 | 31.5.18 | 581 | | 581 | 261 | 261 | | 120 | 200 | | | 0 |
| M | | Milvignes | Surélévation arrêts de bus norme Lhand | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| M | | Milvignes | Trottoirs création - rénovation | | | | | 61500 | | | 210 | 210 | 70 | 0 | | 70 | 70 | 70 | | 0 |
| M | | Milvignes | Taxe d'équipement routier | | | | | 61500 | | | | 0 | -40 | -40 | -40 | | -40 | -40 | -40 | |
| | | | | | | | | 10'424 | -200 | 1'326 | 9'099 | 1'479 | 1'155 | 1'004 | 654 | 2'879 | 1'640 | 1'360 | 6 | |

Réseau électrique (autofinancé)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|------------------------------------|--|---|--|---|---|-------|----------|--|-------|-----|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|
| A | Eii10 | Clos (132-159) | Assainissement du réseau EL | ? | | X | ? | 87110 | | | 210 | 210 | | | 210 | | | | | 0 |
| A | Eii10 | Clos (2-55) | Assainissement du réseau EL | ? | | X | ? | 87110 | | | 312 | 312 | | | | | 312 | | | 0 |
| A | Eii10 | Clos (55-132) | Assainissement du réseau EL | ? | | X | ? | 87110 | | | 330 | 330 | | | | | | 330 | | 0 |
| A | | Epancheurs | Nouvelle armoire et reprise introduction | | | | | 87110 | A voter | | 125 | 125 | 125 | 0 | 125 | | | | | 0 |
| A | | Pacotte | Modification armoire et bouclage | | | | | 87110 | A voter | | 32 | 32 | 32 | 32 | | | | | | 0 |
| A | 201728.03 | Racherelles/Nicole/Beauregard | Assainissement du réseau EL | X | | X | X | 87110 | 14.9.17 | | 515 | 9 | 506 | | 506 | | | | | 0 |
| A | 201806.04 | RC 174 | Assainissement du réseau EL | X | | X | | 87110 | 14.12.17 | | 1'507 | | 1'507 | 1'507 | 1'239 | 268 | | | | 0 |
| A | Eii10 | Vanels - Roche | Assainissement du réseau EL | X | | X | X | 87110 | | | 200 | 200 | | | | | 200 | | | 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 |
| B | 201002.02 | Chanet | Réseau électrique | | | | | 87110 | 29.03.10 | | 152 | 152 | | | | | | | | 152 |
| B | Eii10 | Chanet - nouvelle station | Station MTBT "Chanet" | | | | | 87110 | | | 150 | 150 | | | | | | | | 150 |
| B | 201001.04 | Prairie | Réseau électrique | X | | | X | 87110 | 27.9.10 | | 37 | 19 | 18 | | 18 | | | | | 0 |
| B | 201707.04 | Sous-le Pré | Electricité | X | | X | X | 87110 | 27.4.17 | | 81 | 28 | 53 | | 53 | | | | | 0 |
| B | Eii10 | Sous-le Pré / Chasselas | Bouclage | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| B | Eii10 | Temple | Assainissement du réseau EL | X | | X | X | 87110 | | | 220 | 220 | | | | | | | 220 | 0 |
| M | 201807 | Crédit Auvernier - Bôle | Armoires électriques | | | | | 87110 | 31.5.18 | | 216 | 216 | 200 | 216 | 200 | | 200 | 200 | 100 | |
| M | | Crédit budgétaire Auvernier - Bôle | Remplacement compteurs (crédit budg.) | | | | | 87110 | | | 50 | 50 | 0 | | | | | | | |
| M | | Crédit budgétaire Auvernier - Bôle | Convention GRD (crédit budgétaire) | | | | | 87110 | 14.12.17 | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | | 200 | 200 | | |

| Lieu | Genre de travaux | Vo | Ele | Eau | Epu | Chapitre comptable | Voté | Invest. brut | Subvent. /particip. | Dépenses jusqu'au 31.12.17 | Solde disponible | BG18 | 2018 | 2019 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Solde | | | |
|------|------------------|-----------------------|--|-----|-----|--------------------|-------|--------------|---------------------|----------------------------|------------------|--------------|----------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|
| M | 201734.00 | Crédit complémentaire | Numérisation et schématisation du réseau | | | | 87110 | 20.12.17 | 22 | | 22 | | 22 | | | | | | | 0 | | |
| M | | Milvignes | Taxe d'équipement rés. électrique | | | | 87110 | | | | 0 | -15 | -15 | -15 | | -15 | -15 | -15 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 4'739 | 0 | 56 | 4'683 | 2'049 | 1'765 | 1'494 | 897 | 1'095 | 305 | 302 |

