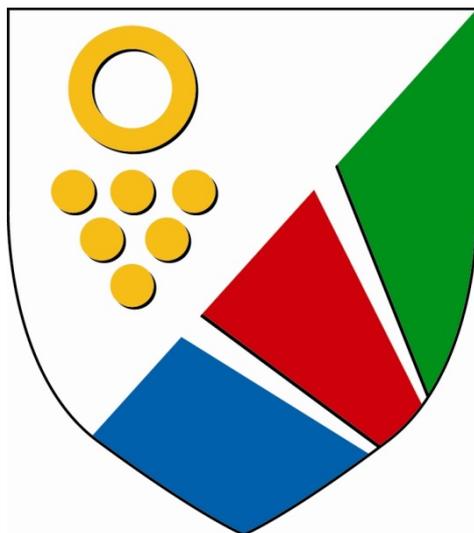


# COMMUNE DE MILVIGNES



## COMPTES 2017

<b>Table des matières (MCH2)</b>	<u>Page</u>
<b>1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct</b>	3
<b>2. Propositions et approbations + rapport fiduciaire</b>	11
<b>3. Bilan condensé</b>	16
<b>4. Compte de résultat à 3 niveaux par nature</b>	17
<b>5. Comptes de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle</b>	18
<b>6. Tableau des flux de trésorerie (en 2018)</b>	-
<b>7. Annexe</b>	
<b>7.1 Principe comptable</b>	20
<b>7.2 Etat du capital propre</b>	23
<b>7.3 Tableau des provisions</b>	24
<b>7.4 Tableau des garanties et participations</b>	25
<b>7.5 Tableau des immobilisations</b>	26
- patrimoine administratif	
- patrimoine financier	31
<b>7.6 Indications complémentaires</b>	34
- Etat du capital tiers	
<b>8. Contrôle des crédits</b>	36
<b>9. Indicateurs financiers</b>	41
<b>10. Détails des comptes</b>	
<b>10.1 Bilan détaillé</b>	45
<b>10.2 Comptes de résultat : fonctionnelle et nature</b>	52/127
<b>10.3 Comptes des investissements : fonctionnelle et nature</b>	134

## 1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs,

L'exercice comptable 2017 boucle avec un résultat positif, satisfaisant en regard de la conjoncture et du contexte politique. Alors que le budget prévoyait un déficit (Fr. 84'200.- après prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de Fr. 799'000.-), les comptes se soldent avec un excédent de revenus de Fr. 2'525.96, après un versement à la réserve de politique conjoncturelle de Fr. 280'000.-.

Pour la 2<sup>ème</sup> année consécutive, il a été décidé d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle avec le bénéfice de l'exercice. Ce choix a pour objectif de limiter les effets d'un éventuel déficit futur, probable au vu de la projection budgétaire 2018 – 2021 qui vous a été présentée en décembre.

La commune récolte les fruits d'une politique de maîtrise des charges courantes, réalisée avec les efforts de l'ensemble des services. La mise en œuvre de la nouvelle loi sur les finances exige une grande rigueur dans la gestion. Les mécanismes de frein à l'endettement issus du règlement sur les finances influencent la capacité à investir que le Conseil communal s'emploie à utiliser au mieux.

Il faut relever la prudence opérée lors de l'établissement du budget, en n'intégrant pas l'attribution des 3 points d'impôts du canton en faveur des communes, bascule liée à l'harmonisation de l'impôt frontalier. En effet, la décision du report, contestée par référendum, finalement validée en septembre 2017, n'a de ce fait pas eu d'impact sur le budget voté. La commune s'est engagée pour que la réforme fiscale validée par l'autorité cantonale aboutisse et se réalise dans son ensemble.

Globalement, l'impôt des personnes physiques enregistre une baisse significative par rapport à 2016, justifiée, d'une part, par la bascule d'un point d'impôt en faveur du canton pour couvrir les frais de Police Neuchâteloise et, d'autre part, par la poursuite de la réforme fiscale cantonale. A contrario, le produit des impôts des entreprises sur le plan cantonal est en hausse. Enfin, le résultat positif global des recettes fiscales est principalement dû à la poursuite des taxations rectificatives et à un fort accroissement de l'impôt sur le capital.

On constate ici la volatilité des recettes fiscales et la difficulté qui en découle d'établir un budget et de procéder à des ajustements des charges en lien avec les rentrées estimées.

La planification financière, conforme à la nouvelle loi sur les finances, évolue sur des bases incertaines en lien avec les différentes réformes cantonales en cours.

La dernière étape de l'harmonisation des clés de répartition des impôts (frontaliers) avec en contrepartie une bascule de 3 points d'impôts du canton en faveur des communes a de nouveau été reportée en 2018. Le rapport sur la nouvelle péréquation des charges structurelles est toujours en travail de refonte. Sa mise en œuvre est annoncée pour 2020. L'ensemble de la réforme devrait permettre de corriger les distorsions et lacunes issues des modifications successives dans la répartition des tâches et des revenus entre l'Etat et les communes, en particulier la reprise par l'Etat de certains domaines de charges autrefois assumés par les communes et actuellement financés par un transfert de ressources fiscales issu de 2005. Toutefois, par ce système de transfert de points d'impôts, compte tenu de la valeur du point à Milvignes, la charge par habitant s'avère très lourde en regard des prestations fournies (exemple coût Police.ne 2017).

L'ampleur de l'effort sollicité par l'Etat de la part des communes pour la suite de l'assainissement des finances cantonales et en particulier les domaines spécifiquement concernés, ne sont à ce jour pas connus.

La consolidation de l'application de la nouvelle loi sur les finances, de son règlement d'application et des recommandations MCH2, s'est poursuivie durant cet exercice. L'annexe aux comptes est étoffée cette année des règles et principes comptables. L'étape suivante sera l'élaboration du tableau des flux de trésorerie, prévue en 2018.

En conclusion, le Conseil communal souhaite ici remercier l'ensemble du personnel pour le travail conséquent réalisé et dont l'engagement est essentiel pour le bon fonctionnement de notre commune.

Au vu des éléments qui vous sont présentés de manière détaillée dans ce rapport, le Conseil communal vous invite à adopter les comptes tels qu'ils sont soumis à votre autorité.

## Milvignes en quelques chiffres

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Population</b>	8'967	8'997	9'067	8'988	9'014
<b>Emplois</b>	2'622	2'686	2'557	*	*
<i>Emplois EPT</i>	2'061	2'113	1'976	*	*
<b>Chômage</b>	188	184	181	195	202

*\*chiffres 2016 / 2017 non disponibles*

## COMPTE DE RESULTATS

Après une année 2013 fortement déficitaire (charges spécifiques pour Prévoyance.ne), les quatre derniers exercices sont légèrement positifs après comptabilisation des charges spécifiques, du passage au principe d'échéance selon la nouvelle loi sur les finances et des attributions à la réserve de politique conjoncturelle.

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Compte de résultats</b>	3'337'650	-1'431	-137'930	-4'219	-2'526

Si l'on tient compte du résultat opérationnel, les quatre derniers exercices sont largement positifs (bénéfice de l'ordre de Fr. 280'000.- pour 2017)

## BILAN

### **Provisions pour charges spécifiques en application de la nouvelle loi sur les finances :**

*(voir tableau 7.3 tableau des provisions)*

- **Heures et vacances Milvignes:** Augmentation de la provision de Fr. 32'320.- pour 2017. Malgré la mesure prise par le Conseil d'Etat le 30 novembre 2016 et appliquée pour le personnel communal, d'augmentation d'une heure de travail par semaine (passage de 40 à 41h/semaine), le nombre d'heures supplémentaires dues en fin d'année a augmenté. Les absences pour accidents ont été importantes et justifient en partie cette augmentation. Les personnes absentes n'étant pas systématiquement remplacées, pour des raisons de compétences, de durée et de fonctionnement du service, certaines situations entraînent un report de charges sur les collègues suppléants.
- **Intérêts courus :** (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 54'845.- pour 2017, ce qui porte celle-ci à Fr. 308'728.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être payés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Débiteur factures :** Diminution de la provision de Fr. 4'000.- pour 2017, ce qui porte celle-ci à Fr. 14'200.-. Il s'agit des débiteurs sur factures selon MCH2, soit la moyenne des pertes de ces 3 dernières années.
- **Du croire impôts :** Augmentation de la provision de Fr. 16'600.- pour 2017, ce qui porte celle-ci à Fr. 261'900.-. Il s'agit des débiteurs impôt selon MCH2, soit la moyenne des pertes de ces 3 dernières années.
- **Réserve de politique conjoncturelle :** Elle a été alimentée fin 2016 par une part du bénéfice. Au vu du résultat 2017, contrairement à ce qui avait été annoncé lors de la procédure budgétaire, il ne sera fait aucun prélèvement cette année. Au contraire, elle sera à nouveau alimentée d'une part du bénéfice 2017. Un montant total de Fr. 1'060'000.- reste donc à disposition pour couvrir une part du déficit annoncé pour l'année 2018.
- **Prévoyance.ne :**
  - 1 - Pour rappel, la part à l'apport supplémentaire (part communale au pot commun de 60 millions à titre d'assainissement partiel de prévoyance.ne) a été provisionnée dans les comptes 2013 en vue d'un versement en 2019.
  - 2 - L'incidence financière du passage à la primauté des cotisations (votée par le Grand Conseil en février 2018) a été chiffrée par prévoyance.ne en vue d'un versement, également en janvier 2019. Ce montant sera provisionné dans sa globalité en 2018, y compris la participation communale pour

les employés des syndicats, par un prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine. Ce procédé est conforme à la nouvelle loi sur les finances (LFinEC), comme déjà indiqué dans le cadre de la procédure budgétaire 2018. Le montant à charge de la commune est à ce jour estimé à 2 millions.

Le cumul de ces deux versements au 1<sup>er</sup> janvier 2019 soulève une problématique de gestion de trésorerie et un risque potentiel d'augmentation de l'endettement.

- **Amortissement du patrimoine administratif suite à la revalorisation**

Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1<sup>er</sup> janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé au 31.12.2017 selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de Fr. 952'625.-. Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100 nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00.

*Extrait article 62 : Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Après retraitement complet des postes du bilan, cette réserve est utilisée pour ... absorber tout ou partie des montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif, calculés sur 20 ans au minimum.*

## RESULTAT OPERATIONNEL

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Résultat opérationnel</b>	48'873	-2'415'992	-2'090'730	-784'219	700'602

Le déficit du résultat opérationnel de 2017 de Fr. 700'602.- provient du nouvel amortissement sur 20 ans de la réévaluation du patrimoine administratif qui est neutralisé par un prélèvement à la réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif de Fr. 952'625.-. Nous regrettons, pour la lecture, que selon les normes MCH2 le nouvel amortissement sur 20 ans se fasse au travers des charges d'exploitation soit avant le résultat opérationnel et que le prélèvement se fasse au travers des revenus extraordinaires, soit après le résultat opérationnel.

Ainsi, le résultat 2017 présente un bénéfice qui permet un versement de Fr. 280'000.- à la réserve de politique conjoncturelle.

<b>Résultat opérationnel</b>	déficit	<b>700'602.34</b>
Prélèvement à la réserve amortissement du PA (RLfinEC)		-952'625.00
Recette extraordinaire *		-30'503.30
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle		280'000.00
<b>Total du compte de résultats</b>	excédent de recettes	<b>-2'525.96</b>

*\* Cette recette extraordinaire correspond à la différence cumulée sur plusieurs années en notre faveur lors de la réconciliation du décompte de l'Etat concernant la provision des abris PC*

### **Bénéfice de l'exercice 2017**

L'excédent de revenus de l'exercice 2017 après attribution à la réserve de politique conjoncturelle de Fr. 280'000.- est de **Fr. 2'525.96**. Il est viré à la fortune nette.

### **La fortune nette au bilan au 31.12.2017 se monte à Fr. 8'334'460.23**

Elle représente environ 31% des impôts communaux (rubrique 91000 du compte de fonctionnement). Si l'on tient compte de certaines réserves affectées, le pourcentage de la fortune nette est, de fait, supérieur à ce taux.

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Fortune nette</b>	7'511'657	7'323'174	8'327'715	8'331'934	8'334'460

## Emprunts

Dette consolidée au 31.12.2016	Fr.	44'144'500.-
Nouveaux emprunts	Fr.	9'000'000.-
Amortissements sur emprunts	Fr.	- 776'000.-
Remboursements sur emprunts	Fr.	- 6'962'500.-
<b>Total de la dette consolidée au 31.12.2017</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>45'406'000.-</u></b>

Soit une augmentation des emprunts de	Fr.	1'261'500.-
---------------------------------------	-----	-------------

L'augmentation de la dette est consécutive aux crédits votés. Elle est limitée grâce à une gestion proactive des emprunts et des liquidités disponibles.

Suite au vote de septembre et au refus par la population de l'harmonisation de l'impôt des frontaliers (RIFRONT) pour l'année 2017, la commune a dû restituer rétroactivement plus d'un million à l'Etat.

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Emprunts</b>	48'822'500	44'646'500	48'433'000	44'144'500	45'406'000
<b>Intérêts passifs (sans courus)</b>	1'329'571	1'297'965	1'103'341	860'098	726'862
<b>Taux moyen</b>	2.67%	2.57%	2.21%	1.95%	1.76%

## Financements spéciaux pour taxes causales (port, eau, épuration, PGEE, déchets)

Ces chapitres doivent être autoporteurs et l'écart entre charges et recettes viré ou prélevé à la réserve. Il n'y a pas de limite ou de principe pour déterminer le montant maximal d'une réserve sur les taxes causales. Mais en cas de réserve négative, le découvert doit être amorti sur cinq ans par une augmentation du tarif.

*Voir tableau détaillé 7.2 Etat du capital propre*

## Investissements :

Le total des investissements prévus au budget 2017 pour un montant de 9,068 millions (patrimoine administratif et financier) ont été réalisés à hauteur de 98.8% pour les investissements soumis au frein, de 58.4% pour les autres.

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont légèrement inférieures au montant annoncé au budget 2017 de 2,17 millions.

Le Conseil général a accepté en 2017, 24 crédits d'engagement pour un montant de 4.4 millions.

Le Conseil communal a accepté 8 crédits du patrimoine administratif pour un montant de Fr. 151'703.-.

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Total des investissements</b>	1'358'404	992'586	2'668'573	3'903'500	<b>6'170'712</b>

Au chapitre des investissements autofinancés, la différence importante entre les investissements budgétés et les investissements réalisés s'explique par trois facteurs cumulatifs : tout d'abord, une révision en profondeur du plan des investissements au début de l'exercice 2017 a permis d'éliminer un certain nombre de projets qui représentaient des reliquats issus des anciennes communes. Ensuite, le Conseil communal, dans le cadre de cette réforme et selon les critères appliqués durant l'exercice 2016 déjà, a privilégié les chantiers « multi-services », qui ont pour corollaire un usage accru d'une partie soumise au frein à l'endettement (voie de communication et éclairage public), limitant de fait les possibilités d'investissement. Ceci au détriment des travaux « mono-services » afin d'améliorer rapidement le niveau de qualité de nos réseaux en général. Enfin, le troisième facteur, bien que plus marginal, a été la suspension de certains travaux dans le but de réaliser, au préalable des plans directeurs, ou une analyse fine de l'état de nos réseaux (numérisation et modélisation principalement), afin de déterminer le plus précisément possible les travaux nécessaires à exécuter dans les années à venir. Ainsi, il apparaît que le Conseil communal a choisi de placer des priorités effectives et réfléchies avec l'établissement d'un plan d'investissement mesurés pour les années à venir, répondant aux besoins de notre population, mais également de nos réseaux pour leur maintien ou leur amélioration, ce qui l'a contraint, dans un premier temps, à « lever le pied » sur les investissements autofinancés. Toutefois, un rythme plus soutenu pourra

être attendu pour l'exercice 2018, notamment au vu des crédits déjà accordés par le Conseil général, en ligne avec la vision de l'exécutif.

	Budget 2017	2017	Ecart
<b>TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)</b>	<b>9'068</b>	<b>6'171</b>	<b>-2'897</b>
<b>PATRIMOINE FINANCIER (1)</b>	<b>2'326</b>	<b>2'879</b>	<b>553</b>
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)</b>	<b>6'742</b>	<b>3'292</b>	<b>-3'450</b>
<b>INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)</b>	<b>4'572</b>	<b>1'148</b>	<b>-3'424</b>
<b>INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)</b>	<b>2'170</b>	<b>2'144</b>	<b>-26</b>

### Contrôle du frein à l'endettement :

Le calcul du degré d'autofinancement est basé sur le règlement communal sur les finances (RCF). Il n'est pas comparable avec les indicateurs financiers harmonisés au niveau fédéral qui prennent en compte dans le calcul, les autofinancés et les attributions ou prélèvements aux fonds de financement spéciaux (point 9 de la table des matières).

#### Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	2'526
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	<b>1'485'000</b>
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>1'487'526</b>
Investissements sans les autofinancés	<b>2'143'722</b>
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>69.4</b>

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

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC

**50**

**Respecte la limite**

## Impôts

La période transitoire pour l'harmonisation des clés de répartition de l'impôt frontalier, associée à une bascule de 3 points d'impôts en faveur des communes, est toujours en vigueur. Les 3 points n'avaient fort heureusement pas été intégrés dans les estimations budgétaires 2017 de Milvignes.

Nous constatons, au bouclage des recettes d'impôts, selon les données transmises par le Service des contributions, une amélioration globale de Fr. 710'462.- des revenus fiscaux par rapport au budget 2017.

Il faut relever que l'impôt sur le revenu des personnes physiques est inférieur de Fr. 386'781.- par rapport aux prévisions du budget 2017

L'amélioration globale est due aux recettes personnes morales issues du fonds dont la baisse liée à la conjoncture avait été surévaluée et aux prestations en capital (estimation difficile au vu des variations importantes annuelles)

	Classification fonctionnelle	Comptes 2013	Budget 2013	Ecarts C13/BG13	Comptes 2014	Budget 2014	Ecarts C14/BG14	Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts C15/BG15	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts C16/BG16	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts C17/BG17
	<i>Coefficient fiscal :</i>	58	58		65	65		65	65		65	67		64	64	
														<i>bascule police</i>		
<b>91000</b>	<b>Impôts communaux généraux</b>	<b>-25'019'459</b>	<b>-23'596'880</b>	<b>-1'422'579</b>	<b>-27'158'728</b>	<b>-25'796'100</b>	<b>-1'362'628</b>	<b>-27'524'793</b>	<b>-26'196'800</b>	<b>-1'327'993</b>	<b>-27'334'787</b>	<b>-26'990'200</b>	<b>-344'587</b>	<b>-26'881'620</b>	<b>-26'152'400</b>	<b>-729'220</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>26'608</b>	<b>19'300</b>	<b>7'308</b>	<b>35'031</b>	<b>20'000</b>	<b>15'031</b>	<b>35'575</b>	<b>26'200</b>	<b>9'375</b>	<b>33'846</b>	<b>34'800</b>	<b>-954</b>	<b>16'841</b>	<b>35'600</b>	<b>-18'759</b>
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	25'411	19'300	6'111	26'316	20'000	6'316	32'169	25'000	7'169	31'092	26'000	5'092	15'291	32'200	-16'909
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	1'197	-	1'197	8'715	-	8'715	3'406	1'200	2'206	2'754	8'800	-6'046	1'550	3'400	-1'850
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-25'045'861</b>	<b>-23'616'180</b>	<b>-1'429'681</b>	<b>-27'188'440</b>	<b>-25'816'100</b>	<b>-1'372'340</b>	<b>-27'556'780</b>	<b>-26'223'000</b>	<b>-1'333'780</b>	<b>-27'353'755</b>	<b>-27'025'000</b>	<b>-328'755</b>	<b>-26'898'462</b>	<b>-26'188'000</b>	<b>-710'462</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	-18'514'581	-18'218'000	-296'581	-20'876'341	-20'644'200	-232'141	-20'954'681	-20'700'000	-254'681	-21'156'632	-21'199'000	42'368	-20'313'219	-20'700'000	386'781
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	-422'288	-48'000	-374'288	-483'442	-50'000	-433'442	-357'057	-200'000	-157'057	-295'851	-239'000	-56'851	-505'161	-300'000	-205'161
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-97'913	-180'000	82'087	-157'866	-100'000	-57'866	-281'272	-100'000	-181'272	-298'782	-130'000	-168'782	-236'898	-100'000	-136'898
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43'511	14'000	29'511	14'748	15'000	-252
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	-2'264'946	-2'162'880	-102'066	-2'585'149	-2'457'600	-127'549	-2'849'917	-2'600'000	-2'49'917	-2'775'280	-2'837'000	61'720	-2'800'878	-2'810'000	9'122
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-645'692	-413'000	-232'692	-601'768	-521'800	-79'968	-475'059	-500'000	2'494	-486'112	-602'000	115'888	-447'908	-480'000	32'092
40030.00	Prestations en capital	-289'106	-150'500	-138'606	-612'655	-216'700	-395'955	-637'520	-350'000	-287'520	-451'228	-617'000	165'772	-734'318	-443'000	-291'318
40040.00	Gains en loterie	-18'520	-6'000	-12'520	-13'497	-5'000	-8'497	-76'382	-10'000	-66'382	-14'406	-10'000	-4'406	-14'054	-15'000	946
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-235'350	-107'000	-128'350	-80'457	-100'000	19'543	-196'017	-213'000	16'983	-221'684	-80'000	-141'684	-260'806	-150'000	-110'806
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	-563'772	-858'100	294'328	-423'784	-454'000	302'16	-410'396	-400'000	-10'396	-440'736	-280'000	-160'736	-415'575	-280'000	-135'575
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-0	-	-0	-62'378	-	-62'378	-43'304	-	-43'304	-146'497	-40'000	-106'497	2'292	-20'000	22'292
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes	39'020	-	39'020	-	-	-	34'577	-	34'577	-34'577	20'000	-54'577	-	20'000	-20'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	-163'728	-	-163'728	-10'641	-	-10'641	-63'273	50'000	-113'273	-58'111	-45'000	-13'111	-40'827	-45'000	4'173
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emplois)	-1'868'985	-1'472'700	-396'285	-1'280'462	-1'266'800	-13'662	-1'246'479	-1'200'000	-46'479	-1'017'370	-980'000	-37'370	-1'145'857	-880'000	-265'857
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-206</b>	<b>-</b>	<b>-206</b>	<b>-5'319</b>	<b>-</b>	<b>-5'319</b>	<b>-3'588</b>	<b>-</b>	<b>-3'588</b>	<b>-14'878</b>	<b>-</b>	<b>-14'878</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-206	-	-206	-5'319	-	-5'319	-3'588	-	-3'588	-14'878	-	-14'878	-	-	-
	<i>La valeur d'impôt de Milvignes a changé en 2016 avec l'harmonisation des impôts des personnes physiques et des personnes morales, sauf pour les frontaliers</i>															
	<b>* Prestations en capital :</b>															
	Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès															
	Dès lors il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations en capital															

## COMPTES 2017, principaux écarts par rapport au budget 2017

Ci-dessous, sont indiqués les écarts des différentes fonctionnelles et relevées uniquement les lignes sur lesquels les écarts semblent le plus significatif. En complément, les explications sur l'ensemble des variations par ligne sont données dans les pages de commentaires détaillés.

		<u>Ecarts</u> <u>budget / comptes</u>
<b>0 Administration générale</b> ( <i>hors prélèvement non réalisé et attribution à la réserve</i> )		<b>-68'600.-</b>
01100 Conseil général	Dont participation aux frais de référendum « Rifront »	5'500.-
02100 Finances	Charges de personnel	-19'800.-
	Poursuites, ADB, non-valeurs	80'900.-
02200 Administration	Départ à la retraite d'un employé non remplacé en 2017	-48'200.-
	Remboursement assurances accidents et maladie	
0290x Immeubles	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-84'000.-
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>		<b>-253'600.-</b>
14000 Police habitants	Honoraires, émoluments	-60'700.-
15000 Service du feu	Moins d'inspections, retard rattrapé, un groupe en moins	-9'600.-
15060 Syndicat du feu	Ventilation du montant global à la demande de l'Ecap (fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900)	-139'900.-
16100 Défense militaire	Location imprévue	-13'500.-
16200 Protection civile	Recettes extraordinaire sur le décompte pour l'abri PC	-29'600.-
<b>2 Formation</b>		<b>71'100.-</b>
21300 Cycle 1 à 3	Participation au syndicat du Cercle scolaire Cescole	147'700.-
2170x Collèges	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-71'600.-
21800 Accueil de jour	Parascolaire : subvention aux familles	-10'500.-
<b>3 Culture, Sports. Loisirs et Eglises</b>		<b>-113'400.-</b>
32100 Bibliothèques	Biens et services et participation Bibliobus	-5'400.-
32200 Théâtre Colombier	Biens et services, sponsoring, locations	-8'500.-
32201 Théâtre Neuchâtel	Part syndicat et fin amortissement	-13'700.-
32900 Culture, autres	Calendrier communal et achats verres recyclés	-10'300.-
3410x Sports	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-69'000.-
35000 Paroisse	Entretien	-6'600.-
<b>4 Santé</b>		<b>-16'200.-</b>
42100 Soins ambulatoires	Pas de demande de subventions dentaires	-31'600.-
42200 Sauvetage	Part frais ambulance + Part aux missions de secours, (nouvelle ventilation demandée par l'Ecap)	15'400.-
<b>5 Sécurité sociale</b>		<b>-15'200.-</b>
51200 Subsidés LAMal	Facturé par l'Etat (répartition facture sociale)	9'900.-
54100 Alloc. Familiales	idem	14'400.-
55100 Chômage	idem	8'100.-
55200 Mesures insertion	idem	-49'900.-
57200 Aide matérielle	idem pour 36110.06 et 36110.12	-78'600.-
54580 Subventions	Pré-scolaire : subventions aux familles	82'000.-
<b>6 Trafic</b>		<b>127'200.-</b>
61500 Travaux publics	Equipements, fournitures, entretiens, amortissements	126'500.-
61550 Stationnement	Horodateurs	-24'400.-
61900 Route, autres	Part aux missions de secours, nouvelle ventilation Ecap	34'000.-
62300 Trafic régional	Facturé par l'Etat	-12'900.-

<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>-5'600.-</b>
73010	Déchets ménages Part moins importante financée par l'impôt	-9'200.-
76100	Protection air Part aux missions de secours, nouvelle ventilation Ecap	29'400.-
76900	Lutte pollution Part aux missions de secours, nouvelle ventilation Ecap	7'400.-
79000	Aménagement Taxes de sanctions de plans	-31'200.-
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-69'300.-</b>
87110	Réseau électrique	-34'400.-
87200	Viteos (gaz) Budget redevance établi selon planification reçue de Viteos	-28'900.-
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-822'200.-</b>
91000	Impôts Divers	-729'200.-
91010	Impôts spéciaux Impôts fonciers	-17'100.-
93000	Péréquation Augmentation de la part communale	15'400.-
96100	Intérêts passifs Intérêts courus, intérêts sur impôts	24'100.-
963xx	Patrimoine financier Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-112'200.-

## 2. Proposition et approbation + rapport fiduciaire

### ARRETE

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 ;  
vu le rapport écrit du Conseil communal ;  
sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

**Article premier :** Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2017, qui comprennent :

a) le compte de résultats qui se présente en résumé comme suit:

Charges d'exploitation	Fr.	37'828'457.09
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-36'206'736.73</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	1'621'720.36
Charges financières	Fr.	914'419.20
<u>Revenus financiers</u>	Fr.	<u>-1'835'537.22</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-921'118.02
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>700'602.34</b>
Charges extraordinaires	Fr.	280'000.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	<u>-983'128.30</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-703'128.30
<b>Résultat total, compte de résultats (1+2+3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'525.96</b>

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de:

Total des dépenses	Fr.	3'751'165.80
Total des recettes	Fr.	-459'744.86
<b>Investissements nets</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'291'420.94</b>

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

Total des dépenses	Fr.	2'879'293.00
Total des recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2017

**Art. 2** La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2017 est approuvée.

**Art. 3** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

**Au nom du Conseil général**

**Le président :**

**Le secrétaire :**

O. Steiner

J.-P. Favre

Rapport de l'organe de révision  
au Conseil général de la  
Commune de Milvignes

## ***Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels***

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Commune de Milvignes, comprenant le bilan et le compte de résultat pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

### ***Responsabilité du Conseil communal***

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

### ***Responsabilité de l'organe de révision***

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

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

### ***Opinion d'audit***

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017 sont conformes aux prescriptions légales.

### ***Paragraphes d'observations***

La loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique de la République et Canton de Neuchâtel exige de la Commune, comme de tous les autres employeurs affiliés, à participer à la recapitalisation de la Caisse de prévoyance.ne. Au 31 décembre 2017, celle-ci présente un manque de couverture, toutefois aucune décision formelle d'assainissement n'a été prise. La Commune n'a dès lors pas prévu de constituer de provision supplémentaire à celle figurant déjà au passif du bilan au 31 décembre 2017.

Dans le cadre du nouveau plan d'assurance de Prévoyance.ne du 1<sup>er</sup> janvier 2019 décidé par le Grand Conseil le 20 février 2018, la Commune devra procéder, à la date précitée, à un versement supplémentaire (sa part au montant total de CHF 200 millions). A la date de notre rapport, le montant de cette part n'est pas connu mais est estimé à CHF 2'000'000.00 environ. Ce montant ne fait pas l'objet d'une provision spécifique mais sera vraisemblablement prélevé sur la réserve de retraitement du patrimoine administratif. Il n'en reste pas moins que ce montant aura un impact significatif sur la trésorerie communale.

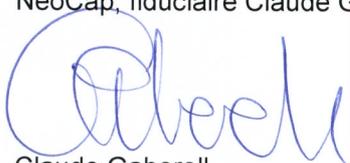
**Rapport sur d'autres dispositions légales**

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

Le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal et ceci conformément à l'art. 728a al. 1 chif. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890 est en cours d'élaboration. Comme il n'était donc pas opérationnel en 2017, nous ne sommes pas en mesure, à la date du bilan du 31 décembre 2017, d'en confirmer son existence.