Réseau d'eau potable

(autofinancé)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------------------------|---|---|---|--|-------------|----------|-------|-----|-------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| A | Eii10 | Clos (132-159) | Assainissement réseau d'eau | | | | 71010 | | 200 | | 200 | | | | | 200 | | | | 0 | | | |
| A | Eii10 | Clos (2-55) | Assainissement réseau d'eau | | | | 71010 | | 500 | | 500 | | | | | | | 500 | | 0 | | | |
| A | Eii10 | Clos (55-132) | Assainissement réseau d'eau | | | | 71010 | | 600 | | 600 | | | | | | | | 600 | 0 | | | |
| A | Eii10 | Racherelle - Virettes | Liaison | | | | 71010 | | 900 | | 900 | | | | | | | | | 900 | | | |
| A | 201728.04 | Racherelles/Nicole/Beauregard | Assainissement du réseau Eau | X | X | | 71010 | 14.9.17 | 447 | 21 | 426 | | | 347 | | | | | | 79 | | | |
| A | Eii10 | Crédit d'étude | Plan directeur eau potable | | | | 71010 | 31.5.18 | 200 | | 200 | | 100 | 100 | | | | | | 0 | | | |
| A | 201725.00 | Racherelles | Assainissement réservoir | | | | 71010 | 14.9.17 | 807 | | 807 | 807 | | 807 | | | | | | 0 | | | |
| A | 201806.03 | RC 174 | Assainissement réseau Eau | X | X | | 71010 | 14.12.17 | 705 | | 705 | 747 | 657 | 48 | | | | | | 0 | | | |
| A | Eii10 | Vanels - Roche | Assainissement réseau Eau DN 150 | X | X | | 71010 | | 702 | | 702 | | | | | 702 | | | | 0 | | | |
| A | Eii10 | Rochettes | Assainissement réseau Eau | X | X | | 71010 | | 531 | | 531 | | | | | | | 531 | | 0 | | | |
| B | 201615.01+03 | Goutte d'Or / Sentier Ministre | Bouclage + assainissement | X | X | | 71010/87110 | 8.9.16 | 1'079 | -43 | 1'042 | 37 | -43 | -43 | | | | | | 37 | | | |
| B | 201707.03 | Sous-le Pré | Eaux potable | X | X | | 71010 | 27.4.17 | 62 | | 6 | 57 | | 57 | | | | | | 0 | | | |
| B | Eii10 | Temple | Changement conduite | X | X | | 71010 | | 270 | | 270 | | | | | | | | 270 | 0 | | | |
| C | | Arsenal | Assainissement réseau Eau | X | X | | 71010 | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | | |
| C | | Basse | Assainissement réseau Eau | X | X | | 71010 | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | | |
| C | 20160201+02 | Brégots | Captage : mise aux normes + tubage conduite | | | | 71010 | 28.4.16 | 599 | 432 | 167 | | | 167 | | | | | | 0 | | | |
| C | 201004.01 | Cent Pas | Tronçons réseau d'eau | | | | 71010 | 28.6.10 | 230 | 200 | 30 | | 30 | | | | | | | 0 | | | |
| C | | Chanet-Cottendart | Réservoir : bouclage réseau | | | | 71010 | | 350 | | 350 | 350 | | 350 | | | | | | 0 | | | |
| C | Eii10 | Chanet-Cottendart | Réservoir: changement conduite | | | | 71010 | | 350 | | 350 | | | 350 | | | | | | 0 | | | |
| C | | Collège - Prélaz | Assainissement réseau Eau | | | | 71010 | | 182 | | 182 | | | | 182 | | | | | 0 | | | |
| C | | Plaine d'Areuse | Nouvelle conduite d'eau | | | | 71010 | | | | 0 | 450 | | | | | | | | 0 | | | |
| M | 201801.00 | Crédit budgétaire | Conduites eau (crédit budgétaire) | | | | 71010 | 14.12.17 | 200 | | 200 | 200 | 200 | 200 | | 200 | 200 | 200 | | | | | |
| M | | Crédit budgétaire | Remplacement compteurs (crédit budg.) | | | | 71010 | 31.5.18 | 143 | | 143 | 0 | 53 | 30 | | 30 | 30 | 30 | | -30 | | | |
| M | 201402.01 | Milvignes | Télégestion réseaux 3 villages | | | | 71010 | 09.9.14 | 230 | 160 | 70 | 127 | 70 | | | | | | | 0 | | | |
| M | 201731.00 | Milvignes | Transfert des données d'eau potable | | | | 71010 | 20.12.17 | 17 | | 8 | 9 | | | | | | | | 9 | | | |
| M | | Milvignes | Cadastre Numérisation et transfert | | | | 71010 | | | | 0 | 0 | | | | | | | | 0 | | | |
| M | | Milvignes | Taxes équipements eau | | | | 71010 | | | | 0 | -20 | -20 | -20 | | -20 | -20 | -20 | | | | | |
| M | Eii10 | Plan urgence catastrophe 3 villages | Etude et mise en place | | | | 71010 | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | | |
| | | | | | | | | | | | | 9'304 | -43 | 1'868 | 7'436 | 2'318 | 1'104 | 2'379 | 182 | 1'112 | 1'241 | 1'080 | 995 |