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

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 11 avril 2018

Annexes :

Bilans comparés aux 1<sup>er</sup> décembre 2017 et 31 décembre 2017  
Comptes de résultat 2017 et 2016 comparés avec les budgets respectifs

## Glossaire (non exhaustif)

<b>Accord</b>	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
<b>ACN</b>	Association des communes neuchâteloises
<b>ADB</b>	Acte de défaut de biens
<b>BG</b>	Budget
<b>BU</b>	Bordereau Unique
<b>BVR</b>	Bulletin de Versement avec Références
<b>C17</b>	Comptes 2017
<b>CANEP</b>	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes)
<b>CC</b>	Conseil communal
<b>CCAP</b>	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
<b>CCNC</b>	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
<b>CDD</b>	Contrat à durée déterminée
<b>CDI</b>	Contrat à durée indéterminée
<b>CEG</b>	Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel
<b>CG</b>	Conseil général
<b>Comul</b>	Communauté urbaine du littoral
<b>CRSP</b>	Conseil régional de la sécurité publique
<b>DEAS</b>	Département de l'économie et de l'action sociale
<b>Eli10</b>	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
<b>ETIC</b>	Programme de facturation
<b>GED</b>	Gestion électronique des données
<b>IPP</b>	Impôts personnes physiques
<b>IPM</b>	Impôts personnes morales
<b>LFinEC</b>	Loi sur les finances Etat-Communes
<b>MCH2</b>	Manuel comptable harmonisé 2
<b>MIP</b>	Mesures d'insertion professionnelle
<b>N.V.</b>	Non-valeur

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



## Comptes 2017

<b>3. Bilan condensé</b>		<b>situation au</b>	<b>situation au</b>
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>116'789'573.72</b>	<b>65'890'957.01</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>36'251'408.96</b>	<b>29'725'994.60</b>
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>80'538'164.76</b>	<b>36'164'962.41</b>
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-116'789'573.72</b>	<b>-65'890'957.01</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-56'121'387.93</b>	<b>-53'582'733.74</b>
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-60'668'185.79</b>	<b>-12'308'223.27</b>



## Comptes 2017

4. Comptes de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'828'457.09</b>	<b>36'678'290</b>	<b>1'150'167</b>	<b>36'828'417.08</b>	<b>1'000'040</b>
30 Charges de personnel	6'564'182.50	6'607'310	-43'128	6'490'632.20	73'550
31 Charges de biens et services et autres ch..	5'540'267.71	5'404'730	135'538	5'598'688.10	-58'420
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'137'828.00	2'158'900	978'928	2'174'500.00	963'328
35 Attributions aux fonds et financements spé..	230'786.21	206'100	24'686	265'565.62	-34'779
36 Charges de transfert	20'991'752.29	20'987'050	4'702	20'747'085.51	244'667
37 Subventions à redistribuer	469'922.60	450'000	19'923	462'851.20	7'071
39 Imputations internes	893'717.78	864'200	29'518	1'089'094.45	-195'377
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-36'206'736.73</b>	<b>-35'064'690</b>	<b>-1'142'047</b>	<b>-36'855'588.93</b>	<b>648'852</b>
40 Revenus fiscaux	-27'146'340.19	-26'427'000	-719'340	-27'620'542.38	474'202
41 Patentes et concessions	-299'090.44	-264'000	-35'090	-585'284.30	286'194
42 Taxes	-4'850'886.02	-4'535'800	-315'086	-4'594'325.58	-256'560
43 Revenus divers	-52'563.55	-30'050	-22'514	-49'312.14	-3'251
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-136'749.94	-127'740	-9'010	-190'676.85	53'927
46 Revenus de transfert	-2'351'458.66	-2'359'900	8'441	-2'257'508.53	-93'950
47 Subventions à redistribuer	-475'930.15	-456'000	-19'930	-468'844.70	-7'085
49 Imputations internes	-893'717.78	-864'200	-29'518	-1'089'094.45	195'377
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'621'720.36</b>	<b>1'613'600</b>	<b>8'120</b>	<b>-27'171.85</b>	<b>1'648'892</b>
34 Charges financières	914'419.20	1'061'000	-146'581	1'140'319.83	-225'901
44 Revenus financiers	-1'835'537.22	-1'791'400	-44'137	-1'897'367.33	61'830
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-921'118.02</b>	<b>-730'400</b>	<b>-190'718</b>	<b>-757'047.50</b>	<b>-164'071</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>700'602.34</b>	<b>883'200</b>	<b>-182'598</b>	<b>-784'219.35</b>	<b>1'484'822</b>
38 Charges extraordinaires	280'000.00	0	280'000	780'000.00	-500'000
48 Revenus extraordinaires	-983'128.30	-799'000	-184'128	0.00	-983'128
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-703'128.30</b>	<b>-799'000</b>	<b>95'872</b>	<b>780'000.00</b>	<b>-1'483'128</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-2'525.96</b>	<b>84'200</b>	<b>-86'726</b>	<b>-4'219.35</b>	<b>1'693</b>



## Comptes 2017

5. Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Fonctionnelle</b>		<b>-2'525.96</b>	<b>84'200.00</b>	<b>-86'725.96</b>	<b>-4'219.35</b>	<b>1'693.39</b>
Total des Charges		39'022'876.29	37'739'290.00	1'283'586.29	38'748'736.91	274'139.38
Total des Revenus		-39'025'402.25	-37'655'090.00	-1'370'312.25	-38'752'956.26	-272'445.99
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'745'592.45</b>	<b>1'735'200.00</b>	<b>1'010'392.45</b>	<b>3'556'310.78</b>	<b>-810'718.33</b>
	Charges	4'356'557.27	3'125'000.00	1'231'557.27	4'210'442.89	146'114.38
	Revenus	-1'610'964.82	-1'389'800.00	-221'164.82	-654'132.11	-956'832.71
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>738'542.79</b>	<b>992'100.00</b>	<b>-253'557.21</b>	<b>1'098'415.98</b>	<b>-359'873.19</b>
	Charges	1'003'694.16	1'182'300.00	-178'605.84	1'332'178.50	-328'484.34
	Revenus	-265'151.37	-190'200.00	-74'951.37	-233'762.52	-31'388.85
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>9'512'957.55</b>	<b>9'441'900.00</b>	<b>71'057.55</b>	<b>9'186'057.42</b>	<b>326'900.13</b>
	Charges	9'705'718.55	9'627'800.00	77'918.55	9'539'051.52	166'667.03
	Revenus	-192'761.00	-185'900.00	-6'861.00	-352'994.10	160'233.10
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'483'421.95</b>	<b>1'596'790.00</b>	<b>-113'368.05</b>	<b>1'720'418.80</b>	<b>-236'996.85</b>
	Charges	2'006'363.16	2'131'090.00	-124'726.84	2'260'223.90	-253'860.74
	Revenus	-522'941.21	-534'300.00	11'358.79	-539'805.10	16'863.89
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>332'723.00</b>	<b>348'900.00</b>	<b>-16'177.00</b>	<b>261'966.35</b>	<b>70'756.65</b>
	Charges	332'723.00	348'900.00	-16'177.00	261'966.35	70'756.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>5'640'018.14</b>	<b>5'655'200.00</b>	<b>-15'181.86</b>	<b>5'691'163.42</b>	<b>-51'145.28</b>
	Charges	7'855'425.20	7'894'300.00	-38'874.80	7'812'158.27	43'266.93
	Revenus	-2'215'407.06	-2'239'100.00	23'692.94	-2'120'994.85	-94'412.21
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>3'098'343.54</b>	<b>2'971'150.00</b>	<b>127'193.54</b>	<b>2'776'177.81</b>	<b>322'165.73</b>
	Charges	3'360'980.14	3'179'600.00	181'380.14	3'033'564.25	327'415.89
	Revenus	-262'636.60	-208'450.00	-54'186.60	-257'386.44	-5'250.16
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>847'438.00</b>	<b>853'060.00</b>	<b>-5'622.00</b>	<b>794'297.45</b>	<b>53'140.55</b>
	Charges	5'235'586.03	5'064'960.00	170'626.03	5'106'135.18	129'450.85
	Revenus	-4'388'148.03	-4'211'900.00	-176'248.03	-4'311'837.73	-76'310.30
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-411'106.44</b>	<b>-341'800.00</b>	<b>-69'306.44</b>	<b>-552'833.45</b>	<b>141'727.01</b>
	Charges	443'232.52	327'440.00	115'792.52	528'597.79	-85'365.27
	Revenus	-854'338.96	-669'240.00	-185'098.96	-1'081'431.24	227'092.28
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-23'990'456.94</b>	<b>-23'168'300.00</b>	<b>-822'156.94</b>	<b>-24'536'193.91</b>	<b>545'736.97</b>
	Charges	4'722'596.26	4'857'900.00	-135'303.74	4'664'418.26	58'178.00
	Revenus	-28'713'053.20	-28'026'200.00	-686'853.20	-29'200'612.17	487'558.97

# 7. L'Annexe

## 7.1 PRINCIPES COMPTABLES

### Normes appliquées

Les comptes 2017 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 26 septembre 2016.

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

### Principes de présentation et structure des comptes

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

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC). Le tableau de flux de trésorerie sera présenté ultérieurement, avec les comptes 2018. Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

### Annexe aux comptes

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

### Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2017 comprennent uniquement les comptes de la commune de Milvignes. Les comptes du Service de l'enfance (accueil parascolaire et préscolaire) sont tenus hors de la comptabilité communale, répondant aux exigences spécifiques de l'Office des structures d'accueil extrafamilial (OSAE). Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication. L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

### Principes comptables

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

## **Patrimoine administratif**

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017.

## **Patrimoine financier**

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

## **Investissements**

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

## **Provisions et engagement conditionnels**

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

## **Modes de financements spéciaux**

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Réserve Fonds d'œuvres scolaires FOS. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant. La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF). La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

## **Réserves de réévaluation du patrimoine**

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

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

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

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

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2016	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2017	Remarques
2900100	Réserve Eau	-940'138.73	18'069.04	-922'069.69	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Eaux usées	-235'098.54	-148'300.47	-383'399.01	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	86'579.68	-26'017.37	60'562.31	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900400	Réserve électricité	-427'178.97	427'178.97	0.00	Dissolution de la réserve au profit du fonds à vocation énergétique à la demande du Service des communes
2900500	Réserve déchets entreprises	52'094.23	-9'399.76	42'694.47	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900700	Réserve port	-263'073.63	-58'064.76	-321'138.39	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2900800	Réserve télé-réseau	0.00	-53'650.01	-53'650.01	Bôle: Subventionnement de l'abonnement au télé-réseau à Bôle ( <i>transférée du 2055005 provision et après prélèvement</i> )
2910000	Réserve pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	-127'003.29	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'018'380.11	-215'598.96	-1'233'979.07	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910200	Réserve forestière	-324'089.64	72'298.65	-251'790.99	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910300	Fonds à vocation énergétique	0.00	-467'427.69	-467'427.69	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-780'000.00	-280'000.00	-1'060'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
2950000	Réserve de réévaluation du PA	0.00	-24'649'264.00	-24'649'264.00	Réévaluation du PA (LFinEC)
2950001	Réserve amortissement du PA	0.00	-17'823'491.00	-17'823'491.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
2960000	Réserve de réévaluation du PA	0.00	-3'306'583.20	-3'306'583.20	Réévaluation du PF (LFinEC).
2960001	Réserve de réévaluation du PF	0.00	-1'837'186.00	-1'837'186.00	Création suite à la réévaluation du PF. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine financier.
<b>Total</b>		<b>-3'976'289.00</b>	<b>-48'357'436.56</b>	<b>-52'333'725.56</b>	

### 7.3 Tableau des provisions (art. 23 RFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2016	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2017	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-245'300.00	-16'600.00	-261'900.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-363'573.00	54'845.00	-308'728.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-153'744.00	15'682.00	-138'062.00	Création provision selon LFinEC
2055002	Provision heures et vacances GSR	0.00	-51'081.00	-51'081.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-11'690.00	150.00	-11'540.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-63'289.65	6.50	-63'283.15	Colombier: Donation pour l'enfance
2055005	Provision téléreseau	-86'169.31	86'169.31	0.00	Transféré au 2900800 Réserve téléreseau
2055006	Provision garde-vignes	-7'009.29	13'862.95	6'853.66	Règlement du Conseil général
2055007	Provision énergie verte	-39'746.97	39'746.97	0.00	Auvernier: Arrêté du 29.08.2002 transféré au fond à vocation énergétique (LALE) 2910300
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-22'982.97	24.10	-22'958.87	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-39'266.60	37.35	-39'229.25	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2081001	Provision pont AVS	-438'984.00	0.00	-438'984.00	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon convention ancienne commune
2085001	Provision débiteurs factures	-10'200.00	-4'000.00	-14'200.00	Création provision selon LFinEC
2086001	Provision assainiss.2019	-263'700.00	0.00	-263'700.00	Somme estimée à verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
2086002	Provision contribution Prévoyance.ne	-358'736.43	0.00	-358'736.43	Provision partielle pour financer la passage du degré de couverture à 80% à en 2039
<b>Total</b>		<b>-2'104'392.22</b>	<b>138'843.18</b>	<b>-1'965'549.04</b>	

## 7.4 Tableau des garanties et participations

### PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2016	Valeur au bilan au 31.12.2016	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/part sociale	Capital-actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2016	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable
14520 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	474	256'289	6'482	1'000.00	6'482'000	9'138'861	7.313%	668'284.5	668'284
14520 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	189'692	4'107	1'000.00	4'107'000	4'377'815	11.493%	503'123.6	503'124
14540 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	1	180'000	100.00	18'000'000	15'368'384	2.898%	445'341.6	445'342
14540 TransN	Sté anonyme	Transports publics	26'345'046	1	1'367'803'000	0.01	13'678'030	24'332'251	1.926%	468'659.8	468'660
14540 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	1	3'400'000	1.00	3'400'000	1'220'688	0.068%	825.8	826
14540 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	1	600	1'000.00	600'000	7'082'893	45.000%	3'187'301.9	3'187'302
14540.1 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	110'763	1'100'000	1.00	1'100'000	1'552'802	10.069%	156'357.3	156'357
<b>Total des participations et capital social (145)</b>				<b>556'748</b>							<b>5'429'894</b>

### PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2016	Valeur au bilan au 31.12.2016	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/part sociale	Capital-actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2016	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable
10700.1 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	69'000	6'875'000	10	68'750'000	1'625'188'000	0.025%	407'774.4	407'774
10700.1 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	6	106'614	1'000	106'614'000	124'167'926	0.055%	68'714.3	68'714
10700 Vidéo 2000 SA	Sté anonyme	Téléreseau	1	1	1'000	1'000	1'000'000	4'509'518	0.100%	4'509.5	4'510
10700.1 Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Aéroport	5	1	1'297	600	778'200	778'200	0.386%	3'000.0	3'000
10702 Cave des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	8	500			-				1
10702 Interface PME	Sté coopérative	PME établies dans le canton	20	20							1
10702 APVC Cave Cortaillod	Sté coopérative	Cave viticole		300			-				1
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>				<b>69'828</b>							<b>484'001</b>

**Total des participations du patrimoine administratif et financier**

**626'576**

**5'913'896**

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00								258'580.00
1400002	Terrains de Chaillet 4	451'549.75								451'549.75
1400010	Espace verts, par cet place de jeux	0.00	124'626.15							124'626.15
<b>Total 1400 Terrains PA non bâtis</b>		<b>710'129.75</b>	<b>124'626.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>834'755.90</b>
1401001	Routes communales	2'283'917.23	595'068.10			-145'218.70		-228'500.00		2'505'266.63
1401002	Trottoirs communaux	158'364.60	34'663.25					-20'700.00		172'327.85
1401003	Parking communal	125'081.10						-13'900.00		111'181.10
1401004	Eclairage public	653'427.25	54'526.65					-40'300.00		667'653.90
1401005	Signalisation lumineuse	19'969.10						-3'400.00		16'569.10
1401006	Stations et abris vélos	103'368.65	25'942.00					-3'200.00		126'110.65
1401007	Ligne 120, financement	171'509.70						-28'600.00		142'909.70
1401008	Remplacement signalisation	48'161.55	2'118.90					-5'400.00		44'880.45
<b>Total 1401 Routes / voies de communication</b>		<b>3'563'799.18</b>	<b>712'318.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-145'218.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-344'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'786'899.38</b>
1402001	Aménagement des cours d'eaux		254'087.05							254'087.05
<b>Total 1402 Aménagement des eaux</b>		<b>0.00</b>	<b>254'087.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>254'087.05</b>
1403101	Réseau d'eau potable	3'056'602.35	577'806.90			-2'118.15		-258'400.00		3'373'891.10
1403102	Réservoirs d'eau	1'168'683.30						-43'300.00		1'125'383.30
1403103	Station de pompage intercommunale	240'731.40						-14'100.00		226'631.40

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
1403200	Réseau d'eaux usées	3'232'192.64	61'396.30					-100'500.00		3'193'088.94
1403210	Réseau d'eaux claires	4'029'202.00	61'025.75			-4'084.25		-137'000.00		3'949'143.50
1403301	Containers enterrés	662'030.65	14'855.15					-71'800.00		605'085.80
1403450	Réseau électrique Auvernier	592'515.60						-21'100.00		571'415.60
1403451	Réseau électrique Bôle	434'894.60						-43'300.00		391'594.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	155'402.68	522'956.70					-4'700.00		673'659.38
<b>Total 1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>13'572'255.22</b>	<b>1'238'040.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'202.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-694'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'109'893.62</b>
1404001	Immeuble Haute 20	709'231.33					2'895'769.00	-126'594.00		3'478'406.33
1404002	Administration La Roche 2	275'100.00					417'167.00	-36'729.00		655'538.00
1404003	Administration Gare 14	11'344.65	29'965.80				1'617'056.00	-42'426.00		1'615'940.45
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	113'450.00					0.00	-6'900.00		106'550.00
1404005	Hangar Gare 14	1.00			1.00		314'664.00	-7'867.00		306'799.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	1.00					162'053.00	-4'052.00		158'002.00
1404007	Protection civile Longueville 1	352'636.45					313'939.00	-20'048.00		646'527.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	0.00					1'730'667.00	-43'267.00		1'687'400.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	570'602.90					-19'936.00	-20'000.00		530'666.90
1404010	Collège de Bôle	33'125.50					3'062'408.00	-82'160.00		3'013'373.50
1404011	Collège des Vernes	1'218'370.61	599'529.35				5'144'629.00	-153'616.00		6'808'912.96
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	398'840.20					1'883'160.00	-71'779.00		2'210'221.20
1404013	Collège des Mûriers 4	4'375'906.95					2'071'093.00	-429'077.00		6'017'922.95

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	65'162.30					1'969'981.00	-53'050.00		1'982'093.30
1404015	Collège d'Auvernier	1'279'233.75				-17'888.85	2'654'099.00	-109'352.00		3'806'091.90
1404016	Théâtre Haute 22	2'553'452.85	7'115.55				1'485'547.00	-234'139.00		3'811'976.40
1404017	Stade des Chézards	790'807.00	2'106.95				469'193.00	-114'630.00		1'147'476.95
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	529'600.00	2'896.00				3'797'067.00	-122'827.00		4'206'736.00
1404019	Place sport terrain Malévaux	61'700.00	444.80				0.00	-3'300.00		58'844.80
1404020	Vestiaire des Malévaux	1.00	3'728.60				503'466.00	-12'587.00		494'608.60
1404021	Pavillon La Galère	34'400.00					0.00	-1'600.00		32'800.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'171'024.90	19'943.30				165'975.00	-55'049.00		1'301'894.20
1404023	Temple Colombier	269'540.05					2'558'460.00	-73'961.00		2'754'039.05
1404024	Temple Auvernier	1.00	8'133.15				1'888'000.00	-47'200.00		1'848'934.15
1404025	Temple Bôle	63'850.00					1'588'150.00	-44'004.00		1'607'996.00
1404026	La Citrouille	969'019.90					-532'920.00	-44'600.00		391'499.90
1404027	Hangar travaux publics Graviers 27	1.00			-1.00		0.00			0.00
1404028	Bâtiment public Les Graviers	796'500.00	48'619.15		1.00		344'167.00	-37'004.00		1'152'283.15
1404029	Dépôt de sel à Bôle	1.00					78'469.00	-1'962.00		76'508.00
1404030	Abattoirs de Bôle	1.00			-1.00		0.00			0.00
1404031	Bâtiment cimetièrre Colombier	0.00					189'000.00	-4'725.00		184'275.00
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	174'880.23					0.00	-5'800.00		169'080.23
1404033	Aménagement cimetièrre Bôle	17'159.05	58'815.15				0.00	-3'400.00		72'574.20

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
1404034	Réfection murs cimetières	67'311.50					0.00	-2'100.00		65'211.50
1404035	WC Place du Port	37'982.10					148'236.00	-4'706.00		181'512.10
1404036	WC Débarcadère	1.00					133'732.00	-3'343.00		130'390.00
1404037	Immeuble Haute 25	304'253.95					199'746.00	-14'194.00		489'805.95
1404038	Hangar police Haute 20	0.00					154'000.00	-3'850.00		150'150.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	63'406.55					0.00	-7'500.00		55'906.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	0.00	111'180.60				106'200.00	-2'655.00		214'725.60
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	39'069.82					0.00	-7'700.00		31'369.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1						59'000.00	-1'475.00		57'525.00
<b>Total 1404 Bâtiments du PA</b>		<b>17'346'970.54</b>	<b>892'478.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'888.85</b>	<b>37'552'237.00</b>	<b>-2'061'228.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53'712'569.09</b>
1405000	Forêts communales	640'000.00					1'000'000.00			1'640'000.00
<b>Total 1405 Forêts</b>		<b>640'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'640'000.00</b>
1406002	Véhicules service	70'241.70	308'576.35					-7'000.00		371'818.05
1406010	Robot tonte		20'900.00							20'900.00
1406401	Compteurs électriques	78'632.17	46'110.00					-6'000.00		118'742.17
1406500	Système de clés		64'896.45							64'896.45
1406501	Archives communales		5'200.00							5'200.00
1406510	Matériel pour la sécurité au travail		12'233.35							12'233.35
<b>Total 1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>148'873.87</b>	<b>457'916.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>593'790.02</b>
1420001	Installation système GED	39'888.70						-5'000.00		34'888.70
1420002	Déploiement logiciel Qgis		20'241.85							20'241.85

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Mises hors service	Solde au 31.12.2017
<b>Total 1420</b>	<b>Logiciels</b>	<b>39'888.70</b>	<b>20'241.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55'130.55</b>
1429001	Plan alignement cant. Bôle	103'171.15						-17'300.00		85'871.15
1429002	Plan directeur régional	27'874.00						-3'100.00		24'774.00
<b>Total 1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>131'045.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110'645.15</b>
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	12'000.00				-1'500.00				10'500.00
<b>Total 1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'500.00</b>
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage			256'289.00			411'995.00			668'284.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois			189'692.00			313'432.00			503'124.00
<b>Total 1452</b>	<b>Patricipation aux syndicats</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>445'981.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>725'427.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'171'408.00</b>
1454001	Vadec	1.00					445'341.00			445'342.00
1454002	TransN	1.00					468'659.00			468'660.00
1454003	Sté navigation LNM	1.00					825.00			826.00
1454004	Cadbar	1.00					3'187'301.00			3'187'302.00
1454005	Eli10			110'763.00			45'593.00			156'356.00
<b>Total 1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>4.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110'763.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'147'719.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'258'486.00</b>
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>36'164'966.41</b>	<b>3'699'709.30</b>	<b>556'744.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-170'809.95</b>	<b>43'425'383.00</b>	<b>-3'137'828.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'538'164.76</b>

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Solde au 31.12.2017
1070001	SA Immobilière du théâtre du Passage	256'289.00			-256'289.00				0.00
1070002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	189'692.00			-189'692.00				0.00
1070003	Vidéo 2000				1.00		4'509.00		4'510.00
1070004	Trans N	1.00			-1.00				0.00
1070005	Aéroport NE				1.00		2'999.00		3'000.00
1070008	Groupe E	69'000.00					338'774.00		407'774.00
1070009	Vitéos	6.00					68'708.00		68'714.00
1070010	Cadbar	1.00			-1.00				0.00
1070011	Eli10	110'763.00			-110'763.00				0.00
1070201	Association Cortaillod	500.00					-499.00		1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	20.00					-19.00		1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	300.00					-299.00		1.00
<b>Total 107 Placements financiers</b>		<b>626'572.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-556'744.00</b>	<b>0.00</b>	<b>414'173.00</b>	<b>0.00</b>	<b>484'001.00</b>
1080001	Champs à Colombier	53'871.15			-53'871.15				0.00
1080002	Vergers à Colombier	1'000.00			-1'000.00				0.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Solde au 31.12.2017
1080003	Vignes à Colombier	21'299.00			-21'299.00				0.00
1080004	Terrains à bâtir à Colombier	125'000.00			-125'000.00				0.00
1080005	Terrain de Beauregard	3'000.00			-3'000.00				0.00
1080006	Terrain des Gravieres et grèves	3'000.00			-3'000.00				0.00
1080007	Vignes des Vanels	5'000.00			-5'000.00				0.00
1080008	Vignes des Sagnardes	23'000.00			-23'000.00				0.00
1080009	Vignes des Grands'Ordons	33'000.00			-33'000.00				0.00
1080010	Jardins et vergers à Auvernier	3'500.00			-3'500.00				0.00
1080011	Plantage de la Saunerie à Auvernier	2'000.00			-2'000.00				0.00
1080012	Domaine de la Grande Sagneule	270'900.00			-270'900.00				0.00
1080013	Domaine des Cucheroux	101'400.00			-101'400.00				0.00
1080014	Champs de Pierre-à-Sisier	100'000.00			-100'000.00				0.00
1080015	Terrain ouest du collège à Bôle	70'000.00			-70'000.00				0.00
1080016	Terrain rue de la Gare à Bôle	74'000.00			-74'000.00				0.00
1080017	Terrain Billeter-Champ Rond	170'000.00			-170'000.00				0.00
1080018	Terrain Puits/Cottendart	12'705.65			-12'705.65				0.00
1080100	Vignes				82'299.00		181'701.00		264'000.00
1080200	Zones agricoles				261'771.15		-253'771.15		8'000.00
1080300	Terrains				457'705.65	-3'000.00	1'127'294.35		1'582'000.00
<b>Total 1080 Terrains PF</b>		<b>1'072'675.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-270'900.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>1'055'224.20</b>	<b>0.00</b>	<b>1'854'000.00</b>
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'446'441.85	21'330.40				177'558.00		1'645'330.25 32

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2016	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2017	Solde au 31.12.2017
1084002	Immeuble Les Missions	2'689'399.95	2'713'152.20				0.00		5'402'552.15
1084003	Immeuble Lac 3	569'000.00					227'000.00		796'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	220'100.00					-2'100.00		218'000.00
1084005	Maison des pêcheurs	758'000.00	13'010.90				-170'000.00		601'010.90
1084006	Buvette du port	560'800.00	3'284.65				132'600.00		696'684.65
1084007	Capitainerie du port	95'900.00					220'767.00		316'667.00
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	2'383'600.00	45'252.95				876'067.00		3'304'919.95
1084009	Parking le Vanel	867'500.00					50'500.00		918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	767'803.50					329'397.00		1'097'200.50
1084011	Atelier Vernes 1B	60'000.00					100'114.00		160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'496'118.75					453'881.00		1'949'999.75
1084013	Immeuble Longueville 1	1'942'335.55	15'533.20				783'664.00		2'741'532.75
1084014	Immeuble technique port ( ex Kull	403'350.00					30'650.00		434'000.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	215'625.60					435'174.00		650'799.60
1084020	Domaine de la Grande Sagneule				270'900.00		29'100.00		300'000.00
<b>Total 1084 Bâtiments PF</b>		<b>14'475'975.20</b>	<b>2'811'564.30</b>	<b>0.00</b>	<b>270'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'674'372.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'232'811.50</b>
1089001	Analyse du patrimoine financier		63'562.65						63'562.65
<b>Total 1089 Autres immobilisations PF</b>		<b>0.00</b>	<b>63'562.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63'562.65</b>
<b>108 Immobilisations du patrimoine financier</b>		<b>15'548'651.00</b>	<b>2'875'126.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>4'729'596.20</b>	<b>0.00</b>	<b>23'150'374.15</b>

## 7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFineC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2016	Attribution / Prélèvements	Etat au 31.12.2017	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-664'024.30	30'500.30	-633'524.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
<b>Total</b>		<b>-664'024.30</b>	<b>30'500.30</b>	<b>-633'524.00</b>	

# 8. Contrôle des crédits



## Contrôle des objets d'investissements - compte 2017

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
<b>Fonctionnelle</b>			<b>23'890'424</b>	<b>-244'500</b>	<b>23'645'924</b>	<b>6'520'541</b>	<b>-246'501</b>	<b>6'630'458</b>	<b>-459'746</b>	<b>13'151'000</b>	<b>-706'247</b>	<b>10'739'424</b>	
<b>Administration Générale</b>			<b>626'700</b>	<b>0</b>	<b>626'700</b>	<b>15'745</b>	<b>0</b>	<b>373'232</b>	<b>0</b>	<b>388'977</b>	<b>0</b>	<b>237'723</b>	
<b>02 Services généraux</b>			<b>626'700</b>	<b>0</b>	<b>626'700</b>	<b>15'745</b>	<b>0</b>	<b>373'232</b>	<b>0</b>	<b>388'977</b>	<b>0</b>	<b>237'723</b>	
<b>0220 Services généraux, autres</b>			<b>95'000</b>	<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>15'745</b>	<b>0</b>	<b>17'433</b>	<b>0</b>	<b>33'178</b>	<b>0</b>	<b>61'822</b>	
201608.01 Matériel pour la sécurité au travail	23.11.2016	CC	20'000	0	20'000	15'745	0	0	0	15'745	0	4'255	31.12.2016
201729.00 Matériel pour la sécurité au travail	04.10.2017	CC	15'000	0	15'000	0	0	12'233	0	12'233	0	2'767	31.12.2017
201805.00 Archives communales	14.12.2017	CG	60'000	0	60'000	0	0	5'200	0	5'200	0	54'800	
<b>0290 Immeubles administratifs, non menti..</b>			<b>531'700</b>	<b>0</b>	<b>531'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355'799</b>	<b>0</b>	<b>355'799</b>	<b>0</b>	<b>175'901</b>	
201710.00 Crédit budgétaire 2017 patrimoine admi..	15.12.2016	CG	122'000	0	122'000	0	0	120'907	0	120'907	0	1'093	31.12.2017
201717.01 Cimetière d'Auvernier - assainissement..	22.06.2017	CG	96'700	0	96'700	0	0	111'181	0	111'181	0	-14'481	
201720.00 Cimetière de Bôle - Réfection des murs..	22.06.2017	CG	60'000	0	60'000	0	0	58'815	0	58'815	0	1'185	31.12.2017
201721.00 Changement système de clés	14.09.2017	CG	70'000	0	70'000	0	0	64'896	0	64'896	0	5'104	
201804.00 Crédit budgétaire 2018 patrimoine admi..	14.12.2017	CG	183'000	0	183'000	0	0	0	0	0	0	183'000	
<b>Formation</b>			<b>1'901'600</b>	<b>-29'500</b>	<b>1'872'100</b>	<b>769'020</b>	<b>-5'040</b>	<b>599'529</b>	<b>-17'889</b>	<b>1'368'550</b>	<b>-22'929</b>	<b>533'050</b>	
<b>21 Scolarité obligatoire</b>			<b>1'901'600</b>	<b>-29'500</b>	<b>1'872'100</b>	<b>769'020</b>	<b>-5'040</b>	<b>599'529</b>	<b>-17'889</b>	<b>1'368'550</b>	<b>-22'929</b>	<b>533'050</b>	
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>			<b>1'901'600</b>	<b>-29'500</b>	<b>1'872'100</b>	<b>769'020</b>	<b>-5'040</b>	<b>599'529</b>	<b>-17'889</b>	<b>1'368'550</b>	<b>-22'929</b>	<b>533'050</b>	
201501.01 Collège des Vernes - Assainissement	30.06.2015	CG	1'876'000	0	1'876'000	743'930	0	599'529	0	1'343'460	0	532'540	
201502.01 Collège d'Auvernier - Subvention chauf..	17.03.2015	CG	0	-29'500	-29'500	0	-5'040	0	-17'889	0	-22'929	0	31.12.2017
201601.01 Véhicule conciergerie	18.05.2016	CC	25'600	0	25'600	25'090	0	0	0	25'090	0	510	31.12.2016
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>			<b>323'600</b>	<b>0</b>	<b>323'600</b>	<b>116'119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19'214</b>	<b>116'119</b>	<b>-19'214</b>	<b>207'481</b>	
<b>34 Sports et loisirs</b>			<b>323'600</b>	<b>0</b>	<b>323'600</b>	<b>116'119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19'214</b>	<b>116'119</b>	<b>-19'214</b>	<b>207'481</b>	
<b>3411 Port</b>			<b>323'600</b>	<b>0</b>	<b>323'600</b>	<b>116'119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19'214</b>	<b>116'119</b>	<b>-19'214</b>	<b>207'481</b>	
201610.00 Aménagement et réfections port et rives	02.06.2016	CG	128'600	0	128'600	116'119	0	0	-19'214	116'119	-19'214	12'481	31.12.2016
201722.00 Réfection installations électriques pont..	14.09.2017	CG	165'000	0	165'000	0	0	0	0	0	0	165'000	
201733.00 Eco-point du port	20.12.2017	CC	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	
<b>Transports</b>			<b>4'547'437</b>	<b>-150'000</b>	<b>4'397'437</b>	<b>1'022'132</b>	<b>-38'977</b>	<b>1'447'717</b>	<b>-259'895</b>	<b>2'469'849</b>	<b>-298'872</b>	<b>2'077'588</b>	
<b>61 Circulation routière</b>			<b>4'547'437</b>	<b>-150'000</b>	<b>4'397'437</b>	<b>1'022'132</b>	<b>-38'977</b>	<b>1'447'717</b>	<b>-259'895</b>	<b>2'469'849</b>	<b>-298'872</b>	<b>2'077'588</b>	
<b>6150 Routes communales</b>			<b>4'547'437</b>	<b>-150'000</b>	<b>4'397'437</b>	<b>1'022'132</b>	<b>-38'977</b>	<b>1'447'717</b>	<b>-259'895</b>	<b>2'469'849</b>	<b>-298'872</b>	<b>2'077'588</b>	
200001.01 Taxes d'équipement routier	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-38'977	0	-85'348	0	-124'325	0	
200101.01 Vy Etraz - Réfection tapis routier	17.12.2001	CG	94'000	0	94'000	0	0	94'000	0	94'000	0	0	31.12.2017



## Contrôle des objets d'investissements - compte 2017

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture	
200801.01	Chasselas-Chapons Marions - sentier ..	01.09.2008	CG	95'000	0	95'000	0	0	0	0	0	95'000		
200801.02	Chasselas-Chapons Marions - route	01.09.2008	CG	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	22'000		
200801.03	Chasselas-Chapons Marions - éclairag..	01.09.2008	CG	38'000	0	38'000	0	0	0	0	0	38'000		
201001.01	Rue de la Prairie - Eclairage publique	27.09.2010	CG	6'000	0	6'000	5'000	0	0	5'000	0	1'000		
201002.01	Chanet - Eclairage publique	29.03.2010	CG	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	22'000		
201401.01	Milvignes - Installation de 3 abris-vélos	04.11.2014	CG	129'000	0	129'000	40'621	0	45'190	-19'248	85'811	-19'248	43'189	
201403.01	Rue Basse - Chaussée	16.12.2014	CG	224'793	0	224'793	97'367	0	24'840	0	122'207	0	102'586	31.12.2017
201403.02	Rue Basse - Eclairage public	16.12.2014	CG	52'914	0	52'914	54'663	0	0	0	54'663	0	-1'749	31.12.2017
201503.01	Auvernier - Modération trafic	17.03.2015	CG	0	-72'000	-72'000	14'333	0	10'080	-77'299	24'414	-77'299	-24'414	31.12.2017
201504.01	Milvignes - Remplacement lampes à m..	17.03.2015	CG	348'000	0	348'000	332'402	0	0	0	332'402	0	15'598	
201604.01	Les Tires - Réfection route et mur	28.04.2016	CG	275'000	0	275'000	150'000	0	59'998	0	209'998	0	65'002	
201605.01	Perreuses- Déconstruction passerelle ..	28.04.2016	CG	116'000	0	116'000	112'649	0	1'719	0	114'368	0	1'632	31.12.2017
201605.02	Perreuses - Etude cplém. reconstruction	01.06.2016	CC	19'000	0	19'000	0	0	18'241	0	18'241	0	759	
201606.01	Brena - Aménagement giratoire	02.06.2016	CG	121'500	0	121'500	0	0	108'151	0	108'151	0	13'349	31.12.2017
201607.01	Gran Ruau - Aménagement giratoire	02.06.2016	CG	121'300	0	121'300	78'482	0	41'806	0	120'288	0	1'012	31.12.2017
201607.02	Gran Ruau - Participations aménagem..	02.06.2016	CG	0	-78'000	-78'000	0	0	0	-78'000	0	-78'000	0	31.12.2017
201609.01	Saleuse - Voirie	04.05.2016	CC	9'500	0	9'500	9'500	0	0	0	9'500	0	0	31.12.2016
201615.02	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	100'430	0	100'430	10'526	0	41'747	0	52'272	0	48'158	
201616.04	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	245'495	0	245'495	0	0	17'683	0	17'683	0	227'812	
201618.01	Déserteuse thermique - Voirie	21.09.2016	CC	25'000	0	25'000	24'619	0	0	0	24'619	0	381	31.12.2016
201619.01	Comul Plan directeur régional étape 2	21.09.2016	CC	31'000	0	31'000	0	0	0	0	0	0	31'000	
201620.01	Giratoire Gare - Réfection trottoirs	29.09.2016	CC	26'000	0	26'000	25'920	0	0	0	25'920	0	80	31.12.2017
201621.01	Tracteur voirie	02.11.2016	CC	49'950	0	49'950	49'450	0	0	0	49'450	0	500	31.12.2016
201622.01	Auvernier - sondage et fouille pour rem..	21.12.2016	CC	6'300	0	6'300	6'239	0	0	0	6'239	0	61	31.12.2016
201623.01	Rue de la Colline - remplacement d'un ..	21.12.2016	CC	10'500	0	10'500	10'361	0	0	0	10'361	0	139	31.12.2016
201701.01	Aménagements zones 20 km/h	01.02.2017	CG	23'000	0	23'000	0	0	23'945	0	23'945	0	-945	31.12.2017
201707.01	Sous-le-Pré - Aménagement piétonnier	27.04.2017	CG	49'800	0	49'800	0	0	9'500	0	9'500	0	40'300	
201707.02	Sous-le-Pré - Eclairage publique	27.04.2017	CG	43'600	0	43'600	0	0	10'800	0	10'800	0	32'800	
201717.02	Cimetière d'Auvernier - Réaménagement..	22.06.2017	CG	65'000	0	65'000	0	0	25'163	0	25'163	0	39'837	
201718.00	Villaret - Réfection du chemin	22.06.2017	CG	89'500	0	89'500	0	0	89'500	0	89'500	0	0	31.12.2017
201718.01	Villaret - Réfection du chemin crédit co..	22.06.2017	CC	7'855	0	7'855	0	0	7'855	0	7'855	0	0	31.12.2017
201719.00	Le Torgueil - Assainissement et réfecti..	22.06.2017	CG	214'000	0	214'000	0	0	190'202	0	190'202	0	23'798	31.12.2017
201719.01	Le Torgueil - Assainissement et réfecti..	16.11.2017	CG	73'000	0	73'000	0	0	63'885	0	63'885	0	9'115	31.12.2017
201723.00	Tracteur voirie	14.09.2017	CG	69'000	0	69'000	0	0	68'610	0	68'610	0	390	31.12.2017
201724.00	Véhicule multifonction	14.09.2017	CG	240'000	0	240'000	0	0	239'966	0	239'966	0	34	31.12.2017
201726.00	Sombacour - Aménagements sécurité r..	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	0	0	98'546	0	98'546	0	31'454	
201727.00	Place jeux Auvernier - Réaménagement..	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	0	0	124'626	0	124'626	0	5'374	
201728.01	Racherelle/Nicole/Beauregard - Eclaira..	14.09.2017	CG	123'000	0	123'000	0	0	1'980	0	1'980	0	121'020	
201728.02	Racherelle/Nicole/Beauregard - Chaus..	14.09.2017	CG	506'000	0	506'000	0	0	8'784	0	8'784	0	497'216	
201730.00	Robot tonte	13.12.2017	CC	25'000	0	25'000	0	0	20'900	0	20'900	0	4'100	
201806.01	RC174 - Eclairage public	14.12.2017	CG	235'000	0	235'000	0	0	0	0	0	0	235'000	
201806.02	RC174 - Chaussée	14.12.2017	CG	335'000	0	335'000	0	0	0	0	0	0	335'000	
<b>Protection de l'environnement et aménagement ..</b>				<b>6'562'629</b>	<b>-65'000</b>	<b>6'497'629</b>	<b>2'013'894</b>	<b>-188'220</b>	<b>761'620</b>	<b>-117'844</b>	<b>2'775'514</b>	<b>-306'064</b>	<b>3'787'115</b>	
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			<b>4'396'434</b>	<b>0</b>	<b>4'396'434</b>	<b>1'059'796</b>	<b>-48'188</b>	<b>604'101</b>	<b>-75'170</b>	<b>1'663'897</b>	<b>-123'358</b>	<b>2'732'537</b>	
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en géné..</b>			<b>4'396'434</b>	<b>0</b>	<b>4'396'434</b>	<b>1'059'796</b>	<b>-48'188</b>	<b>604'101</b>	<b>-75'170</b>	<b>1'663'897</b>	<b>-123'358</b>	<b>2'732'537</b>	
200001.02	Taxes d'équipement eau	01.01.2000	CG	0	0	0	0	0	-21'310	0	-42'674	0	-63'984	0



## Contrôle des objets d'investissements - compte 2017

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
201004.01	Cent Pas - Tronçons réseau d'eau	28.06.2010	CG	230'000	0	230'000	200'252	0	0	200'252	0	29'748	
201402.01	Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	102'830	-19'519	57'273	0	160'103	-19'519	69'897
201403.03	Rue Basse - Eau	16.12.2014	CG	247'113	0	247'113	195'952	0	0	195'952	0	51'161	31.12.2017
201602.01	Captage des Brégots - mise aux normes	28.04.2016	CG	241'000	0	241'000	212'224	0	26'294	-28'412	238'518	-28'412	2'482
201602.02	Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	189'593	0	4'036	0	193'629	0	164'071
201603.01	Station des Battieux - Remplacement d..	10.05.2016	CC	42'918	0	42'918	37'462	-7'359	0	0	37'462	-7'359	5'456
201611.00	Crédit budgétaire 2016 - Eau	08.09.2016	CG	200'000	0	200'000	94'378	0	0	0	94'378	0	105'622
201612.00	Crédit budgétaire 2016 - Compteurs Eau	08.09.2016	CG	40'000	0	40'000	7'002	0	0	0	7'002	0	32'998
201615.01	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	329'655	0	329'655	20'103	0	410'710	0	430'813	0	-101'158
201702.00	Crédit budgétaire 2017 - Compteurs Eau	15.12.2016	CG	40'000	0	40'000	0	0	9'269	0	9'269	0	30'731
201703.00	Crédit budgétaire 2017 - Eau	15.12.2016	CG	200'000	0	200'000	0	0	62'286	-4'084	62'286	-4'084	137'714
201707.03	Sous-le-Pré - Eau potable	27.04.2017	CG	62'200	0	62'200	0	0	5'680	0	5'680	0	56'520
201725.00	Racherelles - Assainissement du résér..	14.09.2017	CG	807'000	0	807'000	0	0	0	0	0	0	807'000
201728.04	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	447'000	0	447'000	0	0	20'753	0	20'753	0	426'247
201731.00	Transfert des données d'eau potable	20.12.2017	CC	16'848	0	16'848	0	0	7'800	0	7'800	0	9'048
201801.00	Crédit budgétaire 2018 - Eau	14.12.2017	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000
201806.03	RC174 - Eau potable	14.12.2017	CG	705'000	0	705'000	0	0	0	0	0	0	705'000
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>1'411'195</b>	<b>-65'000</b>	<b>1'346'195</b>	<b>428'375</b>	<b>-140'032</b>	<b>122'422</b>	<b>-42'674</b>	<b>550'797</b>	<b>-182'706</b>	<b>860'398</b>
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en géné..</b>			<b>459'413</b>	<b>0</b>	<b>459'413</b>	<b>205'815</b>	<b>-79'216</b>	<b>61'396</b>	<b>-42'674</b>	<b>267'211</b>	<b>-121'890</b>	<b>192'202</b>
200001.03	Taxes d'équipement épuration	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-21'310	0	-42'674	0	-63'984	0
200801.05	Chasselas-Chapons Marions - eaux us..	01.09.2008	CG	54'000	0	54'000	0	0	0	0	0	0	54'000
201001.02	Rue de la Prairie - Eau usée	27.09.2010	CG	107'942	0	107'942	21'853	0	0	0	21'853	0	86'089
201403.04	Rue Basse - Eau usée	16.12.2014	CG	212'816	0	212'816	183'962	-57'906	0	0	183'962	-57'906	28'854
201015.06	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	50'655	0	50'655	0	0	60'424	0	60'424	0	-9'769
201728.05	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	34'000	0	34'000	0	0	972	0	972	0	33'028
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>			<b>951'782</b>	<b>-65'000</b>	<b>886'782</b>	<b>222'560</b>	<b>-60'816</b>	<b>61'026</b>	<b>0</b>	<b>283'586</b>	<b>-60'816</b>	<b>668'196</b>
200801.04	Chasselas-Chapons Marions - eaux cla..	01.09.2008	CG	65'000	0	65'000	0	0	0	0	0	0	65'000
200802.01	Peupliers - PGEE	21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	0	0	110'000
201001.03	Rue de la Prairie - PGEE	27.09.2010	CG	72'476	-65'000	7'476	21'968	-60'816	0	0	21'968	-60'816	50'508
201403.05	Rue Basse - PGEE	16.12.2014	CG	336'086	0	336'086	200'592	0	0	0	200'592	0	135'494
201615.05	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	143'220	0	143'220	0	0	54'415	0	54'415	0	88'805
201728.06	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	225'000	0	225'000	0	0	6'611	0	6'611	0	218'389
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>			<b>736'000</b>	<b>0</b>	<b>736'000</b>	<b>525'723</b>	<b>0</b>	<b>14'855</b>	<b>0</b>	<b>540'578</b>	<b>0</b>	<b>195'422</b>
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>			<b>736'000</b>	<b>0</b>	<b>736'000</b>	<b>525'723</b>	<b>0</b>	<b>14'855</b>	<b>0</b>	<b>540'578</b>	<b>0</b>	<b>195'422</b>
201101.01	Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	525'723	0	500	0	526'223	0	193'777
201732.00	Acquisition et pose 6 poubelles de type..	20.12.2017	CC	16'000	0	16'000	0	0	14'355	0	14'355	0	1'645
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>			<b>19'000</b>	<b>0</b>	<b>19'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20'242</b>	<b>0</b>	<b>20'242</b>	<b>0</b>	<b>-1'242</b>
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en géné..</b>			<b>19'000</b>	<b>0</b>	<b>19'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20'242</b>	<b>0</b>	<b>20'242</b>	<b>0</b>	<b>-1'242</b>
201708.00	Déploiement du logiciel QGis	14.06.2017	CC	19'000	0	19'000	0	0	20'242	0	20'242	0	-1'242
<b>Economie publique</b>				<b>3'533'458</b>	<b>0</b>	<b>3'533'458</b>	<b>169'666</b>	<b>-14'264</b>	<b>569'067</b>	<b>-44'904</b>	<b>738'733</b>	<b>-59'168</b>	<b>2'794'725</b>



## Contrôle des objets d'investissements - compte 2017

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>		<b>3'533'458</b>	<b>0</b>	<b>3'533'458</b>	<b>169'666</b>	<b>-14'264</b>	<b>569'067</b>	<b>-44'904</b>	<b>738'733</b>	<b>-59'168</b>	<b>2'794'725</b>	
<b>8710</b>	<b>Electricité (en général)</b>		<b>3'533'458</b>	<b>0</b>	<b>3'533'458</b>	<b>169'666</b>	<b>-14'264</b>	<b>569'067</b>	<b>-44'904</b>	<b>738'733</b>	<b>-59'168</b>	<b>2'794'725</b>	
200001.04	Taxes d'équipement électricité	01.01.2000	CG	0	0	0	-14'264	0	-44'904	0	-59'168	0	
201001.04	Rue de la Prairie - Réseau électrique	27.09.2010	CG	24'913	0	24'913	0	7'329	0	7'329	0	17'584	
201002.02	Chanet - Réseau électrique	29.03.2010	CG	152'000	0	152'000	0	0	0	0	0	152'000	
201613.00	Crédit budgétaire 2016 - Numérisation ..	08.09.2016	CG	49'000	0	49'000	48'230	0	0	48'230	0	770	31.12.2016
201614.00	Crédit budgétaire 2016 - Compteurs él..	08.09.2016	CG	50'000	0	50'000	41'588	0	0	41'588	0	8'412	31.12.2016
201615.03	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	555'645	0	555'645	28'399	0	378'857	407'256	0	148'389	
201616.00	Crédit budgétaire 2016 - Electricité	08.09.2016	CG	200'000	0	200'000	51'449	0	0	51'449	0	148'551	31.12.2016
201704.00	Crédit budgétaire 2017 - Numérisation ..	15.12.2016	CG	49'000	0	49'000	0	71'140	0	71'140	0	-22'140	31.12.2017
201705.00	Crédit budgétaire 2017 - Compteurs él..	15.12.2016	CG	50'000	0	50'000	0	46'110	0	46'110	0	3'890	31.12.2017
201706.00	Crédit budgétaire 2017 - Electricité	15.12.2016	CG	200'000	0	200'000	0	29'290	0	29'290	0	170'710	31.12.2017
201707.04	Sous-le-Pré - Electricité	27.04.2017	CG	80'900	0	80'900	0	27'674	0	27'674	0	53'226	
201728.03	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	515'000	0	515'000	0	8'667	0	8'667	0	506'333	
201734.00	Crédit complémentaire - Numérisation ..	20.12.2017	CC	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	22'000	
201802.00	Crédit budgétaire 2018 - Electricité	14.12.2017	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	
201806.04	RC174 - Electricité	14.12.2017	CG	1'385'000	0	1'385'000	0	0	0	0	0	1'385'000	
	<b>Finances et impôts</b>		<b>6'395'000</b>	<b>0</b>	<b>6'395'000</b>	<b>2'413'965</b>	<b>0</b>	<b>2'879'293</b>	<b>0</b>	<b>5'293'258</b>	<b>0</b>	<b>1'101'742</b>	
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la ..</b>		<b>6'395'000</b>	<b>0</b>	<b>6'395'000</b>	<b>2'413'965</b>	<b>0</b>	<b>2'879'293</b>	<b>0</b>	<b>5'293'258</b>	<b>0</b>	<b>1'101'742</b>	
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>		<b>6'395'000</b>	<b>0</b>	<b>6'395'000</b>	<b>2'413'965</b>	<b>0</b>	<b>2'879'293</b>	<b>0</b>	<b>5'293'258</b>	<b>0</b>	<b>1'101'742</b>	
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	2'397'339	0	2'713'152	0	5'110'491	0	489'509
201202.02	Missions - Crédit complémentaire CC	27.04.2017	CC	450'000	0	450'000	0	0	0	0	0	450'000	
201617.01	Côte 14 - Changement chauffage	14.06.2016	CC	17'500	0	17'500	16'626	0	0	16'626	0	874	31.12.2017
201715.00	Crédit budgétaire 2017 patrimoine finan..	15.12.2016	CG	103'000	0	103'000	0	102'578	0	102'578	0	422	31.12.2017
201716.00	Analyse du patrimoine financier	05.04.2017	CG	94'500	0	94'500	0	63'563	0	63'563	0	30'937	
201803.00	Crédit budgétaire 2018 patrimoine finan..	14.12.2017	CG	130'000	0	130'000	0	0	0	0	0	130'000	
<b>Hors classement</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63'265</b>	<b>-6'337'303</b>	<b>-2'471'004</b>	<b>-3'699'709</b>	<b>-2'407'739</b>	<b>-10'037'012</b>	<b>2'407'739</b>	
209999.99	Boucllement des investissements		0	0	0	63'265	-6'337'303	-2'471'004	-3'699'709	-2'407'739	-10'037'012	2'407'739	

# 9. Indicateurs financiers

## 9. Indicateurs financiers

### Valeurs indicatives\*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{19'869'978.97}{27'146'340.19} \times 100 = \mathbf{73.20\%}$	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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{3'514'390.23}{3'291'420.94} \times 100 = \mathbf{106.77\%}$	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{596'044.29}{38'608'382.32} \times 100 = \mathbf{1.54\%}$	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	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{2'525.96}{37'655'754.32} \times 100 = \mathbf{0.01\%}$	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

Valeurs indicatives\*

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{53'049'967.71}{38'608'382.32} \times 100 = 137.41\%$	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>&lt; 50%                      très bon            50% - 100%              bon            100% - 150%              moyen            150% - 200%              mauvais            &gt; 200%                      critique</p>
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{3'751'165.80}{37'782'387.50} \times 100 = 9.93\%$	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
		<p>&lt; 10%                      effort d'investissement faible            10% - 20%                effort d'investissement moyen            20% - 30%                effort d'investissement élevé            &gt; 40%                      effort d'investissement très élevé</p>
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'733'872.29}{38'608'382.32} \times 100 = 9.67\%$	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>&lt; 5%                        charge faible            5% - 15%                charge acceptable            &gt; 15%                      charge forte</p>
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{19'869'978.97}{9'014.00} = 2'204.35$	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>&lt; 0 CHF                    patrimoine net            0 - 1'000 CHF            endettement faible            1'001 - 2'500 CHF        endettement moyen            2'501 - 5'000 CHF        endettement important            &gt; 5'001 CHF                endettement très important</p>

Valeurs indicatives\*

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{3'514'390.23}{38'608'382.32}$	x 100 =	<b>9.10%</b>	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
					<p>&gt; 20%                    bon            10% - 20%            moyen            &lt; 10%                   mauvais</p>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{914'419.20}{26'898'462.19}$	x 100 =	<b>3.40%</b>	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
					<p>&gt; 9%                    poids des intérêts exagéré            4% - 9%              poids des intérêts moyen            &lt; 4%                    poids des intérêts faible</p>

\* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

# 10.1 Bilan détaillé



## Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>65'890'957.01</b>	<b>205'743'343.80</b>	<b>-154'844'727.09</b>	<b>116'789'573.72</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>29'725'994.60</b>	<b>157'508'645.50</b>	<b>-150'983'231.14</b>	<b>36'251'408.96</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>3'663'929.57</b>	<b>75'807'877.57</b>	<b>-76'540'720.29</b>	<b>2'931'086.85</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>15'458.35</b>	<b>215'674.95</b>	<b>-222'788.20</b>	<b>8'345.10</b>
1000000	Caisse principale de Colombier	5'190.05	178'411.40	-179'339.20	4'262.25
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	7'323.20	7'270.55	-11'752.60	2'841.15
1000101	Caisse secondaire à Auvernier	1'176.30	0.00	-1'176.30	0.00
1000102	Caisse du port	1'381.80	29'873.00	-30'520.10	734.70
1000103	Caisse secondaire à Bôle	387.00	120.00	0.00	507.00
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>1'606'101.66</b>	<b>6'720'075.71</b>	<b>-7'255'857.56</b>	<b>1'070'319.81</b>
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	371'450.40	6'350'276.43	-6'533'722.02	188'004.81
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	1'234'651.26	369'799.28	-722'135.54	882'315.00
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>2'042'369.56</b>	<b>68'833'799.96</b>	<b>-69'024'022.58</b>	<b>1'852'146.94</b>
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	1'979'079.91	68'833'793.61	-69'024'009.73	1'788'863.79
1002100	Compte courant BCN FOS U0015.41.23	63'289.65	6.35	-12.85	63'283.15
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>38'326.95</b>	<b>-38'051.95</b>	<b>275.00</b>
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	9'264.05	-9'454.05	-190.00
1004001	Cartes de débit Postcard	0.00	10'287.85	-10'032.85	255.00
1004002	Cartes de débit Maestro	0.00	18'775.05	-18'565.05	210.00
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>6'172'935.08</b>	<b>69'466'082.09</b>	<b>-68'535'923.45</b>	<b>7'103'093.72</b>
<b>1010</b>	<b>Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>1'062'091.98</b>	<b>3'940'664.31</b>	<b>-3'903'924.41</b>	<b>1'098'831.88</b>
1010000	Débiteurs ETIC	958'636.67	3'748'523.25	-3'717'096.17	990'063.75
1010001	Débiteurs ETIC/SAI < 2016	32'483.70	710.55	-29'005.15	4'189.10
1010002	Débiteurs divers	70'971.61	191'430.51	-157'823.09	104'579.03
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>1'116'278.56</b>	<b>32'947'883.74</b>	<b>-32'704'075.07</b>	<b>1'360'087.23</b>
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	1'070'830.76	5'074'080.20	-4'857'942.03	1'286'968.93
1011002	Impôt anticipé	26'796.10	27'670.50	0.00	54'466.60
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	26'557'263.88	-26'557'263.88	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	1'288'869.16	-1'288'869.16	0.00
1011005	Prévoyance.ne 2019 - GSR	18'651.70	0.00	0.00	18'651.70
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>3'555'005.10</b>	<b>26'545'919.95</b>	<b>-25'919'584.53</b>	<b>4'181'340.52</b>
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	3'759'160.24	24'486'507.81	-23'717'087.48	4'528'580.57
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	40'516.38	459'024.04	-581'439.15	-81'898.73
1012300	Débiteurs impôts à la source	36'277.82	449'280.23	-469'792.17	15'765.88
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	10'608.35	3'328.98	0.00	13'937.33
1012401	Débiteurs impôts contentieux PP	5'164.74	0.00	-5'164.74	0.00
1012099	Ducroire impôts	-245'300.00	0.00	-16'600.00	-261'900.00
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-51'422.43	1'147'778.89	-1'129'500.99	-33'144.53
<b>1013</b>	<b>Comptes courants avec tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>5'550'558.55</b>	<b>-5'550'558.55</b>	<b>0.00</b>
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	5'550'558.55	-5'550'558.55	0.00
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>438'809.19</b>	<b>492'834.09</b>	<b>-468'809.19</b>	<b>462'834.09</b>
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	438'809.19	462'834.09	-438'809.19	462'834.09
1015002	Compte courant du Port	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>	<b>750.25</b>	<b>-11'778.55</b>	<b>11'028.30</b>	<b>0.00</b>
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	750.25	-168.05	-582.20	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-4'676.70	4'676.70	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-5'760.00	5'760.00	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-1'173.80	1'173.80	0.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>3'713'906.95</b>	<b>2'706'625.74</b>	<b>-3'847'477.45</b>	<b>2'573'055.24</b>
<b>1041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>3'713'906.95</b>	<b>2'706'625.74</b>	<b>-3'847'477.45</b>	<b>2'573'055.24</b>
1041001	Actifs transitoires DS	3'693'629.62	2'672'877.74	-3'825'136.32	2'541'371.04
1041002	Actifs transitoires CL	20'277.33	22'100.85	-20'277.33	22'100.85
1041010	Allocations familiales	0.00	11'647.15	-2'063.80	9'583.35
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>0.00</b>	<b>9'798.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'798.00</b>



## Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
<b>1061</b>	<b>Matières premières et auxiliaires</b>	<b>0.00</b>	<b>9'798.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'798.00</b>
1061060	Stock de sel	0.00	9'798.00	0.00	9'798.00
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>626'572.00</b>	<b>414'992.00</b>	<b>-557'563.00</b>	<b>484'001.00</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>626'572.00</b>	<b>414'992.00</b>	<b>-557'563.00</b>	<b>484'001.00</b>
1070001	SA Immobilière du théâtre du Passage/SUP	256'289.00	0.00	-256'289.00	0.00
1070002	Patinoire du Littoral neuchâtelois/SUP	189'692.00	0.00	-189'692.00	0.00
1070003	Vidéo 2000	0.00	4'510.00	0.00	4'510.00
1070004	Trans N/SUP	1.00	0.00	-1.00	0.00
1070005	Aéroport NE	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
1070008	Groupe E	69'000.00	338'774.00	0.00	407'774.00
1070009	Viteos	6.00	68'708.00	0.00	68'714.00
1070010	Cadbar/SUP	1.00	0.00	-1.00	0.00
1070011	Eli10/SUP	110'763.00	0.00	-110'763.00	0.00
1070201	Cave des Coteaux	500.00	0.00	-499.00	1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	20.00	0.00	-19.00	1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	300.00	0.00	-299.00	1.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>15'548'651.00</b>	<b>9'103'270.10</b>	<b>-1'501'546.95</b>	<b>23'150'374.15</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>1'072'675.80</b>	<b>2'110'771.15</b>	<b>-1'329'446.95</b>	<b>1'854'000.00</b>
1080001	Champs à Colombier/SUP	53'871.15	0.00	-53'871.15	0.00
1080002	Vergers à Colombier/SUP	1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
1080003	Vignes à Colombier/SUP	21'299.00	0.00	-21'299.00	0.00
1080004	Terrains à bâtir à Colombier/SUP	125'000.00	0.00	-125'000.00	0.00
1080005	Terrain de Beauregard/SUP	3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00
1080006	Terrain des Graviers et grèves/SUP	3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00
1080007	Vignes des Vanels/SUP	5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00
1080008	Vignes des Sagnardes/SUP	23'000.00	0.00	-23'000.00	0.00
1080009	Vignes des Grands'Orons/SUP	33'000.00	0.00	-33'000.00	0.00
1080010	Jardins et vergers à Auvernier/SUP	3'500.00	0.00	-3'500.00	0.00
1080011	Plantage de la Saunerie à Auvernier/SUP	2'000.00	0.00	-2'000.00	0.00
1080012	Domaine de la Grande Sagneule/SUP	270'900.00	0.00	-270'900.00	0.00
1080013	Domaine des Cucheroux/SUP	101'400.00	0.00	-101'400.00	0.00
1080014	Champs de Pierre-à-Sisier/SUP	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00
1080015	Terrain ouest du collège de Bôle/SUP	70'000.00	0.00	-70'000.00	0.00
1080016	Terrain rue de la Gare à Bôle/SUP	74'000.00	0.00	-74'000.00	0.00
1080017	Terrain Billeter-Champ Rond/SUP	170'000.00	0.00	-170'000.00	0.00
1080018	Terrain Puits/Cottendart/SUP	12'705.65	0.00	-12'705.65	0.00
1080100	Vignes	0.00	264'000.00	0.00	264'000.00
1080200	Zones agricoles	0.00	261'771.15	-253'771.15	8'000.00
1080300	Terrains	0.00	1'585'000.00	-3'000.00	1'582'000.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>14'475'975.20</b>	<b>6'928'936.30</b>	<b>-1'72'100.00</b>	<b>21'232'811.50</b>
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'446'441.85	198'888.40	0.00	1'645'330.25
1084002	Immeuble Les Missions	2'689'399.95	2'713'152.20	0.00	5'402'552.15
1084003	Immeuble Lac 3	569'000.00	227'000.00	0.00	796'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	220'100.00	0.00	-2'100.00	218'000.00
1084005	Maison des pêcheurs	758'000.00	13'010.90	-170'000.00	601'010.90
1084006	Buvette du port	560'800.00	135'884.65	0.00	696'684.65
1084007	Capitainerie du port	95'900.00	220'767.00	0.00	316'667.00
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	2'383'600.00	921'319.95	0.00	3'304'919.95
1084009	Parking le Vanel	867'500.00	50'500.00	0.00	918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	767'803.50	329'397.00	0.00	1'097'200.50
1084011	Atelier Vernes 1B	60'000.00	100'114.00	0.00	160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'496'118.75	453'881.00	0.00	1'949'999.75
1084013	Immeuble Longueville 1	1'942'335.55	799'197.20	0.00	2'741'532.75
1084014	Immeuble technique port (ex Kull)	403'350.00	30'650.00	0.00	434'000.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	215'625.60	435'174.00	0.00	650'799.60
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00
<b>1089</b>	<b>Autres immobilisations corporelles PF</b>	<b>0.00</b>	<b>63'562.65</b>	<b>0.00</b>	<b>63'562.65</b>
1089001	Analyse du patrimoine financier	0.00	63'562.65	0.00	63'562.65
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>36'164'962.41</b>	<b>48'234'698.30</b>	<b>-3'861'495.95</b>	<b>80'538'164.76</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>35'982'028.56</b>	<b>42'784'562.45</b>	<b>-3'834'595.95</b>	<b>74'931'995.06</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>710'129.75</b>	<b>124'626.15</b>	<b>0.00</b>	<b>834'755.90</b>
1400001	Terrain de Chatenaya	258'580.00	0.00	0.00	258'580.00
1400002	Terrain de Chailet 4	451'549.75	0.00	0.00	451'549.75
1400010	Espace verts, parc et places de jeux	0.00	124'626.15	0.00	124'626.15



## Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>3'563'799.18</b>	<b>712'318.90</b>	<b>-489'218.70</b>	<b>3'786'899.38</b>
1401001	Routes communales	2'283'917.23	595'068.10	-373'718.70	2'505'266.63
1401002	Trottoirs communaux	158'364.60	34'663.25	-20'700.00	172'327.85
1401003	Parking communal	125'081.10	0.00	-13'900.00	111'181.10
1401004	Eclairage public	653'427.25	54'526.65	-40'300.00	667'653.90
1401005	Signalisation lumineuse	19'969.10	0.00	-3'400.00	16'569.10
1401006	Stations et abris vélos	103'368.65	25'942.00	-3'200.00	126'110.65
1401007	Ligne 120, financement	171'509.70	0.00	-28'600.00	142'909.70
1401008	Remplacement signalisation	48'161.55	2'118.90	-5'400.00	44'880.45
<b>1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>0.00</b>	<b>254'087.05</b>	<b>0.00</b>	<b>254'087.05</b>
1402001	Aménagements des cours d'eau	0.00	254'087.05	0.00	254'087.05
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>13'572'255.22</b>	<b>1'238'040.80</b>	<b>-700'402.40</b>	<b>14'109'893.62</b>
1403101	Réseau d'eau potable	3'056'602.35	577'806.90	-260'518.15	3'373'891.10
1403102	Réservoirs d'eau	1'168'683.30	0.00	-43'300.00	1'125'383.30
1403103	Station de pompage intercommunale	240'731.40	0.00	-14'100.00	226'631.40
1403200	Réseau d'eaux usées	3'232'192.64	61'396.30	-100'500.00	3'193'088.94
1403210	Réseau d'eaux claires	4'029'202.00	61'025.75	-141'084.25	3'949'143.50
1403301	Containers enterrés	662'030.65	14'855.15	-71'800.00	605'085.80
1403450	Réseau électrique Auvernier	592'515.60	0.00	-21'100.00	571'415.60
1403451	Réseau électrique Bôle	434'894.60	0.00	-43'300.00	391'594.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	155'402.68	522'956.70	-4'700.00	673'659.38
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>17'346'970.54</b>	<b>38'997'573.40</b>	<b>-2'631'974.85</b>	<b>53'712'569.09</b>
1404001	Immeuble Haute 20	709'231.33	2'895'769.00	-126'594.00	3'478'406.33
1404002	Administration La Roche 2	275'100.00	417'167.00	-36'729.00	655'538.00
1404003	Administration Gare 14	11'344.65	1'647'021.80	-42'426.00	1'615'940.45
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	113'450.00	0.00	-6'900.00	106'550.00
1404005	Hangar Gare 14	1.00	314'665.00	-7'867.00	306'799.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	1.00	162'053.00	-4'052.00	158'002.00
1404007	Protection civile Longueville 1	352'636.45	313'939.00	-20'048.00	646'527.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	0.00	1'730'667.00	-43'267.00	1'687'400.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	570'602.90	0.00	-39'936.00	530'666.90
1404010	Collège de Bôle	33'125.50	3'062'408.00	-82'160.00	3'013'373.50
1404011	Collège des Vernes	1'218'370.61	5'744'158.35	-153'616.00	6'808'912.96
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	398'840.20	1'883'160.00	-71'779.00	2'210'221.20
1404013	Collège des Mûriers 4	4'375'906.95	2'071'093.00	-429'077.00	6'017'922.95
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	65'162.30	1'969'981.00	-53'050.00	1'982'093.30
1404015	Collège d'Auvernier	1'279'233.75	2'654'099.00	-127'240.85	3'806'091.90
1404016	Théâtre Haute 22	2'553'452.85	1'492'662.55	-234'139.00	3'811'976.40
1404017	Stade des Chézards	790'807.00	471'299.95	-114'630.00	1'147'476.95
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	529'600.00	3'799'963.00	-122'827.00	4'206'736.00
1404019	Place sport terrain Malévaux	61'700.00	444.80	-3'300.00	58'844.80
1404020	Vestiaire des Malévaux	1.00	507'194.60	-12'587.00	494'608.60
1404021	Pavillon La Galère	34'400.00	0.00	-1'600.00	32'800.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'171'024.90	185'918.30	-55'049.00	1'301'894.20
1404023	Temple Colombier	269'540.05	2'558'460.00	-73'961.00	2'754'039.05
1404024	Temple d'Auvernier	1.00	1'896'133.15	-47'200.00	1'848'934.15
1404025	Temple de Bôle	63'850.00	1'588'150.00	-44'004.00	1'607'996.00
1404026	La Citrouille	969'019.90	0.00	-577'520.00	391'499.90
1404027	Hangar travaux publics Gravières 27	1.00	0.00	-1.00	0.00
1404028	Bâtiment public Les Gravières	796'500.00	392'787.15	-37'004.00	1'152'283.15
1404029	Dépôt de sel à Bôle	1.00	78'469.00	-1'962.00	76'508.00
1404030	Abattoirs de Bôle	1.00	0.00	-1.00	0.00
1404031	Bâtiment cimetièrre Colombier	0.00	189'000.00	-4'725.00	184'275.00
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	174'880.23	0.00	-5'800.00	169'080.23
1404033	Aménagement cimetièrre Bôle	17'159.05	58'815.15	-3'400.00	72'574.20
1404034	Réfections murs cimetièrres	67'311.50	0.00	-2'100.00	65'211.50
1404035	W.C. Place du port	37'982.10	148'236.00	-4'706.00	181'512.10
1404036	W.C. du débarcadère	1.00	133'732.00	-3'343.00	130'390.00
1404037	Immeuble Haute 25	304'253.95	199'746.00	-14'194.00	489'805.95
1404038	Hangar Haute 20	0.00	154'000.00	-3'850.00	150'150.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	63'406.55	0.00	-7'500.00	55'906.55
1404040	Pavillon cimetièrre Auvernier	0.00	217'380.60	-2'655.00	214'725.60
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	39'069.82	0.00	-7'700.00	31'369.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	0.00	59'000.00	-1'475.00	57'525.00
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>640'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'640'000.00</b>
1405000	Forêts communales	640'000.00	1'000'000.00	0.00	1'640'000.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>148'873.87</b>	<b>457'916.15</b>	<b>-13'000.00</b>	<b>593'790.02</b>
1406002	Véhicules service	70'241.70	308'576.35	-7'000.00	371'818.05
1406010	Robot tonte	0.00	20'900.00	0.00	20'900.00
1406401	Compteurs électriques	78'632.17	46'110.00	-6'000.00	118'742.17
1406500	Système de clés	0.00	64'896.45	0.00	64'896.45
1406501	Compteurs électriques	0.00	5'200.00	0.00	5'200.00
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	0.00	12'233.35	0.00	12'233.35



## Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>170'933.85</b>	<b>20'241.85</b>	<b>-25'400.00</b>	<b>165'775.70</b>
<b>1420</b>	<b>Logiciels</b>	<b>39'888.70</b>	<b>20'241.85</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>55'130.55</b>
1420001	Installation système GED	39'888.70	0.00	-5'000.00	34'888.70
1420002	Déploiement logiciel QGis	0.00	20'241.85	0.00	20'241.85
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>131'045.15</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'400.00</b>	<b>110'645.15</b>
1429001	Plan alignement cant. Bôle	103'171.15	0.00	-17'300.00	85'871.15
1429002	Plan directeur régional	27'874.00	0.00	-3'100.00	24'774.00
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>10'500.00</b>
<b>1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>10'500.00</b>
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	12'000.00	0.00	-1'500.00	10'500.00
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>0.00</b>	<b>5'429'894.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'429'894.00</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>0.00</b>	<b>1'171'408.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'171'408.00</b>
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	0.00	668'284.00	0.00	668'284.00
1452002	Patinoires du Littoral neuchâtelois	0.00	503'124.00	0.00	503'124.00
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>0.00</b>	<b>4'258'486.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'258'486.00</b>
1454001	Vadec	0.00	445'342.00	0.00	445'342.00
1454002	TransN	0.00	468'660.00	0.00	468'660.00
1454003	Sté navigation LNM	0.00	826.00	0.00	826.00
1454004	Cadbar	0.00	3'187'302.00	0.00	3'187'302.00
1454005	Eli10	0.00	156'356.00	0.00	156'356.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-65'890'957.01</b>	<b>96'619'923.06</b>	<b>-147'518'539.77</b>	<b>-116'789'573.72</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-53'582'733.74</b>	<b>68'647'014.60</b>	<b>-71'185'668.79</b>	<b>-56'121'387.93</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-6'478'602.89</b>	<b>41'054'073.79</b>	<b>-42'219'438.61</b>	<b>-7'643'967.71</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-5'220'166.79</b>	<b>29'412'703.46</b>	<b>-31'000'619.04</b>	<b>-6'808'082.37</b>
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-5'145'060.25	29'024'312.50	-30'622'951.75	-6'743'699.50
2000003	Créanciers divers	-75'106.54	388'390.96	-377'667.29	-64'382.87
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-1'271'529.61</b>	<b>6'668'873.70</b>	<b>-6'227'268.64</b>	<b>-829'924.55</b>
2001001	Compte courant STEP	0.00	469'000.00	-469'000.00	0.00
2001002	Compte courant La Citrouille	88'759.70	621'164.05	-647'488.75	62'435.00
2001003	Compte courant Parascolaire	-118'314.85	1'084'528.05	-966'213.20	0.00
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-7'323.20	11'752.60	-7'270.55	-2'841.15
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-1'234'651.26	722'135.54	-369'799.28	-882'315.00
2001006	Compte courant Eli10 3 villages	0.00	1'520'830.76	-1'520'830.76	0.00
2001007	Compte courant 3c Payment	0.00	33.00	-25.90	7.10
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	5'150.00	-5'150.00	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	300.00	-300.00	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	862'457.45	-869'667.95	-7'210.50
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	62'114.55	-62'114.55	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	105'887.50	-105'887.50	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	10'344.35	-10'344.35	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	107'477.60	-107'477.60	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	1'084'489.80	-1'084'489.80	0.00
2001107	Cpte courant CCAP - pont AVS	0.00	1'208.45	-1'208.45	0.00
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>115'200.23</b>	<b>-115'200.23</b>	<b>0.00</b>
2002201	TVA due Port	0.00	-16.00	16.00	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	143'044.50	-143'044.50	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-12'036.95	12'036.95	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	-15'791.32	15'791.32	0.00
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>13'093.51</b>	<b>4'857'296.40</b>	<b>-4'876'350.70</b>	<b>-5'960.79</b>
2005001	C/C A refacturer	0.00	83'788.05	-83'788.05	0.00
2005002	C/C Commune ordinaire DS	0.00	123'698.17	-123'698.17	0.00
2005003	C/C Commune ordinaire CL	0.00	6'056.90	-6'056.90	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	-520.24	706.15	-1'264.30	-1'078.39
2005005	C/C Suspens caisse	0.00	1'394.25	-1'394.25	0.00
2005006	C/C Caisse à ventiller	0.00	3'074.20	-3'074.20	0.00
2005007	C/C Impôts à ventiller	0.00	31'098.30	-31'098.30	0.00
2005009	C/C Transfert	0.00	450'119.48	-450'119.48	0.00



## Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2005020	C/C GSR Bevaix	5'479.20	236'775.75	-234'679.20	7'575.75
2005021	C/C GSR Boudry	35'307.30	504'052.35	-528'507.30	10'852.35
2005022	C/C GSR Cortaillod	-29'775.90	326'146.35	-304'800.00	-8'429.55
2005023	C/C GSR Fresens	1'105.10	13'907.80	-14'305.10	707.80
2005024	C/C GSR Gorgier	373.70	123'868.25	-119'173.70	5'068.25
2005025	C/C GSR Montalchez	-1'538.70	12'938.65	-10'800.00	599.95
2005026	C/C GSR St-Aubin - Sauges	1'646.50	172'445.30	-193'646.50	-19'554.70
2005027	C/C GSR Vaumarcus	1'016.55	17'226.45	-19'945.25	-1'702.25
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	2'750'000.00	-2'750'000.00	0.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-6'962'500.00</b>	<b>24'962'500.00</b>	<b>-23'130'000.00</b>	<b>-5'130'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-6'962'500.00</b>	<b>24'962'500.00</b>	<b>-23'130'000.00</b>	<b>-5'130'000.00</b>
2010001	BCN emprunt à court terme	0.00	13'000'000.00	-17'000'000.00	-4'000'000.00
2010002	Canton des Grisons - Emprunt à court terme	0.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
2010102	La Poste Suisse 08-18 3.39%	0.00	0.00	-130'000.00	-130'000.00
2010103	La Poste Suisse 08-18 3.18%	0.00	0.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2010201	Kommunalkredit 05-17 2.83%	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2010202	Bayerischer Land 07-17 3.105%	-4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2010203	UBS 07-17 3.06%	-762'500.00	762'500.00	0.00	0.00
2010301	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	-1'200'000.00	1'200'000.00	0.00	0.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-800'087.33</b>	<b>497'764.93</b>	<b>-740'652.78</b>	<b>-1'042'975.18</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-436'514.33</b>	<b>442'919.93</b>	<b>-740'652.78</b>	<b>-734'247.18</b>
2041001	Passifs transitoires DS	-436'403.93	442'809.53	-740'652.78	-734'247.18
2041002	Passifs transitoires CL	-110.40	110.40	0.00	0.00
<b>2044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-363'573.00</b>	<b>54'845.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-308'728.00</b>
2044001	Provision intérêts courus	-363'573.00	54'845.00	0.00	-308'728.00
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-423'898.79</b>	<b>196'175.58</b>	<b>-91'577.40</b>	<b>-319'300.61</b>
<b>2050</b>	<b>Provisions court terme prestations supplémentaires personnel</b>	<b>-153'744.00</b>	<b>48'002.00</b>	<b>-83'401.00</b>	<b>-189'143.00</b>
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-153'744.00	48'002.00	-32'320.00	-138'062.00
2050002	Provision heures et vacances GSR	0.00	0.00	-51'081.00	-51'081.00
<b>2055</b>	<b>Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-270'154.79</b>	<b>148'173.58</b>	<b>-8'176.40</b>	<b>-130'157.61</b>
2055001	Dépôts de clés	-11'690.00	100.00	50.00	-11'540.00
2055003	Réserve FOS	-63'289.65	12.85	-6.35	-63'283.15
2055005	Réserve télé-réseau	-86'169.31	86'169.31	0.00	0.00
2055006	Réserve garde-vignes	-7'009.29	13'862.95	0.00	6'853.66
2055007	Réserve énergie verte	-39'746.97	41'004.72	-1'257.75	0.00
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-22'982.97	2'906.40	-2'882.30	-22'958.87
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-39'266.60	4'117.35	-4'080.00	-39'229.25
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-37'182'000.00</b>	<b>1'906'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>-40'276'000.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-37'182'000.00</b>	<b>1'906'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>-40'276'000.00</b>
2063001	La Poste Suisse 08-18 3.39%	-260'000.00	260'000.00	0.00	0.00
2063002	La Poste Suisse 06-18 3.18%	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2063003	UBS 09-19 2.475% trim.	-663'000.00	221'000.00	0.00	-442'000.00
2063004	La Poste Suisse 07-19 3.73%	-825'000.00	75'000.00	0.00	-750'000.00
2063005	La Poste Suisse 07-19 3.74%	-550'000.00	50'000.00	0.00	-500'000.00
2063006	SUVA 12-21 1.24%	-1'334'000.00	0.00	0.00	-1'334'000.00
2063007	SUVA 12-21 1.24%	-1'300'000.00	0.00	0.00	-1'300'000.00
2063008	BCGE 12-22 1.66%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063009	SUVA 12-22 1.42%	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063010	PostFinance 13-23 1.89%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063011	PostFinance 13-24 2.00%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063012	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013	PostFinance 15-25 0.37%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063014	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	-750'000.00	50'000.00	0.00	-700'000.00
2063015	SUVA 15-26 0.62%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063016	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	-4'500'000.00	250'000.00	0.00	-4'250'000.00
2063017	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063018	PostFinance 17-27 - 0.71 %	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-1'071'620.43</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-1'075'620.43</b>
<b>2081</b>	<b>Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-438'984.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-438'984.00</b>
2081001	Provision pont AVS	-438'984.00	0.00	0.00	-438'984.00



## Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
<b>2085</b>	<b>Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-14'200.00</b>
2085001	Provision débiteurs factures	-10'200.00	0.00	-4'000.00	-14'200.00
<b>2086</b>	<b>Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-622'436.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-622'436.43</b>
2086001	Assainissement prévoyance 2019	-263'700.00	0.00	0.00	-263'700.00
2086002	Prévoyance.ne - Contribution	-358'736.43	0.00	0.00	-358'736.43
<b>209</b>	<b>Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers</b>	<b>-664'024.30</b>	<b>30'500.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-633'524.00</b>
<b>2091</b>	<b>Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-664'024.30</b>	<b>30'500.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-633'524.00</b>
2091000	Fonds abris PC	-664'024.30	30'500.30	0.00	-633'524.00
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-12'308'223.27</b>	<b>27'972'908.46</b>	<b>-76'332'870.98</b>	<b>-60'668'185.79</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-1'726'815.96</b>	<b>477'767.31</b>	<b>-327'951.67</b>	<b>-1'577'000.32</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'726'815.96</b>	<b>477'767.31</b>	<b>-327'951.67</b>	<b>-1'577'000.32</b>
2900100	Financement spécial, eau potable	-940'138.73	18'069.04	0.00	-922'069.69
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-235'098.54	0.00	-148'300.47	-383'399.01
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	86'579.68	0.00	-26'017.37	60'562.31
2900400	Financement spécial, entreprise électrique	-427'178.97	427'178.97	0.00	0.00
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	52'094.23	0.00	-9'399.76	42'694.47
2900700	Financement spécial port	-263'073.63	0.00	-58'064.76	-321'138.39
2900800	Financement spécial télé-réseau	0.00	32'519.30	-86'169.31	-53'650.01
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-1'469'473.04</b>	<b>72'298.65</b>	<b>-683'026.65</b>	<b>-2'080'201.04</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'469'473.04</b>	<b>72'298.65</b>	<b>-683'026.65</b>	<b>-2'080'201.04</b>
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	0.00	-127'003.29
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-1'018'380.11	0.00	-215'598.96	-1'233'979.07
2910200	Fonds forestier	-324'089.64	72'298.65	0.00	-251'790.99
2910300	Fonds à vocation énergétique	0.00	0.00	-467'427.69	-467'427.69
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-780'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-280'000.00</b>	<b>-1'060'000.00</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-780'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-280'000.00</b>	<b>-1'060'000.00</b>
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-780'000.00	0.00	-280'000.00	-1'060'000.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>0.00</b>	<b>20'281'603.00</b>	<b>-62'754'358.00</b>	<b>-42'472'755.00</b>
<b>2950</b>	<b>Compte général</b>	<b>0.00</b>	<b>20'281'603.00</b>	<b>-62'754'358.00</b>	<b>-42'472'755.00</b>
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	0.00	19'328'975.00	-43'978'239.00	-24'649'264.00
2950001	Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	0.00	952'628.00	-18'776'119.00	-17'823'491.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>0.00</b>	<b>7'137'020.15</b>	<b>-12'280'789.35</b>	<b>-5'143'769.20</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>0.00</b>	<b>7'137'020.15</b>	<b>-12'280'789.35</b>	<b>-5'143'769.20</b>
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	7'137'020.15	-10'443'603.35	-3'306'583.20
2960001	Réserve amortissement investissements futurs du PF	0.00	0.00	-1'837'186.00	-1'837'186.00
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-8'331'934.27</b>	<b>4'219.35</b>	<b>-6'745.31</b>	<b>-8'334'460.23</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>-4'219.35</b>	<b>4'219.35</b>	<b>-2'525.96</b>	<b>-2'525.96</b>
2990000	Résultat annuel	-4'219.35	4'219.35	-2'525.96	-2'525.96
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-8'327'714.92</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'219.35</b>	<b>-8'331'934.27</b>
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-8'327'714.92	0.00	-4'219.35	-8'331'934.27

# 10.2 Comptes de résultat : fonctionnelle

### **Remarques générales :**

Fonctionnelle = pour qui ? 2100 Service financier  
Nature = pour quoi ? 30100.00 Salaires du personnel...

30591.00 Fonds de formation professionnelle  
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil  
Natures budgétisées à la fonctionnelle 02200 et comptabilisées dans celles où figurent des salaires

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA  
34310.00 Entretien courant par des tiers PF  
Au vu du budget fortement déficitaire, une attention particulière a été portée aux travaux d'entretien des bâtiments. Certains ont été reportés ou selon leur nature, transférés dans le crédit budgétaire

### **Remarques détaillées :**

#### **01100 Conseil général**

31020.02 Publications et annonces  
Participation au comité référendaire contre le report de l'harmonisation de l'impôt  
Publications des avis du CG inclus dans le forfait de l'administration générale

#### **01200 Conseil communal**

30000.10 Salaire du Conseil communal  
Adaptation du salaire net à l'augmentation de la cotisation à prévoyance.ne  
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension propres  
Rachat de cotisation suite à changement de classe d'âge  
31051.00 Frais de réceptions (autres)  
31051.01 Manifestations à la population  
Ces deux comptes présentent une amélioration de Fr. 5'400.-  
31300.04 Cotisations  
Cotisation 2017 Compagnie des Vignolants comptabilisée en 2016  
43090.00 Autres revenus d'exploitation  
Nouvelle indemnité membre SISPVLN

#### **02100 Service financier**

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation  
Départ d'un collaborateur remplacé en cours d'année  
31300.03 Frais de procédures et poursuites  
Augmentation de frais de l'Etat pour l'impôt  
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique  
Facture de l'Etat



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>2'745'592.45</b>	<b>1'735'200</b>	<b>1'010'392</b>	<b>3'556'314</b>	<b>-810'722</b>
Charges		4'356'557.27	3'125'000	1'231'557	4'210'443	146'114
Revenus		-1'610'964.82	-1'389'800	-221'165	-654'132	-956'833
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>612'845.01</b>	<b>610'600</b>	<b>2'245</b>	<b>601'753</b>	<b>11'092</b>
Charges		626'229.51	618'600	7'630	614'820	11'410
Revenus		-13'384.50	-8'000	-5'385	-13'068	-317
01100	Conseil général	28'482.20	23'000	5'482	20'332	8'150
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4'910.00</b>	<b>5'600</b>	<b>-690</b>	<b>5'100</b>	<b>-190</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	4'910.00	5'600	-690	5'100	-190
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>23'572.20</b>	<b>17'400</b>	<b>6'172</b>	<b>15'232</b>	<b>8'340</b>
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	4'083	-4'083
31020.02	Publications et annonces	9'067.00	2'200	6'867	1'925	7'142
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	423.40	500	-77	98	325
31051.00	Frais de réception (autres)	149.80	200	-50	0	150
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'932.00	14'500	-568	9'126	4'806
01200	Conseil communal	584'362.81	587'600	-3'237	581'421	2'942
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>521'155.90</b>	<b>512'600</b>	<b>8'556</b>	<b>533'356</b>	<b>-12'200</b>
30000.10	Salaires du Conseil communal	415'094.55	410'900	4'195	435'979	-20'884
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'430.00	2'400	30	1'117	1'313
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	35'137.80	35'000	138	36'652	-1'514
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	58'151.90	53'200	4'952	52'087	6'065
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'083.00	900	183	1'498	-415
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'029.85	8'200	-170	4'873	3'157
30591.00	Fonds de formation professionnel	360.80	0	361	375	-14
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	748.00	0	748	775	-27
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	120.00	2'000	-1'880	0	120
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>76'591.41</b>	<b>83'000</b>	<b>-6'409</b>	<b>61'133</b>	<b>15'458</b>
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	0.00	0	0	864	-864
31051.00	Frais de réception (autres)	13'363.96	10'000	3'364	37'297	-23'933
31051.01	Manifestation à la population	49'170.55	58'000	-8'829	6'685	42'486
31300.04	Cotisations	1'002.00	3'000	-1'998	2'904	-1'902
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'054.90	0	1'055	1'383	-328
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000.00	12'000	0	12'000	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-13'384.50</b>	<b>-8'000</b>	<b>-5'385</b>	<b>-13'068</b>	<b>-317</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'384.50	-8'000	-5'385	-13'068	-317
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>2'132'747.44</b>	<b>1'124'600</b>	<b>1'008'147</b>	<b>2'954'561</b>	<b>-821'814</b>
Charges		3'730'327.76	2'506'400	1'223'928	3'595'623	134'705
Revenus		-1'597'580.32	-1'381'800	-215'780	-641'065	-956'516
02100	Service financier	1'047'929.28	-92'500	1'140'429	1'803'255	-755'326
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>403'424.25</b>	<b>423'200</b>	<b>-19'776</b>	<b>411'864</b>	<b>-8'440</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	330'038.50	343'700	-13'662	337'897	-7'859
30109.02	Remboursement assurance accidents	-3'780.80	0	-3'781	-1'215	-2'566
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	648.00	0	648	675	-27
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	27'880.40	29'200	-1'320	28'919	-1'039
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	40'527.45	42'900	-2'373	39'763	764
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	845.15	500	345	1'147	-302
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'383.95	6'900	-516	3'776	2'608
30591.00	Fonds de formation professionnel	287.40	0	287	294	-7
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	594.20	0	594	608	-14
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>469'775.05</b>	<b>388'900</b>	<b>80'875</b>	<b>709'487</b>	<b>-239'712</b>
31300.03	Frais de procédures et poursuites	56'664.65	40'000	16'665	46'661	10'004
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	112'034.80	110'000	2'035	111'672	363
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'130.00	4'900	230	5'130	0