Épuration - PGEE

(autofinancé)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|-------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|-------|---------|-----|---|-----|-----|-----|-----|--|--|--|--|--|---|
| A | 201728.05 | Racherelles/Nicole/Beauregard | Assainissement du réseau épuration | X | X | X | 72010 | 14.9.17 | 34 | | 34 | | | 34 | | | | | | 0 |
| A | 201728.06 | Racherelles/Nicole/Beauregard | Assainissement du réseau eaux claires | X | X | X | 72030 | 14.9.17 | 225 | 7 | 218 | | | 218 | | | | | | 0 |
| B | | Bourbakis/Sous-le-Pré/Sources | Assainissement réseau | | | | | 31.5.18 | 123 | | 123 | | 123 | | | | | | | 0 |
| B | | Chemin du Val-de-Ruz | Evacuation eaux de surfaces | | | | 72030 | 31.5.18 | 177 | | 177 | 155 | 177 | | | | | | | 0 |
| B | 200801.04 | Chasselas / Lac | Eaux usées | X | | | 72010 | 1.9.08 | 65 | | 65 | 65 | 65 | | | | | | | 0 |
| B | 200801.05 | Chasselas / Lac | Eaux claires | X | | | 72030 | 1.9.08 | 54 | | 54 | 54 | 54 | | | | | | | 0 |
| B | | Gare / PN CFF Nord | Remplacement conduite eau usée | | X | X | 72010 | | 120 | | 120 | | | 120 | | | | | | 0 |

| Lieu | Genre de travaux | Voi | Ele | Eau | Epu | Chapitre comptable | Voté | Invest. brut | Subvent. /particip. | Dépenses jusqu'au 31.12.17 | Solde disponible | BG18 | 2018 | 2019 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Solde | | |
|------|-----------------------------|--|-----|-----|-----|--------------------|------------|--------------|---------------------|----------------------------|------------------|------|------|------|------|------|------|------|-------|--------------|-------|
| C | 201813.00 Mûriers 2 | Travaux de creusage et d'isolation, pose drain et dalles | | | | 2906 | CC 17.5.18 | 40 | | | 40 | | | 40 | | | | | | | 0 |
| C | Mûriers 2 | Etude réaménagement bâtiment | | | | 2906 | A voter | 100 | | | 100 | | 100 | | 100 | | | | | | 0 |
| C | 201501.01 Vernes | Assainissement thermique collège | | | | 21701 | 30.6.15 | 1'876 | | 1'343 | 533 | | 205 | 205 | 328 | | | | | | 0 |
| M | 201804.00 Crédit budgétaire | Bâtiments | | | | 2900 | 14.12.17 | 183 | | | 183 | | 183 | 183 | 285 | | 180 | 180 | | | 0 |
| M | | Etude parc immobilier | | | | | 06.9.18 | 90 | | | 90 | | 95 | 90 | | | | | | | 0 |
| M | | Installations sportives | | | | 34104 | | 3'000 | | | 3'000 | | | | | | | | | | 3'000 |
| M | 201721.00 Milvignes | Changement système de clés | | | | 2900 | 14.9.17 | 70 | | 65 | 5 | | | 5 | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 5'895 | 0 | 1'520 | 4'375 | 583 | 542 | 713 | 0 | 200 | 180 | 0 | | 3'385 | |