- 31800.01 Variation provision débiteurs factures  
Moyenne des trois dernières années en hausse
- 31800.02 Variation provision débiteurs impôts  
Moyenne des trois dernières années en hausse
- 31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques  
Augmentation des pertes sur impôts gérés par l'Etat
- 31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales  
Augmentation des pertes sur impôts gérés par l'Etat
- 3300909 Amortissements planifiés, réévaluation du PA  
Amortissements suite à la réévaluation du PA au 1.1.17
- 38940.00 Attribution à la réserve de politique conjoncturelle  
Attribution de l'excédent du résultat extraordinaire
- 42600.01 Remboursements frais de poursuites  
A mettre en relation avec le compte 31300.03
- 42600.02 Frais de rappels  
Avec le logiciel Abacus, les frais non payés ne sont pas comptabilisés, ce qui évite des relances et poursuites pour Fr. 25.- de rappel
- 48950.00 Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du PA  
Prélèvement de la contrepartie du compte 3300909 amortissement rééval. PA
- 49100.00 Imputations internes pour prestations de services  
Prestations financières facturées au GSR Littoral Ouest

### **02200 Administration (général)**

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation  
Non remplacement d'un demi EPT suite à un départ à la retraite
- 30108.00 Variation provision heures supplémentaires  
Malgré la mesure prise par le Conseil d'Etat le 30 novembre 2016 et appliquée pour le personnel communal, d'augmentation d'une heure par semaine (passage de 40 à 41h/semaine), le nombre d'heures supplémentaires dues en fin d'année a augmenté. Les absences pour accidents ont été importantes et justifient en partie cette augmentation.
- 31300.01 Frais postaux  
La restriction prévue de l'affranchissement en courrier A n'a pas eu lieu
- 31332.02 Contrat CEG SIEN  
Nouvelles licences MS Office 2016, gestion électronique des données



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	23.10	0	23	15	8
31800.01 Variation provision débiteurs factures	4'000.00	0	4'000	10'200	-6'200
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	16'600.00	0	16'600	245'300	-228'700
31810.00 Pertes sur créances effectives	10'925.63	1'000	9'926	374	10'552
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	261'621.02	231'000	30'621	287'172	-25'551
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	2'775.85	2'000	776	2'963	-187
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>952'628.00</b>	<b>0</b>	<b>952'628</b>	<b>0</b>	<b>952'628</b>
33009.09 Amortissement planifiés, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	0	952'628
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>280'000.00</b>	<b>0</b>	<b>280'000</b>	<b>780'000</b>	<b>-500'000</b>
38940.00 Attributions à la réserve de politique conjoncture..	280'000.00	0	280'000	780'000	-500'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-92'452.47</b>	<b>-93'600</b>	<b>1'148</b>	<b>-86'102</b>	<b>-6'350</b>
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-38'776.87	-35'000	-3'777	-34'874	-3'903
42600.02 Frais de rappels	-751.70	-5'000	4'248	-3'154	2'402
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-16'700.00	-16'600	-100	-16'700	0
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-36'223.90	-37'000	776	-31'374	-4'850
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-810.00</b>	<b>0</b>	<b>-810</b>	<b>0</b>	<b>-810</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-810.00	0	-810	0	-810
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>-6'007.55</b>	<b>-6'000</b>	<b>-8</b>	<b>-5'994</b>	<b>-14</b>
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-6'007.55	-6'000	-8	-5'994	-14
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-952'628.00</b>	<b>-799'000</b>	<b>-153'628</b>	<b>0</b>	<b>-952'628</b>
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	0.00	-799'000	799'000	0	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'628.00	0	-952'628	0	-952'628
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
02200 Administration (général)	1'132'162.96	1'180'400	-48'237	1'117'653	14'510
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>916'591.50</b>	<b>952'200</b>	<b>-35'609</b>	<b>963'644</b>	<b>-47'053</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	726'264.70	751'300	-25'035	778'458	-52'193
30108.00 Variation provision heures supplémentair	32'320.00	0	32'320	17'743	14'577
30109.02 Remboursement assurance accidents	-25'046.80	0	-25'047	-26'328	1'281
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-8'030.75	0	-8'031	0	-8'031
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	6'129.00	7'000	-871	6'899	-770
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	65'969.05	64'100	1'869	66'443	-474
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'852.65	90'900	953	93'948	-2'095
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'374.30	2'600	-226	3'637	-1'263
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	14'048.20	15'000	-952	8'700	5'348
30591.00 Fonds de formation professionnel	623.60	4'500	-3'876	674	-50
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'289.20	9'100	-7'811	1'394	-105
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'710.00	5'000	710	4'135	1'575
30990.00 Autres charges du personnel	3'088.35	2'700	388	7'941	-4'853
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>384'862.57</b>	<b>399'200</b>	<b>-14'337</b>	<b>354'812</b>	<b>30'051</b>
31000.00 Matériel de bureau	9'830.65	10'000	-169	9'266	565
31020.01 Photocopies	22'351.20	23'000	-649	18'693	3'658
31020.02 Publications et annonces	5'239.10	14'000	-8'761	15'839	-10'600
31020.03 Marketing et communication	14'509.15	15'000	-491	18'224	-3'715
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'226.00	1'700	-474	1'415	-189
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	7'627.45	7'000	627	7'574	53
31200.04 Déchets	753.25	2'000	-1'247	2'051	-1'298
31300.00 Prestations de services de tiers	460.45	300	160	308	152
31300.01 Frais postaux	25'125.33	23'000	2'125	16'108	9'017
31300.02 Frais de téléphone	11'717.10	11'000	717	16'310	-4'593
31300.04 Cotisations	120.00	600	-480	310	-190
31300.07 Taxes C.C.P.	3'502.19	4'500	-998	2'237	1'265
31300.08 Archivages	29'798.90	30'000	-201	27'082	2'717
31300.32 Sécurité au travail	1'023.15	2'000	-977	2'528	-1'505
31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique	241'292.10	240'000	1'292	216'353	24'939
31332.04 Support informatique	0.00	0	0	-11'558	11'558
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'209.70	7'500	-1'290	7'487	-1'277
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	772.45	4'600	-3'828	637	135
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'459.40	3'000	-541	3'948	-1'489

4240124 Récupérations diverses Eli10  
Relevés de compteurs facturés sur six mois suite au départ du titulaire  
42600.07 Prestations facturées à la petite enfance  
Augmentation de la part à la redevance informatique

**02902 Immeuble Gare 14**

31200.00 Eau, énergie, combustible  
D'avantage de chauffage, sous-évaluation du budget



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31810.00 Pertes sur créances effectives	845.00	0	845	0	845
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	5'000.00	5'000	0	5'000	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-42'391.11</b>	<b>-44'100</b>	<b>1'709</b>	<b>-38'703</b>	<b>-3'688</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-7'965.60	0	-7'966	-1'327	-6'639
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'692.51	-10'000	4'307	-596	-5'097
42401.24 Récupérations diverses Eli10	-10'050.00	-20'100	10'050	-20'100	10'050
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
42600.07 Prestations facturées à la petite enfance	-13'683.00	-9'000	-4'683	-11'680	-2'003
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-131'900.00</b>	<b>-131'900</b>	<b>0</b>	<b>-167'100</b>	<b>35'200</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-131'900.00	-131'900	0	-167'100	35'200
02900 Immeubles administratifs	5'253.50	7'500	-2'247	179	5'075
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>30'618.65</b>	<b>32'300</b>	<b>-1'681</b>	<b>27'459</b>	<b>3'160</b>
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	13'786.30	13'500	286	10'996	2'790
31020.02 Publications et annonces	0.00	400	-400	0	0
31340.01 Assurances choses et RC commune	4'617.60	4'600	18	4'618	0
31340.04 Assurance ECAP	11'674.75	11'800	-125	11'845	-170
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	540.00	0	540	0	540
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	0	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>156</b>	<b>-156</b>
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	500	-500	156	-156
<b>42 Taxes</b>	<b>-5'639.15</b>	<b>-5'900</b>	<b>261</b>	<b>-7'710</b>	<b>2'071</b>
42400.04 Taxe d'affichage	-4'304.15	-4'300	-4	-4'521	217
42400.08 Location de matériel	-1'335.00	-1'600	265	-3'189	1'854
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-326.00</b>	<b>0</b>	<b>-326</b>	<b>-326</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	0	-326	-326	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-19'400.00</b>	<b>-19'400</b>	<b>0</b>	<b>-19'400</b>	<b>0</b>
49800.00 Reports internes	-19'400.00	-19'400	0	-19'400	0
02901 Immeuble La Roche 2	34'729.30	35'200	-471	30'338	4'391
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>11'829.30</b>	<b>12'300</b>	<b>-471</b>	<b>7'438</b>	<b>4'391</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	7'829.30	8'300	-471	3'960	3'869
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000.00	4'000	0	3'478	522
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>26'300.00</b>	<b>26'300</b>	<b>0</b>	<b>26'300</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'300.00	26'300	0	26'300	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>-3'400</b>	<b>0</b>	<b>-3'400</b>	<b>0</b>
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-3'400.00	-3'400	0	-3'400	0
02902 Immeuble Gare 14	-6'575.80	-9'300	2'724	-17'797	11'221
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>28'224.60</b>	<b>25'500</b>	<b>2'725</b>	<b>17'003</b>	<b>11'222</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	15'785.35	12'500	3'285	6'896	8'889
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'439.25	13'000	-561	10'107	2'332
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000.00	2'000	0	2'000	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-36'800.40</b>	<b>-36'800</b>	<b>0</b>	<b>-36'800</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200.00	-19'200	0	-19'200	0
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-17'600.40	-17'600	0	-17'600	0
02903 Locaux administratifs Haute 20	26'394.69	23'000	3'395	38'374	-11'979
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>17'394.69</b>	<b>14'000</b>	<b>3'395</b>	<b>874</b>	<b>16'521</b>

**02904 Immeuble Haute 20**

44700.00 Loyers et fermage, biens-fonds PA  
Location du GSR modifiée après budget



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200.02	Electricité	15'821.39	14'000	1'821	874	14'947
31300.02	Frais de téléphone	50.70	0	51	0	51
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'522.60	0	1'523	0	1'523
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000</b>	<b>0</b>	<b>37'500</b>	<b>-28'500</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	28'500	-28'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'000.00	9'000	0	9'000	0
02904	Immeuble Haute 20	-45'789.04	19'200	-64'989	9'391	-55'180
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>33'016.95</b>	<b>40'000</b>	<b>-6'983</b>	<b>56'375</b>	<b>-23'358</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'618.55	26'000	-3'381	35'028	-12'409
31200.02	Electricité	935.00	0	935	0	935
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'463.40	14'000	-4'537	21'347	-11'884
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>54'200.00</b>	<b>54'200</b>	<b>0</b>	<b>54'200</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'200.00	54'200	0	54'200	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'300</b>	<b>-12'300</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	12'300	-12'300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-124'005.99</b>	<b>-66'000</b>	<b>-58'006</b>	<b>-104'484</b>	<b>-19'522</b>
44390.00	Remboursement de charges	-29'949.99	-11'500	-18'450	-5'841	-24'109
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'056.00	-54'500	-39'556	-98'643	4'587
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>-9'000</b>	<b>0</b>	<b>-9'000</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
02905	Immeuble Haute 25	-1'853.60	3'300	-5'154	2'996	-4'850
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'266.05</b>	<b>11'400</b>	<b>-4'134</b>	<b>11'388</b>	<b>-4'122</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'266.35	5'400	-134	6'944	-1'678
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'999.70	6'000	-4'000	4'444	-2'444
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'200.00</b>	<b>9'200</b>	<b>0</b>	<b>9'200</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200.00	9'200	0	9'200	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'819.65</b>	<b>-15'800</b>	<b>-1'020</b>	<b>-16'092</b>	<b>-728</b>
44390.00	Remboursement de charges	-3'379.65	-2'400	-980	-2'652	-728
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440.00	-13'400	-40	-13'440	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-23'923.50	-12'800	-11'124	-10'281	-13'643
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>29'276.50</b>	<b>35'300</b>	<b>-6'024</b>	<b>32'873</b>	<b>-3'597</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'849.10	22'300	549	23'820	-971
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'427.40	13'000	-6'573	9'053	-2'626
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'300.00</b>	<b>11'300</b>	<b>0</b>	<b>11'300</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'300.00	11'300	0	11'300	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-54'900</b>	<b>-5'100</b>	<b>-49'954</b>	<b>-10'046</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-60'000.00	-54'900	-5'100	-49'954	-10'046
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'500.00</b>	<b>-4'500</b>	<b>0</b>	<b>-4'500</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907	Immeuble La Citrouille	-35'580.35	-29'400	-6'180	-19'547	-16'033
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'819.65</b>	<b>10'000</b>	<b>-6'180</b>	<b>19'853</b>	<b>-16'033</b>
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'819.65	10'000	-6'180	19'853	-16'033
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>44'600.00</b>	<b>44'600</b>	<b>0</b>	<b>44'600</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600.00	44'600	0	44'600	0





## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-84'000.00</b>	<b>-84'000</b>	<b>0</b>	<b>-84'000</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0

### **11100 Sécurité communale**

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Peu de besoin en 2017. Le montant dépensé correspond au secrétariat du CRSP assumé par la commune de Rochefort
- 31340.02 Assurance véhicules  
Police d'assurance pour deux véhicules électriques
- 33006.01 Amortissement  
Amortissement des deux véhicules
- 42400.07 Prestations pour des communes tiers  
Moins de patrouilles que prévu sur les communes du Littoral Ouest
- 42700.00 Amendes  
Beaucoup de contrôles, plus de prévention que de répression

### **14000 Police des habitants**

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Montant correspondant au mandat négocié auprès du bureau d'avocats chez qui toutes les procédures ont été centralisées



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>738'542.79</b>	<b>992'100</b>	<b>-253'557</b>	<b>1'098'416</b>	<b>-359'873</b>
Charges		1'003'694.16	1'182'300	-178'606	1'332'179	-328'484
Revenus		-265'151.37	-190'200	-74'951	-233'763	-31'389
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>165'094.70</b>	<b>161'700</b>	<b>3'395</b>	<b>384'236</b>	<b>-219'141</b>
Charges		234'357.45	240'900	-6'543	463'945	-229'587
Revenus		-69'262.75	-79'200	9'937	-79'708	10'446
11100	Police	165'094.70	161'700	3'395	384'236	-219'141
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>215'503.75</b>	<b>212'100</b>	<b>3'404</b>	<b>209'395</b>	<b>6'109</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	167'569.25	167'100	469	165'207	2'362
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0.00	0	0	-183	183
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'050.00	3'200	850	3'277	773
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'185.65	14'300	-114	14'118	68
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'544.10	19'600	1'944	19'209	2'335
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'199.70	4'100	100	3'981	219
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'241.30	3'300	-59	1'845	1'396
30591.00	Fonds de formation professionnel	145.85	0	146	144	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	301.90	0	302	297	5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	266.00	500	-234	1'500	-1'234
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>9'103.70</b>	<b>21'500</b>	<b>-12'396</b>	<b>17'458</b>	<b>-8'354</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	330	-330
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	892	-892
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	620	-620
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	4'039.75	5'000	-960	9'965	-5'925
31300.04	Cotisations	0.00	0	0	50	-50
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	541.85	700	-158	523	19
31300.43	Entretien inforadar	860.00	1'500	-640	1'750	-890
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'213.30	10'000	-8'787	0	1'213
31340.01	Assurances choses et RC commune	429.00	500	-71	472	-43
31340.02	Assurance véhicules	926.20	500	426	463	463
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	346.00	400	-54	173	173
31510.05	Entretien des véhicules	659.40	2'000	-1'341	2'220	-1'561
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	88.20	400	-312	0	88
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>2'000</b>	<b>5'000</b>	<b>2'000</b>
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	7'000.00	5'000	2'000	5'000	2'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'750.00</b>	<b>2'300</b>	<b>450</b>	<b>209'991</b>	<b>-207'241</b>
36110.11	Police neuchâteloise	0.00	0	0	209'991	-209'991
36120.19	Prestations de communes tiers	2'750.00	2'300	450	0	2'750
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'100</b>	<b>-22'100</b>
39101.00	Imputations internes pour prestations informatiq..	0.00	0	0	22'100	-22'100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-62'262.75</b>	<b>-72'200</b>	<b>9'937</b>	<b>-72'708</b>	<b>10'445</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-100.00	-200	100	-50	-50
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'235.00	-22'000	6'765	-17'616	2'381
42700.00	Amendes	-46'927.75	-50'000	3'072	-55'042	8'114
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
11200	Sécurité routière	0.00	0	0	0	0
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-35'066.80</b>	<b>28'400</b>	<b>-63'467</b>	<b>10'949</b>	<b>-46'016</b>
Charges		94'634.85	120'400	-25'765	138'144	-43'509
Revenus		-129'701.65	-92'000	-37'702	-127'194	-2'508
14000	Police des habitants	-76'077.80	-15'400	-60'678	-34'341	-41'737
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>34'440.00</b>	<b>45'000</b>	<b>-10'560</b>	<b>65'663</b>	<b>-31'223</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	34'440.00	45'000	-10'560	65'663	-31'223

36010.04 Redevance Office de la population  
Moins de redevance cantonale facturée suite à une diminution du nombre de cartes d'identité délivrées

### **15000 Service du feu**

30000.01 Jetons de présence Commission du feu  
Les visites effectuées par les inspecteurs ont nettement diminué car la commune a rattrapé tout le retard, et il y a également un groupe en moins, soit une diminution de 2 commissaires.

### **15060 Service du feu, organisation régionale**

36120.12 Part aux missions de secours  
Selon directive fédérale, l'ECAP a demandé de ventiler sa facture dans les fonctionnelles 44200/61900/62900/76100/76900 afin de permettre des comparaisons intercantionales

L'augmentation de la fortune du fonds des missions de secours à la fin de 2016 a permis de réduire la contribution 2017 des communes de Fr. 3.78/habitant soit de 31,3%.

En 2017, les charges et les produits demeurent bien maîtrisés, avec une augmentation du montant des interventions refacturées aux responsables des sinistres et de faibles variations de charges d'une année sur l'autre.

Coût / habitant en 2017 = Fr. 8.31

Pour le budget 2018, la décision a été prise de maintenir le montant de Fr. 12.-/habitant, au vu des investissements à venir

Fonctionnelle	<u>BG17</u>	<u>2017</u>	<u>Ecart</u>
15060	109'700		
42200		4'224	
61900		33'975	
62900		-270	
76100		29'391	
76900		7'370	
	109'700	74'690	-35'010

### **16100 Défense militaire**

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA  
Départ en interne du responsable de l'entretien du STPA et prestations effectuées par des tiers et liées à l'occupation du STPA 44720.01



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'183.85</b>	<b>31'600</b>	<b>-12'416</b>	<b>27'190</b>	<b>-8'006</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	5'858.05	13'000	-7'142	12'970	-7'112
36010.04	Redevance Office de la population	13'325.80	18'600	-5'274	14'220	-894
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-52'639.65</b>	<b>-32'000</b>	<b>-20'640</b>	<b>-58'824</b>	<b>6'184</b>
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-50'989.65	-30'000	-20'990	-57'074	6'084
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'650.00	-2'000	350	-1'750	100
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-77'062.00</b>	<b>-60'000</b>	<b>-17'062</b>	<b>-68'370</b>	<b>-8'692</b>
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-77'062.00	-60'000	-17'062	-68'370	-8'692
14060	Office régional de l'état civil	41'011.00	43'800	-2'789	45'290	-4'279
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>41'011.00</b>	<b>43'800</b>	<b>-2'789</b>	<b>45'290</b>	<b>-4'279</b>
36120.01	Emoluments état civil de district	41'011.00	43'800	-2'789	45'290	-4'279
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>486'027.83</b>	<b>635'600</b>	<b>-149'572</b>	<b>541'029</b>	<b>-55'001</b>
	Charges	499'827.83	649'400	-149'572	554'828	-55'000
	Revenus	-13'800.00	-13'800	0	-13'800	0
15000	Service du feu	26'777.20	36'400	-9'623	35'160	-8'383
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'585.00</b>	<b>12'000</b>	<b>-8'415</b>	<b>10'552</b>	<b>-6'967</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	3'585.00	12'000	-8'415	10'552	-6'967
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>27'092.20</b>	<b>28'300</b>	<b>-1'208</b>	<b>28'508</b>	<b>-1'416</b>
31420.06	Entretien des hydrants	27'092.20	28'300	-1'208	28'508	-1'416
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'900.00</b>	<b>6'900</b>	<b>0</b>	<b>6'900</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'900	0	6'900	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000.00	3'000	0	3'000	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'800.00</b>	<b>-13'800</b>	<b>0</b>	<b>-13'800</b>	<b>0</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'800.00	-13'800	0	-13'800	0
15060	Service du feu, organisation régionale	459'250.63	599'200	-139'949	505'869	-46'618
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>459'250.63</b>	<b>599'200</b>	<b>-139'949</b>	<b>505'869</b>	<b>-46'618</b>
36120.03	Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)	459'250.63	489'500	-30'249	396'158	63'093
36120.12	Part aux missions de secours	0.00	109'700	-109'700	109'711	-109'711
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>122'487.06</b>	<b>166'400</b>	<b>-43'913</b>	<b>162'202</b>	<b>-39'715</b>
	Charges	174'874.03	171'600	3'274	175'262	-388
	Revenus	-52'386.97	-5'200	-47'187	-13'060	-39'327
16100	Défense militaire	803.82	13'900	-13'096	12'910	-12'106
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'036.00</b>	<b>17'700</b>	<b>3'336</b>	<b>21'757</b>	<b>-721</b>
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	464.90	300	165	23	442
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'563.95	4'700	-136	8'146	-3'582
31300.02	Frais de téléphone	395.60	300	96	217	179
31340.01	Assurances choses et RC commune	498.20	500	-2	498	0
31340.04	Assurance ECAP	1'588.65	1'600	-11	1'575	14
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'524.70	3'300	3'225	4'298	2'227
31610.01	Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'600</b>	<b>-2'600</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	2'600	-2'600
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-20'232.18</b>	<b>-3'800</b>	<b>-16'432</b>	<b>-11'447</b>	<b>-8'785</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'232.18	-2'700	-17'532	-3'550	-16'682

44720.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA  
Occupation accrue

**16200 Protection civile**

48610.00 Revenus de transfert extraordinaires - cantons  
Différence cumulée sur plusieurs années en notre faveur lors de la  
réconciliation du décompte de l'Etat concernant la provision des abris PC



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44720.01 Locations salles, classes et locaux	0.00	-1'100	1'100	-7'897	7'897
<b>16200 Protection civile</b>	<b>-4'148.76</b>	<b>25'500</b>	<b>-29'649</b>	<b>22'354</b>	<b>-26'503</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'611.75</b>	<b>8'700</b>	<b>-2'088</b>	<b>5'767</b>	<b>845</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	5'902.05	6'000	-98	4'846	1'056
31340.01 Assurances choses et RC commune	205.80	200	6	206	0
31340.04 Assurance ECAP	503.90	500	4	543	-39
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	172	-172
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'200.00</b>	<b>12'200</b>	<b>0</b>	<b>12'200</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200.00	12'200	0	12'200	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>9'194.28</b>	<b>6'000</b>	<b>3'194</b>	<b>6'000</b>	<b>3'194</b>
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'194.28	6'000	3'194	6'000	3'194
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'654.49</b>	<b>-1'400</b>	<b>-254</b>	<b>-1'613</b>	<b>-41</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'654.49	-1'400	-254	-1'613	-41
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-30'500.30</b>	<b>0</b>	<b>-30'500</b>	<b>0</b>	<b>-30'500</b>
48610.00 Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-30'500.30	0	-30'500	0	-30'500
<b>16260 Organisations régionales de protection civile</b>	<b>125'832.00</b>	<b>127'000</b>	<b>-1'168</b>	<b>126'938</b>	<b>-1'106</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>125'832.00</b>	<b>127'000</b>	<b>-1'168</b>	<b>126'938</b>	<b>-1'106</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	125'832.00	127'000	-1'168	126'938	-1'106

Pour les comptes 2017, le montant transmis par le syndicat du Cercle scolaire est global pour les 3 cycles (1H à 11H)

### **21300 Cycle 3**

- 31** Coût de l'orthophonie pour l'ensemble de la scolarité obligatoire  
 3130042 Part à d'autres communes orthophonie  
 En raison d'une subvention cantonale allouée pour des prestations administratives effectuées par les centres, les charges partagées 2017 sont inférieures au budget annoncé. Cette subvention ne sera pas renouvelée pour 2018
- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3  
 Les nouvelles dispositions cantonales sur les salaires n'avaient pas été prises en compte lors de l'établissement du budget 2017 du Cercle et en conséquence, la part employeur sur les rappels de cotisation pour la caisse de pension. (différence globale de Fr. 600'000.- sur les charges de personnel)

	Comptes					Budget
	2013	2014	2015	2016	2017	2017
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	993.5
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'285.35

### **21700 Bâtiments scolaires**

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation  
 Démission d'une collaboratrice
- 31300.00 Prestation de services de tiers  
 Appel à une société externe
- 49100.00 Imputations internes pour prestations de services  
 Prestations de conciergerie facturées au GSR



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Formation</b>		<b>9'512'957.55</b>	<b>9'441'900</b>	<b>71'058</b>	<b>9'186'059</b>	<b>326'899</b>
Charges		9'705'718.55	9'627'800	77'919	9'539'052	166'667
Revenus		-192'761.00	-185'900	-6'861	-352'994	160'233
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>9'394'641.55</b>	<b>9'328'600</b>	<b>66'042</b>	<b>9'090'152</b>	<b>304'490</b>
Charges		9'587'402.55	9'514'500	72'903	9'443'145	144'258
Revenus		-192'761.00	-185'900	-6'861	-352'994	160'233
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	7'422'171.83	7'274'500	147'672	7'318'399	103'773
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>20'272.85</b>	<b>36'500</b>	<b>-16'227</b>	<b>21'319</b>	<b>-1'046</b>
31300.40	Orthophonie / logopédie	4'328.40	8'000	-3'672	7'616	-3'288
31300.41	Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	0	0
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	15'944.45	28'000	-12'056	13'703	2'241
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'401'898.98</b>	<b>7'238'000</b>	<b>163'899</b>	<b>7'297'080</b>	<b>104'819</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'401'898.98	7'238'000	163'899	7'297'080	104'819
21700	Bâtiments scolaires	643'234.70	665'500	-22'265	469'757	173'478
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>751'691.40</b>	<b>768'000</b>	<b>-16'309</b>	<b>751'922</b>	<b>-231</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	598'027.65	603'500	-5'472	600'538	-2'510
30109.02	Remboursement assurance accidents	-13'835.95	0	-13'836	-5'943	-7'893
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'628.00	2'000	3'628	1'120	4'508
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'715.00	14'600	115	14'850	-135
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	51'049.90	52'800	-1'750	51'490	-440
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	67'601.30	67'000	601	66'173	1'428
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'056.60	15'200	-143	15'380	-323
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'668.70	12'400	-731	6'712	4'957
30591.00	Fonds de formation professionnel	525.00	0	525	522	3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'085.20	0	1'085	1'080	5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	170.00	500	-330	0	170
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>84'304.30</b>	<b>83'400</b>	<b>904</b>	<b>70'829</b>	<b>13'475</b>
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	31'735.45	35'000	-3'265	32'778	-1'043
31200.00	Eau, énergie, combustible	50.70	0	51	0	51
31200.04	Déchets	2'738.50	14'700	-11'962	6'667	-3'929
31300.00	Prestations de services de tiers	17'933.05	0	17'933	0	17'933
31300.02	Frais de téléphone	3'740.20	2'600	1'140	2'763	977
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'500.80	7'800	-299	7'825	-324
31340.02	Assurance véhicules	713.50	0	714	0	714
31340.04	Assurance ECAP	18'875.50	19'700	-825	19'722	-847
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	866.60	3'000	-2'133	1'074	-207
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	150.00	600	-450	0	150
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-64'200.00</b>	<b>-64'200</b>	<b>0</b>	<b>-65'423</b>	<b>1'223</b>
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200.00	-64'200	0	-65'423	1'223
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-90'261.00</b>	<b>-83'400</b>	<b>-6'861</b>	<b>-92'571</b>	<b>2'310</b>
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-3'600	1'800	-1'800	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-88'461.00	-79'800	-8'661	-90'771	2'310
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-38'300.00</b>	<b>-38'300</b>	<b>0</b>	<b>-195'000</b>	<b>156'700</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300.00	-38'300	0	-195'000	156'700
21701	Collège des Vernes	199'371.65	221'700	-22'328	172'285	27'087
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>149'671.65</b>	<b>177'000</b>	<b>-27'328</b>	<b>127'585</b>	<b>22'087</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	61'039.45	85'000	-23'961	74'457	-13'418
31300.02	Frais de téléphone	57.30	0	57	0	57

**21703 Collège d'Auvernier**

31200.00 Eau, énergie, combustible  
Répartition du chauffage aux pellets avec les Missions

**21800 Accueil de jour**

36120.16 Subvention communale parascolaire

Comptes					Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2017
430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	520'000



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	985	-985
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	88'574.90	92'000	-3'425	52'143	36'432
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>49'700.00</b>	<b>44'700</b>	<b>5'000</b>	<b>44'700</b>	<b>5'000</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	49'700.00	44'700	5'000	44'700	5'000
21702	Collège des Mûriers	447'248.30	466'300	-19'052	500'522	-53'274
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>69'948.30</b>	<b>89'000</b>	<b>-19'052</b>	<b>123'222</b>	<b>-53'274</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	31'937.45	39'000	-7'063	36'797	-4'860
31300.02	Frais de téléphone	88.30	0	88	57	31
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	37'922.55	50'000	-12'077	86'368	-48'445
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>377'300.00</b>	<b>377'300</b>	<b>0</b>	<b>377'300</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	377'300.00	377'300	0	377'300	0
21703	Collège d'Auvernier	103'709.70	100'000	3'710	101'274	2'436
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>60'709.70</b>	<b>57'000</b>	<b>3'710</b>	<b>58'274</b>	<b>2'436</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	31'598.35	17'000	14'598	17'757	13'841
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	29'111.35	40'000	-10'889	40'517	-11'406
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>43'000.00</b>	<b>43'000</b>	<b>0</b>	<b>43'000</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	43'000.00	43'000	0	43'000	0
21704	Collège de Bôle	61'914.90	73'600	-11'685	71'809	-9'894
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>36'314.90</b>	<b>48'000</b>	<b>-11'685</b>	<b>46'209</b>	<b>-9'894</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'181.30	28'000	-1'819	28'099	-1'918
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'133.60	20'000	-9'866	18'110	-7'976
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'600.00</b>	<b>25'600</b>	<b>0</b>	<b>25'600</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	25'600.00	25'600	0	25'600	0
21800	Accueil de jour	511'451.17	522'000	-10'549	445'753	65'698
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	2'000	-2'000	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>511'451.17</b>	<b>520'000</b>	<b>-8'549</b>	<b>445'753</b>	<b>65'698</b>
36120.16	Subv. communale parascolaire	511'451.17	520'000	-8'549	445'753	65'698
21900	Direction et administratioin des écoles	0.00	0	0	0	0
21920	Ecole obligatoire, autres	5'539.30	5'000	539	10'353	-4'814
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'539.30</b>	<b>5'000</b>	<b>539</b>	<b>10'353</b>	<b>-4'814</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	4'885.05	5'000	-115	9'196	-4'311
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	415.65	0	416	783	-367
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	127.90	0	128	244	-116
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	97.70	0	98	105	-7
30591.00	Fonds de formation professionnel	4.25	0	4	8	-4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	8.75	0	9	17	-8
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>16'023.45</b>	<b>9'000</b>	<b>7'023</b>	<b>11'476</b>	<b>4'547</b>
	Charges	16'023.45	9'000	7'023	11'476	4'548
22000	Ecoles spéciales	16'023.45	9'000	7'023	11'476	4'547
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>273.45</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>226</b>	<b>47</b>
31000.00	Matériel de bureau	273.45	0	273	226	47

**22000 Ecoles spéciales**

36140.03 Lycée Artistique

Budget 2017 non adapté au nombre d'élèves scolarisés (1 en 1ère, 2 en 2ème, 1 en 3ème)



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'750.00</b>	<b>9'000</b>	<b>6'750</b>	<b>11'250</b>	<b>4'500</b>
36140.03	Lycée Artistique	15'750.00	9'000	6'750	11'250	4'500
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>102'292.55</b>	<b>104'300</b>	<b>-2'007</b>	<b>84'431</b>	<b>17'862</b>
	Charges	102'292.55	104'300	-2'007	84'431	17'862
23000	Formation professionnelle initiale	102'292.55	104'300	-2'007	84'431	17'862
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>102'292.55</b>	<b>104'300</b>	<b>-2'007</b>	<b>84'431</b>	<b>17'862</b>
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'292.55	104'300	-2'007	84'431	17'862
29900	Formation, autres	0.00	0	0	0	0

**32200 Concert et théâtre (général)**

- 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents  
Budget calculé au taux de prime du personnel administratif au lieu de la SUVA
- 31300.02 Frais de téléphone  
Suppression de la ligne Swisscom et Vidéo200 au profit d'une ligne  
informatique sur le nœud cantonal
- 31020.03 Marketing et communication  
Montant comprenant également une part indissociable pour la saison 2018



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'483'421.95</b>	<b>1'596'790</b>	<b>-113'368</b>	<b>1'720'419</b>	<b>-236'997</b>
Charges		2'006'363.16	2'131'090	-124'727	2'260'224	-253'861
Revenus		-522'941.21	-534'300	11'359	-539'805	16'864
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>4'080.15</b>	<b>4'000</b>	<b>80</b>	<b>4'080</b>	<b>0</b>
Charges		4'080.15	4'000	80	4'080	0
31100	Musées et arts plastiques	4'080.15	4'000	80	4'080	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'080.15</b>	<b>4'000</b>	<b>80</b>	<b>4'080</b>	<b>0</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'080.15	4'000	80	4'080	0
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>650'291.23</b>	<b>688'090</b>	<b>-37'799</b>	<b>706'405</b>	<b>-56'114</b>
Charges		697'948.43	737'590	-39'642	764'630	-66'682
Revenus		-47'657.20	-49'500	1'843	-58'226	10'569
32100	Bibliothèques	96'920.70	102'340	-5'419	94'591	2'330
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>22'041.20</b>	<b>23'740</b>	<b>-1'699</b>	<b>21'987</b>	<b>54</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'988.00	22'000	-1'012	20'721	267
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	54.00	0	54	0	54
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	877.80	1'700	-822	1'146	-268
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	56.15	40	16	84	-28
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	37.40	0	37	0	37
30591.00	Fonds de formation professionnel	9.05	0	9	12	-3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	18.80	0	19	24	-5
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>256.50</b>	<b>2'800</b>	<b>-2'544</b>	<b>66</b>	<b>191</b>
31000.00	Matériel de bureau	200.00	2'000	-1'800	0	200
31300.02	Frais de téléphone	0.00	200	-200	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	56.50	100	-44	66	-10
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>73'123.00</b>	<b>74'300</b>	<b>-1'177</b>	<b>68'138</b>	<b>4'985</b>
36340.02	Participation au Bibliobus	72'023.00	73'200	-1'177	66'538	5'485
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'600	-500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>4'400</b>	<b>-2'900</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	2'900	-2'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500.00	1'500	0	1'500	0
32200	Concerts et théâtre (général)	328'548.50	337'000	-8'452	381'649	-53'101
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>66'531.10</b>	<b>64'700</b>	<b>1'831</b>	<b>68'423</b>	<b>-1'892</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'238.15	51'900	338	54'901	-2'663
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	810.00	800	10	338	472
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'422.20	4'500	-78	4'667	-245
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'338.85	6'400	-61	6'415	-76
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'296.85	100	1'197	1'349	-52
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'010.25	1'000	10	608	402
30591.00	Fonds de formation professionnel	45.35	0	45	47	-2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	93.95	0	94	98	-4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	275.50	0	276	0	276
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>112'674.60</b>	<b>124'300</b>	<b>-11'625</b>	<b>125'953</b>	<b>-13'278</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'006.25	1'000	6	332	674
31020.03	Marketing et communication	13'156.55	12'000	1'157	11'339	1'818
31110.00	Machines, appareils et outils	15'583.35	17'500	-1'917	20'168	-4'585
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'385.00	28'000	385	27'987	398
31200.04	Déchets	157.05	400	-243	460	-303
31300.02	Frais de téléphone	395.30	2'000	-1'605	1'651	-1'256
31300.30	Frais d'accueil	20'599.00	28'500	-7'901	26'426	-5'827

40320.00      Taxe sur les divertissements  
Fin de saison 16-17 comprenant moins de spectacle que précédemment.  
Toutefois, plus de locations de la salle par disponibilité (cpte 44720.01)

**32201 Théâtre neuchâtelois**

33009.00      Amortissements planifiés, autres immobilisations  
Suite à la réévaluation, les actions ne sont plus amorties  
36120.06      Syndicat du théâtre neuchâtelois  
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon population et éloignement

**33210 Télé réseau**

Subventionnement aux abonnés de Bôle par un prélèvement annuel jusqu'à la dissolution de la réserve



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.31	Frais de régie	7'725.00	9'900	-2'175	9'900	-2'175
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'380.50	1'400	-20	1'404	-24
31340.04	Assurance ECAP	3'325.80	3'600	-274	3'562	-236
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'856.00	20'000	856	22'586	-1'730
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	104.80	0	105	138	-33
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>197'000.00</b>	<b>197'000</b>	<b>0</b>	<b>197'000</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	197'000.00	197'000	0	197'000	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'500</b>	<b>-48'500</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	48'500	-48'500
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-17'390.75</b>	<b>-24'000</b>	<b>6'609</b>	<b>-23'987</b>	<b>6'596</b>
40320.00	Taxe sur les divertissements	-17'390.75	-24'000	6'609	-23'987	6'596
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>-9'408</b>	<b>1'908</b>
43090.02	Sponsoring	-7'500.00	-5'000	-2'500	-9'408	1'908
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-22'766.45</b>	<b>-20'000</b>	<b>-2'766</b>	<b>-24'832</b>	<b>2'066</b>
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-22'766.45	-20'000	-2'766	-24'832	2'066
32201	Théâtre neuchâtelois	204'944.18	218'600	-13'656	204'827	117
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>5'600</b>	<b>-5'600</b>	<b>5'600</b>	<b>-5'600</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	5'600	-5'600	5'600	-5'600
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>204'944.18</b>	<b>213'000</b>	<b>-8'056</b>	<b>199'227</b>	<b>5'717</b>
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	204'944.18	213'000	-8'056	199'227	5'717
32900	Culture, autres	19'877.85	30'150	-10'272	25'338	-5'460
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'517.20</b>	<b>17'500</b>	<b>-9'983</b>	<b>14'464</b>	<b>-6'947</b>
31020.04	Calendrier communal	3'100.00	4'500	-1'400	1'774	1'326
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses	0.00	0	0	12'447	-12'447
31110.10	Drapeaux, oriflammes	0.00	500	-500	243	-243
31110.11	Entretien verres recyclables	4'417.20	9'000	-4'583	0	4'417
31300.33	Charges manifestations par SP	0.00	3'500	-3'500	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'360.65</b>	<b>13'150</b>	<b>-789</b>	<b>10'874</b>	<b>1'487</b>
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	9'214.85	10'000	-785	7'701	1'514
36340.04	Part. communale à la Comul	3'145.80	3'150	-4	3'173	-27
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	-500	500	0	0
<b>33</b>	<b>Médias</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	32'519.30	48'000	-15'481	34'447	-1'928
	Revenus	-32'519.30	-48'000	15'481	-34'447	1'928
33100	Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210	Télé-réseau	0.00	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'519.30</b>	<b>48'000</b>	<b>-15'481</b>	<b>34'447</b>	<b>-1'928</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	32'519.30	48'000	-15'481	34'447	-1'928
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-32'519.30</b>	<b>-48'000</b>	<b>15'481</b>	<b>-34'447</b>	<b>1'928</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-32'519.30	-48'000	15'481	-34'447	1'928
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>734'492.22</b>	<b>803'500</b>	<b>-69'008</b>	<b>880'151</b>	<b>-145'659</b>
	Charges	1'176'356.93	1'238'600	-62'243	1'326'324	-149'967
	Revenus	-441'864.71	-435'100	-6'765	-446'172	4'307

**34100 Sports (général)**

33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations  
Suite à la réévaluation, les parts aux syndicats ne sont plus amorties

**34101 Salle polyvalente Auvernier**

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA  
Fluctuant en fonction des locations



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34100	Sports (général)	374'428.76	409'200	-34'771	401'046	-26'617
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>15'805.95</b>	<b>19'300</b>	<b>-3'494</b>	<b>7'976</b>	<b>7'830</b>
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	14'392.75	17'000	-2'607	6'684	7'709
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'292.20	1'300	-8	1'292	0
31400.02	Entretien parcours mesuré	121.00	1'000	-879	0	121
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'600.00</b>	<b>7'400</b>	<b>-5'800</b>	<b>7'400</b>	<b>-5'800</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'600.00	7'400	-5'800	7'400	-5'800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>357'022.81</b>	<b>382'500</b>	<b>-25'477</b>	<b>385'670</b>	<b>-28'647</b>
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	72'179.45	72'000	179	79'295	-7'116
36120.08	Syndicat des patinoires	176'903.86	180'400	-3'496	187'139	-10'235
36120.14	Participation au Skatepark	4'099.10	4'100	-1	4'885	-786
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	65'934.30	67'000	-1'066	66'557	-623
36360.03	Subventions aînés	6'810.00	15'000	-8'190	27'000	-20'190
36360.04	Subventions ponctuelles	13'800.00	24'000	-10'200	20'794	-6'994
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	1'758.35	5'000	-3'242	0	1'758
36360.07	Subventions à la culture	15'537.75	15'000	538	0	15'538
34101	Salle polyvalente Auvernier	35'883.55	58'700	-22'816	132'726	-96'842
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>42'761.55</b>	<b>70'600</b>	<b>-27'838</b>	<b>80'384</b>	<b>-37'622</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'055.20	30'000	-15'945	13'669	386
31300.02	Frais de téléphone	0.00	500	-500	0	0
31340.04	Assurance ECAP	4'173.20	4'100	73	4'135	38
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	24'533.15	30'000	-5'467	56'580	-32'047
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	6'000	-6'000	6'000	-6'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'900.00</b>	<b>27'900</b>	<b>0</b>	<b>27'900</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'900.00	27'900	0	27'900	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61'700</b>	<b>-61'700</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	61'700	-61'700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-34'778.00</b>	<b>-39'800</b>	<b>5'022</b>	<b>-37'258</b>	<b>2'480</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'845.00	-17'700	3'855	-13'690	-155
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'933.00	-22'100	1'167	-23'568	2'635
34102	Stade d'Auvernier	27'053.04	28'600	-1'547	30'200	-3'147
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>24'753.04</b>	<b>26'300</b>	<b>-1'547</b>	<b>27'900</b>	<b>-3'147</b>
31400.00	Entretien de terrains	14'847.50	16'300	-1'453	16'439	-1'592
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'905.54	10'000	-94	11'461	-1'555
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'300.00</b>	<b>3'300</b>	<b>0</b>	<b>3'300</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'300.00	3'300	0	0	3'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	0	0	3'300	-3'300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
34103	Stade de Colombier	184'302.25	186'800	-2'498	185'686	-1'384
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>86'694.25</b>	<b>89'200</b>	<b>-2'506</b>	<b>88'078</b>	<b>-1'384</b>
31340.01	Assurances choses et RC commune	389.10	400	-11	389	0
31340.04	Assurance ECAP	1'156.60	1'200	-43	1'230	-73
31400.00	Entretien de terrains	17'465.00	19'600	-2'135	24'423	-6'958
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'683.55	8'000	-316	2'036	5'648
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>102'900.00</b>	<b>102'900</b>	<b>0</b>	<b>102'900</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	102'900.00	102'900	0	102'900	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'292.00</b>	<b>-5'300</b>	<b>8</b>	<b>-5'292</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0

**34110 Port**

35100.00

Attribution aux financements spéciaux  
Excédent de recettes versé à la réserve



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34104	Champ Rond	112'824.62	120'200	-7'375	130'494	-17'669
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>70'323.05</b>	<b>76'800</b>	<b>-6'477</b>	<b>72'722</b>	<b>-2'399</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'493.10	23'700	-3'207	17'911	2'582
31200.04	Déchets	164.30	400	-236	0	164
31340.01	Assurances choses et RC commune	388.00	400	-12	388	0
31340.04	Assurance ECAP	1'227.25	1'300	-73	1'281	-54
31400.00	Entretien de terrains	24'641.70	25'000	-358	29'896	-5'254
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'408.70	25'000	-2'591	22'246	163
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000.00	1'000	0	1'000	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>50'900.00</b>	<b>50'900</b>	<b>0</b>	<b>50'900</b>	<b>0</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	50'900.00	50'900	0	50'900	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16'000</b>	<b>-16'000</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	16'000	-16'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'398.43</b>	<b>-7'500</b>	<b>-898</b>	<b>-9'128</b>	<b>730</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'398.43	-7'500	-898	-9'128	730
34110	Port	0.00	0	0	-1	1
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>129'742.55</b>	<b>129'200</b>	<b>543</b>	<b>135'932</b>	<b>-6'189</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'153.70	103'100	54	102'564	590
30100.10	Primes de fidélité	0.00	0	0	7'900	-7'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	8'732.30	8'800	-68	8'794	-62
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'999.95	12'700	300	12'593	407
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'585.70	2'500	86	2'661	-75
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indém..	1'995.35	2'100	-105	1'146	849
30591.00	Fonds de formation professionnel	89.70	0	90	89	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	185.85	0	186	185	1
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>150'702.87</b>	<b>159'700</b>	<b>-8'997</b>	<b>118'244</b>	<b>32'459</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'788.05	3'000	-212	996	1'792
31300.02	Frais de téléphone	2'387.30	5'000	-2'613	2'261	126
31300.04	Cotisations	200.00	0	200	0	200
31300.05	Frais de société de surveillance	8'469.55	10'000	-1'530	7'473	997
31340.01	Assurances choses et RC commune	838.75	900	-61	909	-70
31340.04	Assurance ECAP	398.00	300	98	298	100
31400.03	Entretien beach-volley	1'200.00	2'000	-800	1'840	-640
31430.02	Entretien zone portuaire	63'811.24	60'000	3'811	42'372	21'439
31430.03	Entretien pontons et amarrages	1'665.10	2'000	-335	0	1'665
31430.04	Entretien engin de levage	4'248.70	7'000	-2'751	1'643	2'606
31430.09	Entretien paysager	45'475.68	50'000	-4'524	40'417	5'059
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000.00	19'000	0	19'000	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	20.30	0	20	0	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	200.20	500	-300	1'035	-835
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>38'850.86</b>	<b>19'900</b>	<b>18'951</b>	<b>64'118</b>	<b>-25'267</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	38'850.86	19'900	18'951	64'118	-25'267
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>400.00</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>2'500</b>	<b>-2'100</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	400.00	0	400	2'500	-2'100
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>72'700.00</b>	<b>72'700</b>	<b>0</b>	<b>72'700</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700.00	72'700	0	72'700	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-386'859.23</b>	<b>-377'000</b>	<b>-9'859</b>	<b>-388'055</b>	<b>1'196</b>
42401.01	Locations places d'amarrage	-335'043.91	-330'000	-5'044	-338'266	3'222
42401.02	Locations places à terre	-16'921.13	-16'000	-921	-16'607	-314
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'560.00	-4'000	-560	-4'460	-100
42401.04	Taxe utilisation grue	-21'063.84	-18'000	-3'064	-20'376	-688
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'650.00	-7'000	-650	-6'540	-1'110
42401.06	Locations bers	-1'620.35	-2'000	380	-1'806	186
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'537.05</b>	<b>-4'500</b>	<b>-1'037</b>	<b>-5'440</b>	<b>-97</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'537.05	-4'500	-1'037	-5'440	-97

**35000 Paroisse protestante**

31200.00 Eau, énergie, combustible  
Augmentation de l'utilisation du Temple



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>94'558.35</b>	<b>101'200</b>	<b>-6'642</b>	<b>129'783</b>	<b>-35'225</b>
	Charges	95'458.35	102'900	-7'442	130'742	-35'284
	Revenus	-900.00	-1'700	800	-960	60
35000	Paroisse protestante	75'758.35	82'400	-6'642	110'983	-35'225
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>52'758.35</b>	<b>60'200</b>	<b>-7'442</b>	<b>79'643</b>	<b>-26'885</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'720.95	17'600	1'121	16'075	2'646
31300.00	Prestations de services de tiers	2'073.50	4'000	-1'927	2'488	-415
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'885.60	1'900	-14	1'886	0
31340.04	Assurance ECAP	4'909.35	5'100	-191	5'080	-171
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'026.65	25'000	-2'973	35'134	-13'107
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'142.30	6'600	-3'458	18'980	-15'838
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'300.00</b>	<b>14'300</b>	<b>0</b>	<b>14'300</b>	<b>0</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'300.00	14'300	0	14'300	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'600.00</b>	<b>9'600</b>	<b>0</b>	<b>9'600</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600.00	9'600	0	9'600	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'400</b>	<b>-8'400</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	8'400	-8'400
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-900.00</b>	<b>-1'700</b>	<b>800</b>	<b>-960</b>	<b>60</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-900.00	-1'700	800	-960	60
35010	Eglise catholique	18'800.00	18'800	0	18'800	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'800.00</b>	<b>18'800</b>	<b>0</b>	<b>18'800</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'800.00	18'800	0	18'800	0

**42100 Soins ambulatoires**

36370.00 Subventions aux personnes physiques  
Selon arrêté du CG de juin 2016 (prophylaxie dentaire)

**42200 Service de sauvetage**

36120.12 Part aux missions de secours  
Nouvelle ventilation de l'ECAP  
36120.13 Service sanitaire  
Participation à l'excédent de charges mutualisé des services d'ambulance



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Santé</b>		<b>332'723.00</b>	<b>348'900</b>	<b>-16'177</b>	<b>261'966</b>	<b>70'757</b>
Charges		332'723.00	348'900	-16'177	261'966	70'757
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0.00	0	0	0	0
<b>42 Soins ambulatoires</b>		<b>332'723.00</b>	<b>348'900</b>	<b>-16'177</b>	<b>261'966</b>	<b>70'757</b>
Charges		332'723.00	348'900	-16'177	261'966	70'757
42100	Soins ambulatoires	42.45	31'600	-31'558	0	42
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>42.45</b>	<b>31'600</b>	<b>-31'558</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	42.45	30'000	-29'958	0	42
42200	Services de sauvetage	332'680.55	317'300	15'381	261'966	70'715
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>332'680.55</b>	<b>317'300</b>	<b>15'381</b>	<b>261'966</b>	<b>70'715</b>
36120.12	Part aux missions de secours	4'224.35	0	4'224	0	4'224
36120.13	Service sanitaire	328'456.20	317'300	11'156	261'966	66'490
43100	Abus d'alcool et de drogues	0.00	0	0	0	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0.00	0	0	0	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0	0

<b><u>Facture sociale cantonale</u></b>			
	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>Ecart</u></b>
<b>Part communale aux bourses d'études</b>	84'431	102'293	17'862
<b>Subsides LAMAL</b>	1'462'765	1'425'630	-37'135
<b>Alloc. Familiales pers. sans activité lucrative</b>	81'779	106'744	24'965
<b>Avances de contribution d'entretien</b>	7'642	8'092	450
<b>Part sur financement LACI</b>	117'455	125'143	7'688
<b>Intégration socio-professionnelle</b>	69'904	171'208	101'304
<b>Mesures d'intégration professionnelle (MIP)</b>	193'837	-	-193'837
<b>Facture sociale</b>	2'374'548	2'249'642	-124'906
<b>Lutte contre la fraude</b>	-	17'399	17'399
<b>Social privé</b>	69'753	70'149	396
			-
	<b>4'462'114</b>	<b>4'174'007</b>	<b>-288'107</b>



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Sécurité sociale</b>		<b>5'640'018.14</b>	<b>5'655'200</b>	<b>-15'182</b>	<b>5'691'164</b>	<b>-51'146</b>
Charges		7'855'425.20	7'894'300	-38'875	7'812'158	43'267
Revenus		-2'215'407.06	-2'239'100	23'693	-2'120'995	-94'412
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>1'425'630.15</b>	<b>1'415'700</b>	<b>9'930</b>	<b>1'462'765</b>	<b>-37'135</b>
Charges		1'425'630.15	1'415'700	9'930	1'462'765	-37'135
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'425'630.15	1'415'700	9'930	1'462'765	-37'135
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'425'630.15</b>	<b>1'415'700</b>	<b>9'930</b>	<b>1'462'765</b>	<b>-37'135</b>
36110.02	Subsides LAMal	1'425'630.15	1'415'700	9'930	1'462'765	-37'135
52100	Assurance-invalidité (AI)	0.00	0	0	0	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0.00	0	0	0	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0.00	0	0	0	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0	0
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0.00	0	0	0	0
53500	Prestations de vieillesse	0.00	0	0	0	0
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>976'866.73</b>	<b>883'500</b>	<b>93'367</b>	<b>836'071</b>	<b>140'796</b>
Charges		976'866.73	883'500	93'367	836'071	140'796
54100	Allocations familiales	106'743.55	92'300	14'444	81'779	24'965
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>106'743.55</b>	<b>92'300</b>	<b>14'444</b>	<b>81'779</b>	<b>24'965</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	106'743.55	92'300	14'444	81'779	24'965
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	8'091.50	11'200	-3'109	7'642	450
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'091.50</b>	<b>11'200</b>	<b>-3'109</b>	<b>7'642</b>	<b>450</b>
36110.04	Avances de contribution d'entretien	8'091.50	11'200	-3'109	7'642	450
54400	Protection de la jeunesse (général)	0.00	0	0	0	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0	0
54440	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0	0
54500	Prestations aux familles (général)	0.00	0	0	0	0

**54580 Accueil familial de jour**

36120.15 Subventions Communale crèches  
Augmentation de la part communale consécutive à une baisse de la capacité contributive moyenne des parents des enfants de Milvignes placés en structure ainsi qu'une augmentation du nombre et du taux de placements

Comptes					Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2017
698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	780'000

**56000 Construction de logements sociaux**

36370.00 Subventions aux personnes physiques  
Immeubles Pacotte à Auvernier

**57200 Aide matérielle légale**

36110.06 Facture sociale  
Selon le budget de l'Etat (voir commentaires généraux du rapport)

36120.17 Part services sociaux intercommunaux  
Participation à l'excédent de charges mutualisé du GSR Littoral Ouest



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
54510	Crèches et garderies	0.00	0	0	0	0
54580	Accueil familial de jour	862'031.68	780'000	82'032	746'650	115'382
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>862'031.68</b>	<b>780'000</b>	<b>82'032</b>	<b>746'650</b>	<b>115'382</b>
36120.15	Subv. communale crèches	862'031.68	780'000	82'032	746'650	115'382
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>296'351.55</b>	<b>338'100</b>	<b>-41'748</b>	<b>381'196</b>	<b>-84'844</b>
	Charges	296'351.55	338'100	-41'748	381'197	-84'846
55100	Assurance chômage	125'143.35	117'000	8'143	117'455	7'688
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>125'143.35</b>	<b>117'000</b>	<b>8'143</b>	<b>117'455</b>	<b>7'688</b>
36110.03	Part sur financement LACI	125'143.35	117'000	8'143	117'455	7'688
55200	Part communale aux mesures d'insertion	171'208.20	221'100	-49'892	263'741	-92'533
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>171'208.20</b>	<b>221'100</b>	<b>-49'892</b>	<b>263'741</b>	<b>-92'533</b>
36110.07	Intégration socio-professionnelle	171'208.20	221'100	-49'892	69'904	101'304
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00	0	0	193'837	-193'837
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
<b>56</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>13'915.00</b>	<b>13'000</b>	<b>915</b>	<b>15'580</b>	<b>-1'665</b>
	Charges	13'915.00	13'000	915	15'580	-1'665
56000	Construction de logements sociaux	13'915.00	13'000	915	15'580	-1'665
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'915.00</b>	<b>13'000</b>	<b>915</b>	<b>15'580</b>	<b>-1'665</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	13'915.00	13'000	915	15'580	-1'665
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>2'927'254.71</b>	<b>3'004'900</b>	<b>-77'645</b>	<b>2'995'552</b>	<b>-68'297</b>
	Charges	5'142'661.77	5'244'000	-101'338	5'116'545	26'117
	Revenus	-2'215'407.06	-2'239'100	23'693	-2'120'995	-94'412
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'857'105.26	2'935'700	-78'595	2'925'797	-68'692
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'857'105.26</b>	<b>2'935'700</b>	<b>-78'595</b>	<b>2'925'797</b>	<b>-68'692</b>
36110.06	Facture sociale	2'249'642.00	2'317'400	-67'758	2'374'548	-124'906
36110.12	Lutte contre la fraude	17'398.85	19'500	-2'101	0	17'399
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	590'064.41	598'800	-8'736	551'249	38'815
57210	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0	0	0	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0
57900	Assistance, autres	70'149.45	69'200	949	69'753	396
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>70'149.45</b>	<b>69'200</b>	<b>949</b>	<b>69'753</b>	<b>396</b>
36110.10	Social privé	70'149.45	69'200	949	69'753	396
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	2	-2
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'934'804.30</b>	<b>1'915'600</b>	<b>19'204</b>	<b>1'854'879</b>	<b>79'925</b>

### **57960 Guichet sociaux régionaux**

30108.00	Variation provision heures supplémentaires Augmentation du nombre d'heures et vacances à fin 2017 par rapport à 2016, malgré l'augmentation d'une heure hebdomadaire
31200.00	Eaux, énergie, combustible En 2016 il manquait la part au décompte de charges de Fr.8'413.-
31700.00	Frais de déplacements et autres frais Frais de déplacement du conseiller en insertion
46110.03	Subvention cantonale ACCORD Comptabilisation d'une recette en transitoire 2016 qui n'avait pas lieu d'être de Fr. 62'519.70
46120.00	Dédommagements des communes Part de l'excédent de charges répartie entre les communes membres du GSR La part communale de Milvignes se trouve au 57200 / 36120.17
46340.01	Subvention stages HES La disponibilité de cette subvention HES n'était pas connue lors de l'élaboration du budget et a été intégrée depuis