Bâtiments

patrimoine financier

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|--------|-------------|--------------|---|-------|--------------|-----|-------|-----|-----|-----|-----|-----|--|-----------|---|
| A | 201202.01 Bâla | Immeubles des Missions | | | | 963011 | 30.8.12 | 6'050 | | 5'110 | 940 | | | 940 | | | | | | | 0 |
| A | 201819.00 Maison des Pêcheurs 5 | Remplacement chauffe-eau | | | | | CC 12.12.18 | | | | 0 | | | | | | | | | | 0 |
| C | 201816.00 Vergers 6 | Travaux de réfection d'un appartement | | | | | CC 12.9.18 | 50 | | | 50 | | | 50 | | | | | | | 0 |
| M | 201803.00 Crédit budgétaire | Entretien bâtiments | | | | 963000 | 14.12.17 | 130 | | | 130 | | 130 | 130 | 196 | | 130 | 130 | | | 0 |
| M | | Crédit budgétaire | | | | 963000 | | 400 | | | 400 | | | 450 | | ? | ? | ? | | | 0 |
| M | 201716.00 Etude parc immobilier | Bâtiments | | | | 963000 | 5.4.17 | 95 | | 64 | 31 | | | 31 | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 6'725 | 0 | 5'174 | 1'551 | 130 | 1'151 | 646 | 0 | 130 | 130 | 0 | | -1 | |

Divers

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|-------|----------|--------------|---|----|--------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------------|-----|
| M | 201805.00 Archivage | Transfert archives anciennes communes | | | | 2200 | 14.12.17 | 60 | | 5 | 55 | | 60 | 60 | | | | | | | -5 |
| M | | Cabame forestière | | | | 82000 | | 120 | | | 120 | | | | 120 | | | | | | 0 |
| M | 201619.01 Comul | Plan directeur régional étape 2 | | | | | 21.9.16 | 31 | | | 31 | | | 31 | | | | | | | 0 |
| M | | Nemo | | | | | | 285 | | | 285 | | | | | | | | | | 285 |
| M | | Parcours VITA | | | | 34100 | | 60 | | | 60 | | | | | 60 | | | | | 0 |
| M | | Plan | | | | 79000 | A voter | 800 | | | 800 | | 80 | | 200 | | 245 | 215 | 140 | | 0 |
| M | 201401.01 Projets agglomération | Installation de 3 abris-vélos | | | | 62300 | 04.11.14 | 129 | | 86 | 43 | | -30 | -30 | | | | | | | 73 |
| M | | Sécurité publique | | | | 11100 | | 25 | | | 25 | | | | | 25 | | | | | 0 |
| M | | TransN | | | | 62300 | | 67 | | | 67 | | | | 67 | | | | | | 0 |
| M | | Divers | | | | | | | | | | | | | 304 | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 1'577 | 0 | 91 | 1'486 | 177 | 61 | 571 | 145 | 305 | 215 | 140 | | 353 | |

TOTAL DES INVESTISSEMENTS

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|------|--------|---------------|-------|-------|--------------|-------|-------|-------|-------|--------------|
| 46'620 | -765 | 10'837 | 35'783 | 8'127 | 6'539 | 7'849 | 1'514 | 7'360 | 4'656 | 3'865 | 5'041 |
|---------------|------|--------|---------------|-------|-------|--------------|-------|-------|-------|-------|--------------|

PATRIMOINE FINANCIER

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|-------|--------------|-----|-------|-----|---|-----|-----|---|-----------|
| 6'725 | 0 | 5'174 | 1'551 | 130 | 1'151 | 646 | 0 | 130 | 130 | 0 | -1 |
|--------------|---|-------|--------------|-----|-------|-----|---|-----|-----|---|-----------|

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|------|-------|---------------|-------|-------|--------------|-------|-------|-------|-------|--------------|
| 39'895 | -765 | 5'663 | 34'233 | 7'997 | 5'388 | 7'203 | 1'514 | 7'230 | 4'526 | 3'865 | 5'042 |
|---------------|------|-------|---------------|-------|-------|--------------|-------|-------|-------|-------|--------------|

INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|------|-------|---------------|-------|-------|--------------|-----|-------|-------|-------|--------------|
| 21'999 | -565 | 2'726 | 19'273 | 5'508 | 3'630 | 4'915 | 715 | 3'846 | 2'491 | 2'365 | 1'737 |
|---------------|------|-------|---------------|-------|-------|--------------|-----|-------|-------|-------|--------------|

INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|------|-------|---------------|-------|-------|--------------|-----|-------|-------|-------|--------------|
| 17'896 | -200 | 2'936 | 14'960 | 2'489 | 1'758 | 2'288 | 799 | 3'384 | 2'035 | 1'500 | 3'305 |
|---------------|------|-------|---------------|-------|-------|--------------|-----|-------|-------|-------|--------------|