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'543'126.90	1'539'100	4'027	1'448'192	94'935
30108.00	Variation provision heures supplémentair	3'079.00	0	3'079	48'002	-44'923
30109.01	Allocations pertes de gains	-2'644.80	0	-2'645	-2'614	-31
30109.02	Remboursement assurance accidents	-392.95	0	-393	-3'350	2'957
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0.00	0	0	-6'606	6'606
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	20'736.00	13'800	6'936	19'143	1'593
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	130'613.70	131'300	-686	124'167	6'447
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	187'746.15	182'500	5'246	189'876	-2'130
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'026.05	3'100	926	4'986	-960
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	29'845.20	30'800	-955	16'185	13'660
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'341.70	0	1'342	1'260	82
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'776.90	0	2'777	2'607	170
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'672.25	12'000	-328	10'521	1'151
30990.00	Autres charges du personnel	2'878.20	3'000	-122	2'510	368
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>236'302.76</b>	<b>279'200</b>	<b>-42'897</b>	<b>221'818</b>	<b>14'485</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'000.00	9'000	-1'000	7'431	569
31020.01	Photocopies	13'585.05	15'000	-1'415	15'671	-2'086
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'500	-1'500	1'404	-1'404
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	967.75	600	368	1'196	-228
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	13'554.50	15'000	-1'446	8'000	5'555
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'877.11	9'300	3'577	1'257	11'620
31200.04	Déchets	165.75	700	-534	507	-341
31300.01	Frais postaux	10'048.00	13'000	-2'952	10'110	-62
31300.02	Frais de téléphone	5'807.95	10'000	-4'192	6'082	-274
31300.04	Cotisations	-239.00	0	-239	-1'082	843
31300.07	Taxes C.C.P.	2'188.65	3'000	-811	2'530	-341
31332.00	Contrat de prestation informatique	88'889.30	121'000	-32'111	88'517	372
31340.01	Assurances choses et RC commune	3'951.70	4'300	-348	4'317	-365
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'256.60	3'000	-743	0	2'257
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	19.55	600	-580	427	-407
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'029.85	3'000	1'030	5'251	-1'221
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>44'300.00</b>	<b>44'300</b>	<b>0</b>	<b>44'300</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300.00	44'300	0	44'300	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-600.00</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-600.00	0	-600	0	-600
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'214'807.06</b>	<b>-2'239'100</b>	<b>24'293</b>	<b>-2'120'995</b>	<b>-93'812</b>
46110.02	Subvention cantonale SSR	-178'191.75	-143'000	-35'192	-205'370	27'178
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-7'145.55	-66'600	59'454	-45'039	37'893
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'958'082.11	-1'971'800	13'718	-1'814'236	-143'846
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-63'737.65	-57'700	-6'038	-56'350	-7'388
46340.01	Subventions stages HES	-7'650.00	0	-7'650	0	-7'650
59200	Actions d'entraide dans le pays	0.00	0	0	0	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0	0

## **61500 Routes communales**

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation  
Absence de longue durée de plusieurs collaborateurs remplacés par des CDD. Remboursement des assurances aux comptes 30109.02 et 301009.03
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires  
Engagement partiel de requérants d'asile pour divers travaux : aide à la réinsertion
- 31010.02 Carburants et produits pétroliers  
Nouvelle désherbeuse et sorties hivernales plus importantes
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Plus d'études qui font l'objet d'une demande de crédit
- 31410.00 Entretien des routes / voies de communication  
Dépassement dû en partie à la réfection de la route étatique conduisant à Robinson avec accord de la Commission technique
- 31410.01 Entretien hivernal des routes  
Intervention d'un tiers pour déneigement due à l'immobilisation d'un véhicule durant 2 mois en hiver et hiver rigoureux
- 31410.02 Marquages routiers  
Solde marquage zone 20 après bouclage du crédit et marquage urgent devant les écoles
- 31410.03 Achat sable et fondants chimiques  
Activation de l'inventaire au 31.12 par le compte 43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
- 31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain  
Déprédation du toboggan à Auvernier qui a dû être changé et remis aux normes du BPA (bureau de prévention contre les accidents)
- 31430.14 Entretien & réfection de murs  
Suite à un accident de voiture un mur de vignes a été démoli et le responsable introuvable
- 31510.05 Entretien des véhicules  
Vieillessement du parc véhicules et pannes récurrentes
- 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds  
Transféré au patrimoine financier
- 33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA  
Amortissement sur nouveaux investissements



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Trafic</b>		<b>3'098'343.54</b>	<b>2'971'150</b>	<b>127'194</b>	<b>2'776'179</b>	<b>322'165</b>
Charges		3'360'980.14	3'179'600	181'380	3'033'564	327'416
Revenus		-262'636.60	-208'450	-54'187	-257'386	-5'250
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'137'856.19</b>	<b>2'001'800</b>	<b>136'056</b>	<b>1'888'101</b>	<b>249'755</b>
Charges		2'324'632.79	2'146'700	177'933	2'077'716	246'917
Revenus		-186'776.60	-144'900	-41'877	-189'616	2'840
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'149'519.29	2'023'000	126'519	1'927'167	222'352
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'143'935.45</b>	<b>1'146'300</b>	<b>-2'365</b>	<b>1'100'357</b>	<b>43'578</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'015'016.05	897'000	118'016	881'655	133'361
30109.01	Allocations pertes de gains	-768.80	0	-769	-4'606	3'837
30109.02	Remboursement assurance accidents	-64'863.00	0	-64'863	-18'244	-46'619
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-72'229.90	0	-72'230	0	-72'230
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'765.60	10'000	-7'234	8'095	-5'329
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	12'960.00	13'000	-40	11'475	1'485
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	85'892.40	76'600	9'292	75'594	10'298
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	114'328.75	102'700	11'629	100'602	13'727
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	25'400.05	22'000	3'400	22'867	2'533
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'626.90	18'100	1'527	9'853	9'774
30590.00	Cotisation Pont AVS	429.10	0	429	666	-237
30591.00	Fonds de formation professionnel	881.85	0	882	766	116
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'826.45	0	1'826	1'587	239
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	270.00	4'500	-4'230	5'003	-4'733
30990.00	Autres charges du personnel	2'400.00	2'400	0	5'044	-2'644
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>802'167.84</b>	<b>684'000</b>	<b>118'168</b>	<b>660'242</b>	<b>141'926</b>
31010.02	Carburants et produits pétroliers	32'263.95	23'000	9'264	24'129	8'135
31020.00	Imprimés, publications	0.00	300	-300	0	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	17.75	0	18	0	18
31110.00	Machines, appareils et outils	24'165.55	33'000	-8'834	36'642	-12'476
31110.03	Signalisation routière	11'343.05	10'000	1'343	13'134	-1'791
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'364.75	10'000	-1'635	12'251	-3'886
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'634.25	5'000	6'634	14'197	-2'563
31200.03	Energie pour éclairage publique	89'391.40	85'000	4'391	72'194	17'197
31200.04	Déchets	346.49	2'000	-1'654	600	-254
31300.02	Frais de téléphone	3'778.35	3'000	778	4'038	-260
31320.00	Honoraires de conseillers externes	16'254.85	20'000	-3'745	0	16'255
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'430.60	2'800	-369	2'768	-337
31340.02	Assurance véhicules	10'164.85	12'100	-1'935	9'277	888
31340.04	Assurance ECAP	348.85	1'100	-751	1'075	-726
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	10'240.45	10'500	-260	9'361	879
31400.00	Entretien de terrains	27'354.90	31'200	-3'845	36'176	-8'821
31400.04	Entretien floral	3'995.20	4'500	-505	4'277	-282
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	227'987.00	210'000	17'987	196'395	31'592
31410.01	Entretien hivernal des routes	21'525.10	8'000	13'525	6'525	15'000
31410.02	Marquages routiers	36'640.90	30'000	6'641	19'577	17'064
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	45'610.55	22'000	23'611	16'831	28'780
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	11'592.20	10'000	1'592	14'981	-3'389
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	1'857.00	1'500	357	148	1'709
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	594	-594
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	29'527.05	25'000	4'527	20'393	9'134
31430.14	Entretien & réfection de murs	25'517.55	0	25'518	0	25'518
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'301.55	15'000	-698	9'692	4'610
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	11'445.10	10'000	1'445	8'866	2'579
31510.02	Entretien éclairage public	54'938.00	50'000	4'938	68'071	-13'133
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	4'270.25	5'000	-730	0	4'270
31510.05	Entretien des véhicules	64'860.35	43'500	21'360	58'050	6'810
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>340'600.00</b>	<b>312'600</b>	<b>28'000</b>	<b>312'600</b>	<b>28'000</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	312'200.00	284'200	28'000	284'200	28'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	28'400.00	28'400	0	28'400	0

42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services  
Adaptation du budget selon recettes 2015

**62300 Trafic régional d'agglomération**

36110.14 Participation co-voiturage arc jurassien  
Cette action n'a pas encore démarré



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-14'942.00</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'442</b>	<b>-17'588</b>	<b>2'646</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-14'942.00	-7'500	-7'442	-17'588	2'646
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-9'798.00</b>	<b>0</b>	<b>-9'798</b>	<b>0</b>	<b>-9'798</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-9'798.00	0	-9'798	0	-9'798
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'844.00</b>	<b>-5'800</b>	<b>-44</b>	<b>-5'844</b>	<b>0</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-106'600.00</b>	<b>-106'600</b>	<b>0</b>	<b>-122'600</b>	<b>16'000</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-36'700.00	-36'700	0	-52'700	16'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
49800.00	Reports internes	-19'400.00	-19'400	0	-19'400	0
61550	Places de stationnement	-45'637.75	-21'200	-24'438	-39'066	-6'572
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'954.85</b>	<b>3'800</b>	<b>155</b>	<b>4'519</b>	<b>-564</b>
31510.04	Frais horodateur	3'954.85	3'800	155	3'947	8
31510.07	Frais de stationnement	0.00	0	0	572	-572
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-49'592.60</b>	<b>-25'000</b>	<b>-24'593</b>	<b>0</b>	<b>-49'593</b>
42401.30	Taxe communale horodateurs	-49'592.60	-25'000	-24'593	0	-49'593
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-43'585</b>	<b>43'585</b>
44320.02	Revenus horodateurs	0.00	0	0	-43'585	43'585
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	33'974.65	0	33'975	0	33'975
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>33'974.65</b>	<b>0</b>	<b>33'975</b>	<b>0</b>	<b>33'975</b>
36120.12	Part aux missions de secours	33'974.65	0	33'975	0	33'975
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>960'487.35</b>	<b>969'350</b>	<b>-8'863</b>	<b>888'078</b>	<b>72'409</b>
	Charges	1'036'347.35	1'032'900	3'447	955'848	80'499
	Revenus	-75'860.00	-63'550	-12'310	-67'770	-8'090
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200	Trafic régional	0.00	0	0	-350	350
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-350</b>	<b>350</b>
43090.02	Sponsoring	0.00	0	0	-350	350
62220	Noctabus	9'850.00	8'700	1'150	9'109	741
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'850.00</b>	<b>8'700</b>	<b>1'150</b>	<b>9'109</b>	<b>741</b>
36140.02	Part communale au Noctabus	9'850.00	8'700	1'150	9'109	741
62300	Trafic régional et d'agglomération	945'617.00	958'550	-12'933	870'239	75'378
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>10'800.00</b>	<b>10'000</b>	<b>800</b>	<b>10'000</b>	<b>800</b>
31510.06	Entretien vélos en libre service	10'800.00	10'000	800	10'000	800
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>31'800.00</b>	<b>31'800</b>	<b>0</b>	<b>31'800</b>	<b>0</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'800.00	31'800	0	31'800	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>914'167.00</b>	<b>927'100</b>	<b>-12'933</b>	<b>838'439</b>	<b>75'728</b>
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0	0
36140.01	Transports publics (pot commun)	914'167.00	925'900	-11'733	838'439	75'728
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-11'150.00</b>	<b>-10'350</b>	<b>-800</b>	<b>-10'000</b>	<b>-1'150</b>

**62900 Transports publics, non mentionné ailleurs**

- 31010.03 Cartes journalières CFF – achat  
Pour 2018, pour le moment, achat 2 jeux cartes CFF pour Fr. 28'000.-
- 42500.10 Vente cartes CFF  
Au 13.02.2018, vente de cartes CFF pour un montant de Fr. 10'010.-



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
43090.02 Sponsoring	-11'150.00	-10'350	-800	-10'000	-1'150
62900 Transports publics, non mentionné ailleurs	5'020.35	2'100	2'920	9'080	-4'060
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>70'000.00</b>	<b>55'300</b>	<b>14'700</b>	<b>66'500</b>	<b>3'500</b>
31010.03 Cartes journalières CFF - achat	70'000.00	55'300	14'700	66'500	3'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>-269.65</b>	<b>0</b>	<b>-270</b>	<b>0</b>	<b>-270</b>
36120.12 Part aux missions de secours	-269.65	0	-270	0	-270
<b>42 Taxes</b>	<b>-64'710.00</b>	<b>-53'200</b>	<b>-11'510</b>	<b>-57'420</b>	<b>-7'290</b>
42500.10 Vente cartes CFF	-64'710.00	-53'200	-11'510	-57'420	-7'290
63100 Navigation	0.00	0	0	0	0
63200 Aviation et navigation spatiale	0.00	0	0	0	0
63300 Autres systèmes de transport	0.00	0	0	0	0
63400 Planification générale des transports	0.00	0	0	0	0
64000 Télécommunications	0.00	0	0	0	0

### **71010 Approvisionnement en eau**

- 31200.00 Eau, énergie, combustible  
Achat d'eau plus importante pour cause de fin des travaux dans le captage des Bregots et à l'absence de production au captage à cause des conditions climatiques particulièrement sèches
- 31420.01 Entretien du réseau d'eau  
Montant du budget basé sur les années précédentes, mais moins d'interventions d'urgence sur le réseau d'eau potable
- 37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)  
Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée versée au Canton
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42401.10 Taxe sur la consommation d'eau  
Nouveaux tarifs modifiés en 2016
- 47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable  
Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée facturée

### **72010 Traitement des eaux usées**

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Rattrapage et mise à jour du cadastre souterrain
- 36120.09 Syndicat pour l'épuration  
Poste de travail vacant durant plusieurs mois et diminution des biens, services et marchandises



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>847'438.00</b>	<b>853'060</b>	<b>-5'622</b>	<b>794'302</b>	<b>53'136</b>
Charges		5'235'586.03	5'064'960	170'626	5'106'135	129'451
Revenus		-4'388'148.03	-4'211'900	-176'248	-4'311'838	-76'310
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges		1'662'494.72	1'674'500	-12'005	1'683'215	-20'720
Revenus		-1'662'494.72	-1'674'500	12'005	-1'683'215	20'720
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>807'874.12</b>	<b>815'200</b>	<b>-7'326</b>	<b>823'710</b>	<b>-15'836</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	187'232.58	150'000	37'233	172'952	14'281
31420.01	Entretien du réseau d'eau	620'590.44	665'200	-44'610	650'758	-30'168
31430.01	Entretien Ecopoints	51.10	0	51	0	51
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>315'800.00</b>	<b>315'800</b>	<b>0</b>	<b>334'400</b>	<b>-18'600</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	315'800.00	315'800	0	334'400	-18'600
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>469'922.60</b>	<b>450'000</b>	<b>19'923</b>	<b>462'851</b>	<b>7'072</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	469'922.60	450'000	19'923	462'851	7'072
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>68'898.00</b>	<b>93'500</b>	<b>-24'602</b>	<b>62'253</b>	<b>6'645</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	68'898.00	93'500	-24'602	62'253	6'645
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'174'503.08</b>	<b>-1'165'800</b>	<b>-8'703</b>	<b>-1'165'116</b>	<b>-9'387</b>
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'174'503.08	-1'165'800	-8'703	-1'165'116	-9'387
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-18'069.04</b>	<b>-58'700</b>	<b>40'631</b>	<b>-55'247</b>	<b>37'178</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-18'069.04	-58'700	40'631	-55'247	37'178
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-469'922.60</b>	<b>-450'000</b>	<b>-19'923</b>	<b>-462'851</b>	<b>-7'072</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-469'922.60	-450'000	-19'923	-462'851	-7'072
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges		1'631'962.70	1'602'600	29'363	1'626'122	5'841
Revenus		-1'631'962.70	-1'602'600	-29'363	-1'626'122	-5'841
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>194'249.70</b>	<b>181'100</b>	<b>13'150</b>	<b>194'338</b>	<b>-88</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	17'525.70	5'000	12'526	6'192	11'334
31340.01	Assurances choses et RC commune	28.30	0	28	28	0
31340.04	Assurance ECAP	74.85	100	-25	125	-50
31420.03	Entretien des stations de pompage	0.00	0	0	6'650	-6'650
31420.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	21'651.40	26'000	-4'349	40'632	-18'981
31430.06	Entretien canaux égouts	154'969.45	150'000	4'969	140'711	14'258
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>100'500.00</b>	<b>100'500</b>	<b>0</b>	<b>100'500</b>	<b>0</b>
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500.00	100'500	0	100'500	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>148'300.47</b>	<b>76'000</b>	<b>72'300</b>	<b>0</b>	<b>148'300</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	148'300.47	76'000	72'300	0	148'300
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>642'724.53</b>	<b>723'700</b>	<b>-80'975</b>	<b>776'324</b>	<b>-133'599</b>
36120.09	Syndicat pour l'épuration	631'072.73	706'800	-75'727	739'500	-108'427
36120.10	Syndicat CANEP	11'651.80	16'900	-5'248	36'824	-25'172

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Voir tableau à la fonctionnelle 96100

### **72030 Traitement des eaux claires**

31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Rattrapage et mise à jour du cadastre souterrain

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Voir tableau à la fonctionnelle 96100

### **73010 Gestion des déchets ménages**

31300.10 Ramassage des déchets urbains  
Augmentation de la population par rapport à l'établissement du budget et changement d'imputation de l'acquisition des sacs pour les poubelles publiques

31300.12 Compostage  
Augmentation de la population par rapport à l'établissement du budget et augmentation du tarif de ramassage non-annoncé à l'établissement du budget. Ces deux facteurs sont partiellement compensés par une diminution des quantités récoltées (conditions climatiques)

31300.18 Participation déchèterie de la Croix  
DILAC, le coût par habitant pour l'année 2017 est fixé à Fr. 25.- + Fr. 7.- (déchets encombrants), soit Fr. 32.- par habitant

31300.19 Traitement déchets spéciaux  
Suite à la modification de la législation sur le traitement des déchets routiers, le prix à la tonne est passé de Fr. 40.- à Fr. 190.- la tonne

31990.00 Autres charges d'exploitation  
Facture flyers et carte accès déchèterie



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>302'376.50</b>	<b>287'700</b>	<b>14'677</b>	<b>307'013</b>	<b>-4'637</b>
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	243'811.50	233'600	10'212	247'947	-4'136
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	58'565.00	54'100	4'465	59'066	-501
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'388'151.20</b>	<b>-1'369'000</b>	<b>-19'151</b>	<b>-1'330'224</b>	<b>-57'927</b>
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	0.00	0	0	-818	818
42401.11	Taxe d'épuration	-1'392'155.20	-1'369'000	-23'155	-1'329'074	-63'081
42401.13	Acompte sur l'épuration	4'004.00	0	4'004	-332	4'336
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47'951</b>	<b>47'951</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-47'951	47'951
<b>72020</b>	<b>Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>72030</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>27'225.45</b>	<b>20'000</b>	<b>7'225</b>	<b>16'682</b>	<b>10'543</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'696.90	5'000	9'697	6'000	8'697
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	12'528.55	15'000	-2'471	10'682	1'847
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>137'000.00</b>	<b>137'000</b>	<b>0</b>	<b>137'000</b>	<b>0</b>
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000.00	137'000	0	137'000	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>852.05</b>	<b>2'500</b>	<b>-1'648</b>	<b>11'798</b>	<b>-10'946</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	852.05	2'500	-1'648	11'798	-10'946
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>78'734.00</b>	<b>74'100</b>	<b>4'634</b>	<b>82'467</b>	<b>-3'733</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	78'734.00	74'100	4'634	82'467	-3'733
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-243'811.50</b>	<b>-233'600</b>	<b>-10'212</b>	<b>-247'947</b>	<b>4'136</b>
49300.01	Imputation épuration	-243'811.50	-233'600	-10'212	-247'947	4'136
<b>72060</b>	<b>Equipements régionaux d'assainissement</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>72070</b>	<b>Station régionale d'épuration</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>281'750.95</b>	<b>290'960</b>	<b>-9'209</b>	<b>260'993</b>	<b>20'758</b>
	Charges	1'186'918.51	1'167'760	19'159	1'128'281	58'638
	Revenus	-905'167.56	-876'800	-28'368	-867'291	-37'877
<b>73010</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>281'750.95</b>	<b>290'960</b>	<b>-9'209</b>	<b>260'993</b>	<b>20'758</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>821'305.58</b>	<b>762'160</b>	<b>59'146</b>	<b>750'502</b>	<b>70'804</b>
31110.00	Machines, appareils et outils	1'764.80	4'000	-2'235	6'243	-4'478
31300.10	Ramassage des déchets urbains	132'654.88	110'000	22'655	128'770	3'885
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	214'091.80	200'000	14'092	222'859	-8'767
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'499.60	24'000	-1'500	26'608	-4'108
31300.16	Récupération du papier et carton	60'649.10	54'000	6'649	55'649	5'000
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	298'811.80	290'100	8'712	247'831	50'981
31300.19	Traitement déchets spéciaux	35'657.75	14'000	21'658	21'660	13'998
31340.01	Assurances choses et RC commune	7.80	10	-2	8	0
31340.04	Assurance ECAP	46.85	50	-3	48	-1
31370.00	Impôts et taxes	21'254.05	30'000	-8'746	19'422	1'832
31430.01	Entretien Ecopoints	2'097.60	5'000	-2'902	4'016	-1'918
31430.08	Entretien containers enterrés	15'021.30	15'000	21	6'000	9'021
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0.00	3'000	-3'000	632	-632
31810.00	Pertes sur créances effectives	12'941.45	10'500	2'441	10'756	2'185
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'806.80	2'500	1'307	0	3'807
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>79'500.00</b>	<b>79'500</b>	<b>0</b>	<b>79'500</b>	<b>0</b>
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500.00	79'500	0	79'500	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>26'017.37</b>	<b>70'500</b>	<b>-44'483</b>	<b>46'803</b>	<b>-20'786</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	26'017.37	70'500	-44'483	46'803	-20'786

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42600.20 Récupération du verre  
Effondrement du prix de valorisation du verre suite à la fermeture des frontières chinoises pour l'exportation des matières valorisables (été 2017)
- 42600.21 Vente du papier  
Effondrement du prix de valorisation du papier suite à la fermeture des frontières chinoises pour l'exportation des matières valorisables (été 2017) et position de monopole pour le rachat suisse suite à la fermeture d'une des deux entreprises de recyclage

**75000 Protection des espèces et du paysage**

- 36110.00 Dédommagement aux cantons et aux concordats  
Participation communale à la contribution pour la qualité du paysage



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'380.00</b>	<b>6'300</b>	<b>80</b>	<b>6'358</b>	<b>22</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'380.00	6'300	80	6'358	22
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>169'046.00</b>	<b>169'800</b>	<b>-754</b>	<b>169'864</b>	<b>-818</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	153'400.00	153'400	0	153'600	-200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'646.00	16'400	-754	16'264	-618
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-747'442.00</b>	<b>-747'600</b>	<b>158</b>	<b>-723'181</b>	<b>-24'261</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-563'638.08	-572'400	8'762	-552'069	-11'569
42600.02	Frais de rappels	-787.05	-4'900	4'113	-3'634	2'847
42600.20	Récupération du verre	-19'793.65	-30'000	10'206	-22'446	2'652
42600.21	Vente du papier	-22'494.70	-30'000	7'505	-21'899	-596
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-140'728.52	-110'300	-30'429	-123'133	-17'596
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-73'056.00</b>	<b>-49'700</b>	<b>-23'356</b>	<b>-68'853</b>	<b>-4'203</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-73'056.00	-49'700	-23'356	-68'853	-4'203
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'213.80</b>	<b>500</b>	<b>1'714</b>	<b>0</b>	<b>2'214</b>
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'213.80	500	1'714	0	2'214
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>9'399.76</b>	<b>29'300</b>	<b>-19'900</b>	<b>6'403</b>	<b>2'997</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	9'399.76	29'300	-19'900	6'403	2'997
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>73'056.00</b>	<b>49'700</b>	<b>23'356</b>	<b>68'853</b>	<b>4'203</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	73'056.00	49'700	23'356	68'853	4'203
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-84'669.56</b>	<b>-79'500</b>	<b>-5'170</b>	<b>-75'256</b>	<b>-9'414</b>
42401.21	Taxe déchets entreprises	-70'814.68	-67'000	-3'815	-61'880	-8'935
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-13'854.88	-12'500	-1'355	-13'376	-479
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0	0
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>3'573.20</b>	<b>0</b>	<b>3'573</b>	<b>3'549</b>	<b>24</b>
	Charges	3'573.20	0	3'573	3'549	24
75000	Protection des espèces et du paysage	3'573.20	0	3'573	3'549	24
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'573.20</b>	<b>0</b>	<b>3'573</b>	<b>3'549</b>	<b>24</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'573.20	0	3'573	3'549	24
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>36'760.90</b>	<b>0</b>	<b>36'761</b>	<b>0</b>	<b>36'761</b>
	Charges	36'760.90	0	36'761	0	36'761
76100	Protection de l'air et du climat	29'390.75	0	29'391	0	29'391
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'390.75</b>	<b>0</b>	<b>29'391</b>	<b>0</b>	<b>29'391</b>
36120.12	Part aux missions de secours	29'390.75	0	29'391	0	29'391
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, austr..	7'370.15	0	7'370	0	7'370
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'370.15</b>	<b>0</b>	<b>7'370</b>	<b>0</b>	<b>7'370</b>
36120.12	Part aux missions de secours	7'370.15	0	7'370	0	7'370

**77100 Cimetières, crématoires**

31430.07      Entretien cimetière

                 Déprédation sur l'armoire électrique et les vitres du cimetière à Colombier



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>48'697.25</b>	<b>54'200</b>	<b>-5'503</b>	<b>60'368</b>	<b>-11'671</b>
	Charges	59'685.50	62'200	-2'515	69'997	-10'311
	Revenus	-10'988.25	-8'000	-2'988	-9'630	-1'359
<b>77100</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>22'692.25</b>	<b>26'800</b>	<b>-4'108</b>	<b>32'437</b>	<b>-9'745</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'380.50</b>	<b>23'500</b>	<b>-1'120</b>	<b>30'767</b>	<b>-8'387</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	756.95	1'200	-443	678	79
31200.04	Déchets	58.70	0	59	23	36
31300.00	Prestations de services de tiers	2'307.60	4'000	-1'692	3'442	-1'134
31340.01	Assurances choses et RC commune	64.50	100	-36	65	-1
31340.04	Assurance ECAP	205.00	200	5	216	-11
31430.07	Entretien cimetière	17'536.10	15'500	2'036	26'343	-8'807
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'451.65	2'500	-1'048	0	1'452
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'300.00</b>	<b>11'300</b>	<b>0</b>	<b>11'300</b>	<b>0</b>
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300.00	11'300	0	11'300	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'988.25</b>	<b>-8'000</b>	<b>-2'988</b>	<b>-9'630</b>	<b>-1'358</b>
42400.01	Location Colombariums	-7'068.25	-6'000	-1'068	-3'930	-3'138
42400.05	Part inhumation défunts externes	-3'920.00	-2'000	-1'920	-5'700	1'780
<b>77900</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>80.00</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>80.00</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
31300.04	Cotisations	80.00	0	80	0	80
<b>77910</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>25'925.00</b>	<b>27'400</b>	<b>-1'475</b>	<b>27'931</b>	<b>-2'006</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-124</b>	<b>124</b>
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-124	124
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'525.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-1'475</b>	<b>7'655</b>	<b>-3'130</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	0	0
31200.04	Déchets	0.00	0	0	94	-94
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'525.00	5'000	-475	7'561	-3'036
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'400.00</b>	<b>21'400</b>	<b>0</b>	<b>20'400</b>	<b>1'000</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'000.00	1'000	0	0	1'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	20'400.00	20'400	0	20'400	0
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>476'655.70</b>	<b>507'900</b>	<b>-31'244</b>	<b>469'392</b>	<b>7'264</b>
	Charges	654'190.50	557'900	96'291	594'972	59'219
	Revenus	-177'534.80	-50'000	-127'535	-125'581	-51'954
<b>79000</b>	<b>Aménagement du territoire (général)</b>	<b>436'659.10</b>	<b>467'900</b>	<b>-31'241</b>	<b>429'043</b>	<b>7'616</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>410'807.20</b>	<b>408'800</b>	<b>2'007</b>	<b>378'184</b>	<b>32'623</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	328'905.65	328'500	406	348'151	-19'245
30109.02	Remboursement assurance accidents	-3'557.45	0	-3'557	-17'065	13'508
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0.00	0	0	-37'437	37'437
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	1'516	-1'516
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'510.00	4'900	-1'390	5'670	-2'160
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	27'841.60	28'100	-258	29'850	-2'008
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	46'003.75	40'000	6'004	41'497	4'507
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	863.75	700	164	1'182	-318
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'361.95	6'600	-238	3'890	2'472
30591.00	Fonds de formation professionnel	285.95	0	286	303	-17
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	592.00	0	592	627	-35
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>86'501.40</b>	<b>79'100</b>	<b>7'401</b>	<b>91'225</b>	<b>-4'724</b>
31020.02	Publications et annonces	3'600.00	3'500	100	1'620	1'980
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	997.60	0	998	987	11
31030.01	Plans	2'380.05	2'000	380	2'926	-546
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'879	-1'879

**79000 Aménagement du territoire (général)**

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Mandats d'étude, un dépassement de 10% est admissible, surtout que le montant était supérieur en 2016
- 36110.01 Sanction de plan par l'Etat  
Part de la commune aux sanctions de plans de l'Etat en forte augmentation
- 42400.03 Taxe administrative cantonale  
Refacturation aux privés de la forte demande de permis de construire



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.02 Frais de téléphone	917.90	500	418	437	481
31320.00 Honoraires de conseillers externes	77'077.80	70'000	7'078	82'117	-5'039
31340.02 Assurance véhicules	463.00	500	-37	463	0
31510.05 Entretien des véhicules	300.35	2'000	-1'700	40	260
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	764.70	600	165	756	9
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>116'885.30</b>	<b>30'000</b>	<b>86'885</b>	<b>85'214</b>	<b>31'671</b>
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	116'885.30	30'000	86'885	85'214	31'671
<b>42 Taxes</b>	<b>-177'534.80</b>	<b>-50'000</b>	<b>-127'535</b>	<b>-125'580</b>	<b>-51'955</b>
42100.05 Sanctions de plans	-62'741.50	-20'000	-42'742	-52'061	-10'681
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'500.00	0	-2'500	0	-2'500
42400.03 Taxe administrative cantonale	-112'293.30	-30'000	-82'293	-73'519	-38'774
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	39'996.60	40'000	-3	40'349	-352
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'538.60</b>	<b>8'500</b>	<b>39</b>	<b>8'614</b>	<b>-75</b>
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'538.60	8'500	39	8'614	-75
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>31'458.00</b>	<b>31'500</b>	<b>-42</b>	<b>31'735</b>	<b>-277</b>
36340.03 Part. communale au RUN	22'470.00	22'500	-30	22'668	-198
36340.04 Part. communale à la Comul	8'988.00	9'000	-12	9'067	-79

**81401 Viticulture**

Fonctionnelle financée à hauteur de Fr. 4'500.- par la commune sans l'entretien des routes 31410.00

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation

Engagement personnel temporaire

31300.50 Frais garde des vignes

Effarouchement de corvidés par fauconnerie qui sera reconduit chaque année

**82000 Sylviculture**

Fonctionnelle autofinancée par un prélèvement à la réserve



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-411'106.44</b>	<b>-341'800</b>	<b>-69'306</b>	<b>-552'831</b>	<b>141'725</b>
Charges		443'232.52	327'440	115'793	528'598	-85'365
Revenus		-854'338.96	-669'240	-185'099	-1'081'431	227'092
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>5'500.00</b>	<b>4'500</b>	<b>1'000</b>	<b>4'500</b>	<b>1'000</b>
Charges		23'282.35	10'240	13'042	16'403	6'880
Revenus		-17'782.35	-5'740	-12'042	-11'903	-5'880
81100	Administration, exécution et contrôle	0.00	0	0	0	0
81200	Améliorations structurelles	0.00	0	0	0	0
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0	0
81400	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0	0
81401	Viticulture	5'500.00	4'500	1'000	4'500	1'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'354.35</b>	<b>9'170</b>	<b>6'184</b>	<b>16'223</b>	<b>-869</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	14'800.00	9'100	5'700	15'200	-400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	374.45	0	374	806	-432
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	168.20	70	98	190	-22
30591.00	Fonds de formation professionnel	3.80	0	4	9	-5
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	7.90	0	8	18	-10
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'928.00</b>	<b>1'070</b>	<b>6'858</b>	<b>180</b>	<b>7'748</b>
31300.50	Frais garde des vignes	6'928.00	0	6'928	0	6'928
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'000.00	1'000	0	0	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	70	-70	180	-180
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'919.40</b>	<b>-3'900</b>	<b>-19</b>	<b>-6'544</b>	<b>2'625</b>
42400.06	Contribution des propriétaires	-3'919.40	-3'900	-19	-6'544	2'625
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-13'862.95</b>	<b>-1'840</b>	<b>-12'023</b>	<b>-5'359</b>	<b>-8'504</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-13'862.95	-1'840	-12'023	-5'359	-8'504
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>298</b>	<b>-298</b>
Charges		233'887.27	143'700	90'187	200'441	33'446
Revenus		-233'887.27	-143'700	-90'187	-200'145	-33'743
82000	Sylviculture	0.00	0	0	298	-298
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>224'900.48</b>	<b>135'500</b>	<b>89'400</b>	<b>191'606</b>	<b>33'294</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'503.75	9'300	9'204	11'984	6'520
31090.01	Frais de vente	2'862.18	1'700	1'162	1'989	873
31110.00	Machines, appareils et outils	0.00	1'300	-1'300	0	0
31300.02	Frais de téléphone	0.00	400	-400	0	0
31300.04	Cotisations	1'677.80	2'400	-722	1'588	90
31300.21	Frais de façonnage et débardage	168'199.35	94'900	73'299	140'745	27'454
31450.00	Entretien des forêts	18'595.35	9'300	9'295	14'925	3'670
31450.01	Entretien de la dévestiture	2'244.90	2'600	-355	6'925	-4'680
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	5'926.25	9'400	-3'474	10'860	-4'934
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'890.90	4'200	2'691	2'590	4'301
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'936.04</b>	<b>1'100</b>	<b>836</b>	<b>1'724</b>	<b>212</b>
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'936.04	1'100	836	1'724	212

**87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)**

33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique Nouveaux investissements
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
42401.24	Récupérations diverses Eli10 Rétribution pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle Restitution des coûts de capitaux WACC

Le coût moyen pondéré du capital<sup>1</sup> (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

Eli10 a versé Fr. 242'748.- de WACC à la commune, en plus du dividende de Fr. 60'414.- à la fonctionnelle 96100, compte 44200.00

Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (office fédérale de l'énergie)



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'050.75</b>	<b>7'100</b>	<b>-49</b>	<b>7'113</b>	<b>-62</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'050.75	7'100	-49	7'113	-62
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-109'471.27</b>	<b>-72'600</b>	<b>-36'871</b>	<b>-84'856</b>	<b>-24'615</b>
42500.01	Vente de bois de service	-79'291.29	-28'900	-50'391	-64'174	-15'117
42500.02	Vente de bois d'industrie	-20'739.98	-34'800	14'060	-12'042	-8'698
42500.03	Vente de bois de feu	-9'440.00	-8'900	-540	-8'640	-800
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'329.70</b>	<b>-200</b>	<b>-2'130</b>	<b>-8'624</b>	<b>6'294</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'329.70	-200	-2'130	-8'624	6'294
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-72'298.65</b>	<b>-19'200</b>	<b>-53'099</b>	<b>-47'672</b>	<b>-24'627</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-72'298.65	-19'200	-53'099	-47'672	-24'627
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-49'787.65</b>	<b>-51'700</b>	<b>1'912</b>	<b>-58'993</b>	<b>9'205</b>
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-768.05	-700	-68	-863	95
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-49'019.60	-51'000	1'980	-58'130	9'110
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>27'413.40</b>	<b>28'200</b>	<b>-787</b>	<b>27'654</b>	<b>-241</b>
	Charges	27'413.40	28'200	-787	27'654	-241
84000	Tourisme	27'413.40	28'200	-787	27'654	-241
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'413.40</b>	<b>28'200</b>	<b>-787</b>	<b>27'654</b>	<b>-241</b>
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'413.40	28'200	-787	27'654	-241
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0	0
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-444'019.84</b>	<b>-374'500</b>	<b>-69'520</b>	<b>-585'283</b>	<b>141'263</b>
	Charges	158'649.50	145'300	13'350	284'100	-125'450
	Revenus	-602'669.34	-519'800	-82'869	-869'384	266'715
87100	Electricité (général)	-233'186.90	-227'000	-6'187	-442'258	209'071
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-233'186.90</b>	<b>-227'000</b>	<b>-6'187</b>	<b>-442'258</b>	<b>209'071</b>
41200.02	Droit de sol Groupe-E	-233'186.90	-227'000	-6'187	-442'258	209'071
87110	Usine électrique - réseau électrique	-144'929.40	-110'500	-34'429	0	-144'929
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>75'100.00</b>	<b>70'400</b>	<b>4'700</b>	<b>70'400</b>	<b>4'700</b>
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	75'100.00	70'400	4'700	70'400	4'700
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137'731</b>	<b>-137'731</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	137'731	-137'731
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>61'913.00</b>	<b>52'900</b>	<b>9'013</b>	<b>54'444</b>	<b>7'469</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	23'113.00	14'100	9'013	15'644	7'469
39800.00	Reports internes	38'800.00	38'800	0	38'800	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-281'942.40</b>	<b>-233'800</b>	<b>-48'142</b>	<b>-262'575</b>	<b>-19'367</b>
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-19'582.20	-19'400	-182	-18'831	-751
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-19'582.20	-19'400	-182	-18'831	-751
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-242'778.00	-195'000	-47'778	-224'913	-17'865

**87200 Pétrole et gaz**

41200.01      Redevance gaz (Viteos)  
                  Versement contractuel de la redevance



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
87120 Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0.00	0	0	0	0
87130 Energie verte	0.00	0	0	1	-1
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31200.05 Energie de compensation	0.00	600	-600	0	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>1'257.75</b>	<b>3'400</b>	<b>-2'142</b>	<b>3'551</b>	<b>-2'293</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	1'257.75	3'400	-2'142	3'551	-2'293
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>20'378.75</b>	<b>17'500</b>	<b>2'879</b>	<b>17'974</b>	<b>2'405</b>
36140.05 Couverture déficit Mobility Car	3'640.00	3'500	140	3'753	-113
36370.00 Subventions aux personnes physiques	16'738.75	14'000	2'739	14'221	2'518
<b>42 Taxes</b>	<b>-19'582.20</b>	<b>-20'000</b>	<b>418</b>	<b>-18'831</b>	<b>-751</b>
42900.01 Perception taxe comm. s'énergies renouvelables	-19'582.20	-20'000	418	-18'831	-751
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-2'054.30</b>	<b>-2'000</b>	<b>-54</b>	<b>-2'693</b>	<b>639</b>
43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'054.30	-2'000	-54	-2'693	639
87200 Pétrole et gaz	-65'903.54	-37'000	-28'904	-143'026	77'122
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>-65'903.54</b>	<b>-37'000</b>	<b>-28'904</b>	<b>-143'026</b>	<b>77'122</b>
41200.01 Redevance gaz (Viteos)	-65'903.54	-37'000	-28'904	-143'026	77'122
87210 Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0.00	0	0	0	0
87300 Energie non électrique (général)	0.00	0	0	0	0
87310 Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0.00	0	0	0	0
87900 Combustibles, autres (général)	0.00	0	0	0	0
87910 Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0.00	0	0	0	0
89000 Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0

### **91000 Impôts communaux généraux**

La gestion des impôts communaux est assumée par l'Etat qui communique en fin d'année les écritures à comptabiliser pour les fonctionnelles 34, 40 et 44

Le canton a procédé à une bascule d'un point d'impôt des personnes physiques et morales en faveur de l'Etat (Fr. -410'000.-) pour les prestations de police Neuchâteloise, annoncée au budget 2017

- 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques année courante  
Une modification du barème d'impôt sur le revenu des personnes physiques (diminution estimée de Fr. -185'000.-) votée par le Grand Conseil en décembre 2016 n'était pas intégrée au budget 2017
- 40030.00 Prestations en capital  
Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès. Dès lors, il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations en capital qui sont très variables selon les années
- 40190.00 IPM part au fonds (proportion population + emplois)  
L'impact de la conjoncture sur les recettes personnes morales avait été surévalué lors de l'établissement du budget

### **91010 Impôts spéciaux**

- 40210.00 Impôts fonciers  
Augmentation du taux par le Conseil général dans sa séance du 23.02.2017  
Le montant de 2016 intégrait une récupération Etat-commune des années antérieures
- 40330.00 Taxe des chiens  
C'est la redevance cantonale qui se monte à Fr. 30.- par chien. A fin mars, le montant était de Fr. 16'140.- = 538 chiens mais ce montant peut évoluer durant l'année en cours

### **93000 Péréquation financière et compensation des charges**

- 36227.00 Péréquation financière intercommunale  
Selon décompte de l'Etat

### **96100 Intérêts**

- 31300.23 Frais bancaires  
Dont frais de garde de titres Fr. 585.- / trimestre



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-23'990'456.94</b>	<b>-23'168'300</b>	<b>-822'157</b>	<b>-24'536'194</b>	<b>545'737</b>
Charges		4'722'596.26	4'857'900	-135'304	4'664'418	58'178
Revenus		..-28'713'053.	-28'026'200	-686'853	-29'200'612	487'559
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-27'097'347.98</b>	<b>-26'351'000</b>	<b>-746'348</b>	<b>-27'561'176</b>	<b>463'828</b>
Charges		31'601.46	52'000	-20'399	50'256	-18'655
Revenus		..-27'128'949.	-26'403'000	-725'949	-27'611'433	482'484
91000	Impôts communaux généraux	-26'881'620.33	-26'152'400	-729'220	-27'334'787	453'167
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>16'841.46</b>	<b>35'600</b>	<b>-18'759</b>	<b>33'846</b>	<b>-17'005</b>
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	15'290.97	32'200	-16'909	31'092	-15'801
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	1'550.49	3'400	-1'850	2'754	-1'204
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-26'898'461.79</b>	<b>-26'188'000</b>	<b>-710'462</b>	<b>-27'353'755</b>	<b>455'293</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'313'218.85	-20'700'000	386'781	-21'156'632	843'413
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-505'161.17	-300'000	-205'161	-295'851	-209'310
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-236'897.74	-100'000	-136'898	-298'782	61'884
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	14'748.40	15'000	-252	43'511	-28'763
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'800'878.40	-2'810'000	9'122	-2'775'280	-25'598
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-447'908.44	-480'000	32'092	-486'112	38'204
40030.00	Prestations en capital	-734'318.15	-443'000	-291'318	-451'228	-283'090
40040.00	Gains en loterie	-14'054.05	-15'000	946	-14'406	352
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-260'806.00	-150'000	-110'806	-221'684	-39'122
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-415'574.76	-280'000	-135'575	-440'736	25'161
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	2'291.78	-20'000	22'292	-146'497	148'789
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	0.00	20'000	-20'000	-34'577	34'577
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-40'827.37	-45'000	4'173	-58'111	17'284
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emploi..	-1'145'857.04	-880'000	-265'857	-1'017'370	-128'487
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'878</b>	<b>14'878</b>
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	0	0	-14'878	14'878
91010	Impôts spéciaux	-215'727.65	-198'600	-17'128	-226'389	10'661
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'760.00</b>	<b>16'400</b>	<b>-1'640</b>	<b>16'410</b>	<b>-1'650</b>
36010.03	Taxe des chiens part Etat	14'760.00	16'400	-1'640	16'410	-1'650
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-230'487.65</b>	<b>-215'000</b>	<b>-15'488</b>	<b>-242'799</b>	<b>12'311</b>
40210.00	Impôts fonciers	-168'617.65	-150'000	-18'618	-180'054	11'436
40330.00	Taxe des chiens	-61'870.00	-65'000	3'130	-62'745	875
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>3'760'782.00</b>	<b>3'745'400</b>	<b>15'382</b>	<b>3'475'153</b>	<b>285'629</b>
Charges		3'760'782.00	3'745'400	15'382	3'475'153	285'629
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'760'782.00	3'745'400	15'382	3'475'153	285'629
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'760'782.00</b>	<b>3'745'400</b>	<b>15'382</b>	<b>3'475'153</b>	<b>285'629</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'782.00	3'745'400	15'382	3'475'153	285'629
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-649'933.01</b>	<b>-559'400</b>	<b>-90'533</b>	<b>-446'864</b>	<b>-203'069</b>
Charges		930'212.80	1'060'500	-130'287	1'139'009	-208'796
Revenus		-1'580'145.81	-1'619'900	39'754	-1'585'872	5'726
96100	Intérêts	258'076.58	234'000	24'077	373'745	-115'668
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'906.25</b>	<b>4'500</b>	<b>-1'594</b>	<b>3'841</b>	<b>-935</b>
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	1	-1
31300.23	Frais bancaires	2'906.25	4'500	-1'594	3'840	-934

34010.01 La Poste Suisse 05-16 2.82%  
 Erreur budgétaire

34010.42 UBS 07-17 3.06%  
 L'emprunt a été remboursé plus vite que prévu

34090.00 Autres intérêts passifs  
 Réduction des intérêts courus entre 2016 et 2017

44011.01 Intérêts sur impôts PP  
 Montant communiqué par l'Etat

49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

<b>Fonction</b>	<b>Chapitre</b>	<b>Montant</b>
96100	Intérêts répartis	-244'956
71010	Eau potable	68'898
72010	Epuration	58'565
72030	Eaux claires	78'734
73010	Déchets	15'646
87110	Electricité	23'113

**963000** **Biens-fonds du patrimoine financier**

44399.00 Autres produits des biens-fonds PF  
 Transféré au 42401.31 selon plan comptable MCH2



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>34 Charges financières</b>	<b>672'016.80</b>	<b>726'400</b>	<b>-54'383</b>	<b>828'779</b>	<b>-156'762</b>
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2.30	0	2	2	0
34010.01 La Poste Suisse 05-16 2.82%	0.00	28'200	-28'200	28'200	-28'200
34010.40 Kommunalkredit 05-17 2.83%	28'300.00	28'300	0	28'300	0
34010.41 Bayerischer Land 07-17 3.105%	124'200.00	124'200	0	124'200	0
34010.42 UBS 07-17 3.06%	3'441.25	23'300	-19'859	32'862	-29'421
34010.70 Vaudoise Assurances 2017 3.50%	42'000.00	42'000	0	42'168	-168
34010.71 SUVA 2016 2.66%	0.00	0	0	58'520	-58'520
34060.01 La Poste Suisse 08-18 3.39%	8'814.00	8'800	14	13'221	-4'407
34060.02 La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800.00	31'800	0	31'800	0
34060.03 UBS 09-19 2.475% trim.	13'841.50	16'400	-2'559	16'183	-2'342
34060.04 La Poste Suisse 07-19 3.73%	30'772.50	30'800	-28	33'570	-2'798
34060.05 La Poste Suisse 07-19 3.74%	20'570.00	20'600	-30	22'440	-1'870
34060.06 SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'542	0
34060.07 SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'120	0
34060.08 BCGE 12-22 1.66%	33'933.65	33'200	734	33'200	734
34060.09 SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800	0
34060.10 PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150	0
34060.11 PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000	0
34060.12 Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500	0
34060.13 PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100	0
34060.14 Rentes Genevoises 11-26 2.79%	20'925.00	20'900	25	22'320	-1'395
34060.15 SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500	0
34060.16 Rentes Genevoises 14-29 1.94%	87'300.00	87'300	0	92'150	-4'850
34060.17 VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250	0
34090.00 Autres intérêts passifs	-54'845.00	-50'400	-4'445	-31'319	-23'526
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-171'890.47</b>	<b>-244'700</b>	<b>72'810</b>	<b>-223'181</b>	<b>51'291</b>
44000.01 Intérêts sur C.C.P.	0.00	-100	100	0	0
44010.01 Intérêts sur comptes courant bancaires	-936.15	-100	-836	0	-936
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-89'733.21	-169'000	79'267	-114'319	24'586
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-2'144.61	-2'000	-145	0	-2'145
44200.00 Dividendes	-79'076.50	-73'500	-5'577	-108'862	29'786
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-244'956.00</b>	<b>-252'200</b>	<b>7'244</b>	<b>-235'694</b>	<b>-9'262</b>
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-244'956.00	-252'200	7'244	-235'694	-9'262
96200 Frais d'émission	116.65	0	117	0	117
<b>34 Charges financières</b>	<b>116.65</b>	<b>0</b>	<b>117</b>	<b>0</b>	<b>117</b>
34200.01 Frais emprunt (courtagee)	116.65	0	117	0	117
963000 Biens-fonds du patrimoine financier	12'810.85	12'700	111	-4'629	17'440
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'139.60</b>	<b>6'100</b>	<b>40</b>	<b>326</b>	<b>5'814</b>
31340.01 Assurances choses et RC commune	5'814.10	5'800	14	0	5'814
31370.00 Impôts et taxes	325.50	300	26	326	-1
<b>34 Charges financières</b>	<b>23'064.15</b>	<b>26'200</b>	<b>-3'136</b>	<b>29'272</b>	<b>-6'208</b>
34114.00 Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0.00	0	0	2'636	-2'636
34394.00 Primes d'assurances PF	4.30	5'800	-5'796	5'826	-5'822
34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'121.15	19'400	1'721	19'354	1'767
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	1'938.70	1'000	939	1'456	483
<b>42 Taxes</b>	<b>-16'392.90</b>	<b>-10'400</b>	<b>-5'993</b>	<b>0</b>	<b>-16'393</b>
42401.31 Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-10'400	-5'993	0	-16'393
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-9'200</b>	<b>9'200</b>	<b>-34'227</b>	<b>34'227</b>
44320.03 Location des antennes et lignes	0.00	0	0	-22'786	22'786
44391.00 Autres remboursements de tiers	0.00	-200	200	-2'128	2'128
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-9'000	9'000	-9'313	9'313
963001 Locaux police Longueville 1	-127'201.05	-127'000	-201	-126'775	-426
<b>34 Charges financières</b>	<b>4'798.95</b>	<b>5'000</b>	<b>-201</b>	<b>5'225</b>	<b>-426</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	4'798.95	5'000	-201	4'388	411
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	0.00	0	0	837	-837





## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-132'000.00</b>	<b>-132'000</b>	<b>0</b>	<b>-132'000</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000.00	-117'000	0	-117'000	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000.00	-15'000	0	-15'000	0
<b>963002</b>	<b>Immeuble Longueville 1</b>	<b>-121'249.38</b>	<b>-102'300</b>	<b>-18'949</b>	<b>-108'422</b>	<b>-12'827</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>13'319.05</b>	<b>13'700</b>	<b>-381</b>	<b>13'324</b>	<b>-5</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	11'980.15	12'000	-20	11'961	19
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'014.45	1'100	-86	1'025	-11
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300.45	400	-100	310	-10
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	-7.85	200	-208	-3	-5
30591.00	Fonds de formation professionnel	10.40	0	10	10	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	21.45	0	21	21	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>51'487.50</b>	<b>74'000</b>	<b>-22'513</b>	<b>60'074</b>	<b>-8'587</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	20'950.65	40'000	-19'049	31'174	-10'223
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	30'536.85	34'000	-3'463	28'900	1'637
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-178'361.65</b>	<b>-185'500</b>	<b>7'138</b>	<b>-177'320</b>	<b>-1'042</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'519.91	-161'200	-320	-161'520	0
44390.00	Remboursement de charges	-16'841.74	-24'300	7'458	-15'800	-1'042
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-7'694.28</b>	<b>-4'500</b>	<b>-3'194</b>	<b>-4'500</b>	<b>-3'194</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'694.28	-4'500	-3'194	-4'500	-3'194
<b>963003</b>	<b>Atelier Vernes 1B</b>	<b>-10'943.77</b>	<b>-10'000</b>	<b>-944</b>	<b>-10'859</b>	<b>-85</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>264.75</b>	<b>1'200</b>	<b>-935</b>	<b>349</b>	<b>-84</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	121.80	1'000	-878	206	-84
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	142.95	200	-57	143	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'208.52</b>	<b>-11'200</b>	<b>-9</b>	<b>-11'208</b>	<b>-1</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'208.52	-11'200	-9	-11'208	-1
<b>963004</b>	<b>Immeuble Verger 6</b>	<b>-66'135.71</b>	<b>-55'600</b>	<b>-10'536</b>	<b>-61'098</b>	<b>-5'038</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>17'798.40</b>	<b>25'000</b>	<b>-7'202</b>	<b>15'426</b>	<b>2'372</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'053.45	10'000	-2'947	3'059	3'994
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	10'744.95	15'000	-4'255	12'367	-1'622
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'700</b>	<b>-4'700</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	4'700	-4'700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-83'934.11</b>	<b>-80'600</b>	<b>-3'334</b>	<b>-81'224</b>	<b>-2'710</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-67'629.00	-66'400	-1'229	-67'629	0
44390.00	Remboursement de charges	-16'305.11	-14'200	-2'105	-13'595	-2'710
<b>963005</b>	<b>Immeuble Côte 14</b>	<b>-31'553.65</b>	<b>-22'800</b>	<b>-8'754</b>	<b>-24'982</b>	<b>-6'572</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>10'077.35</b>	<b>16'700</b>	<b>-6'623</b>	<b>16'649</b>	<b>-6'572</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'264.65	10'000	-2'735	9'374	-2'109
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'812.70	6'700	-3'887	7'275	-4'462
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-41'631.00</b>	<b>-39'500</b>	<b>-2'131</b>	<b>-41'631</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'471.00	-39'500	29	-40'191	720
44390.00	Remboursement de charges	-2'160.00	0	-2'160	-1'440	-720
<b>963006</b>	<b>Immeubles Bâla 8-10</b>	<b>-80'044.59</b>	<b>-73'800</b>	<b>-6'245</b>	<b>-72'930</b>	<b>-7'115</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>22'922.15</b>	<b>36'000</b>	<b>-13'078</b>	<b>37'856</b>	<b>-14'934</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	11'340.60	24'000	-12'659	23'009	-11'668
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'581.55	12'000	-418	14'847	-3'265
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270</b>	<b>-270</b>

**963006 Immeubles Bâla 8-10**

44300.00.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF  
Réduction de loyer durant les travaux d'isolation phonique

**963007 Immeubles Pacotte 23-27**

44300.00.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF  
Baisse de loyer demandées par les locataires suite à la baisse du taux de référence

**963008 Immeuble Lac 3**

34310.00 Entretien courant par des tiers PF  
Changement du lave-linge non prévu

**963009 Immeubles Epancheurs 15**

44300.00.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF  
Baisses de loyer demandées par les locataires suite à la baisse du taux de référence

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

Nouvel immeuble chauffé dès septembre et loué progressivement dans le courant du deuxième semestre



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	270	-270
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-102'966.74</b>	<b>-109'800</b>	<b>6'833</b>	<b>-111'056</b>	<b>8'089</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-90'912.00	-95'800	4'888	-94'432	3'520
44390.00 Remboursement de charges	-12'054.74	-14'000	1'945	-16'624	4'569
<b>963007 Immeubles Pacotte 23-27</b>	<b>-154'835.15</b>	<b>-154'600</b>	<b>-235</b>	<b>-151'974</b>	<b>-2'861</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5'246.20</b>	<b>5'400</b>	<b>-154</b>	<b>5'263</b>	<b>-17</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	4'680.00	4'700	-20	4'680	0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	397.85	400	-2	398	0
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	62.35	200	-138	120	-58
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	93.60	100	-6	53	41
30591.00 Fonds de formation professionnel	3.95	0	4	4	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	8.45	0	8	8	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>47'441.65</b>	<b>50'000</b>	<b>-2'558</b>	<b>48'855</b>	<b>-1'413</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	27'278.95	28'000	-721	29'603	-2'324
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	20'162.70	22'000	-1'837	19'252	911
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-207'523.00</b>	<b>-210'000</b>	<b>2'477</b>	<b>-206'092</b>	<b>-1'431</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-173'042.95	-180'000	6'957	-179'275	6'232
44390.00 Remboursement de charges	-34'480.05	-30'000	-4'480	-26'817	-7'663
<b>963008 Immeuble Lac 3</b>	<b>-43'294.56</b>	<b>-42'800</b>	<b>-495</b>	<b>-39'317</b>	<b>-3'978</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>13'033.95</b>	<b>13'000</b>	<b>34</b>	<b>15'152</b>	<b>-2'118</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	6'036.20	5'000	1'036	7'684	-1'648
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	6'997.75	8'000	-1'002	7'468	-470
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-56'328.51</b>	<b>-55'800</b>	<b>-529</b>	<b>-54'469</b>	<b>-1'860</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'760.00	-47'800	40	-47'760	0
44390.00 Remboursement de charges	-8'568.51	-8'000	-569	-6'709	-1'860
<b>963009 Immeuble Epancheurs 15</b>	<b>-14'576.30</b>	<b>-10'900</b>	<b>-3'676</b>	<b>-13'263</b>	<b>-1'313</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>2'540.75</b>	<b>7'000</b>	<b>-4'459</b>	<b>3'775</b>	<b>-1'234</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'220.90	5'000	-3'779	2'248	-1'027
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	1'319.85	2'000	-680	1'527	-207
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-17'117.05</b>	<b>-17'900</b>	<b>783</b>	<b>-17'038</b>	<b>-79</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-17'200	1'119	-16'082	1
44390.00 Remboursement de charges	-1'035.85	-700	-336	-956	-80
<b>963010 Immeuble Bâla 18</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	0.00	1'500	-1'500	0	0
<b>963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)</b>	<b>-41'576.95</b>	<b>0</b>	<b>-41'577</b>	<b>0</b>	<b>-41'577</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>4'245.05</b>	<b>0</b>	<b>4'245</b>	<b>0</b>	<b>4'245</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	7.60	0	8	0	8
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	4'237.45	0	4'237	0	4'237
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-45'822.00</b>	<b>0</b>	<b>-45'822</b>	<b>0</b>	<b>-45'822</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'032.00	0	-41'032	0	-41'032
44390.00 Remboursement de charges	-4'790.00	0	-4'790	0	-4'790
<b>963020 Atelier technique au port (ex Kull)</b>	<b>-27'218.20</b>	<b>-21'000</b>	<b>-6'218</b>	<b>-25'048</b>	<b>-2'170</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>585.80</b>	<b>5'000</b>	<b>-4'414</b>	<b>992</b>	<b>-406</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	585.80	5'000	-4'414	992	-406

**963021**      **Maisons des pêcheurs**

34310.00      Entretien courant par des tiers PF  
Problème de canalisation des eaux usées

**963030**      **Domaine de la Sagneule**

34310.00      Entretien courant par des tiers PF  
Pose d'une porte anti-feu à la demande de la police du feu



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-27'804.00</b>	<b>-26'000</b>	<b>-1'804</b>	<b>-26'040</b>	<b>-1'764</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-27'804.00	-26'000	-1'804	-26'040	-1'764
963021	Maisons des pêcheurs	-30'253.05	-31'300	1'047	-28'537	-1'716
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'026.95</b>	<b>4'000</b>	<b>1'027</b>	<b>6'743</b>	<b>-1'716</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'026.95	4'000	1'027	6'743	-1'716
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-35'280.00</b>	<b>-35'300</b>	<b>20</b>	<b>-35'280</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
963022	Buvette du port	-37'917.10	-33'100	-4'817	-28'254	-9'663
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'182.90</b>	<b>9'000</b>	<b>-4'817</b>	<b>13'846</b>	<b>-9'663</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'182.90	9'000	-4'817	13'846	-9'663
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-42'100.00</b>	<b>-42'100</b>	<b>0</b>	<b>-42'100</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600.00	-41'600	0	-41'600	0
44390.00	Remboursement de charges	-500.00	-500	0	-500	0
963023	Capitainerie	-17'647.65	-15'900	-1'748	-16'897	-751
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'352.35</b>	<b>3'100</b>	<b>-1'748</b>	<b>2'103</b>	<b>-751</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	53.15	1'500	-1'447	433	-380
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'299.20	1'600	-301	1'670	-371
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'000.00</b>	<b>-19'000</b>	<b>0</b>	<b>-19'000</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
963024	Boxes parking du Vanel	-50'058.23	-45'900	-4'158	-44'616	-5'442
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>6'073.65</b>	<b>10'200</b>	<b>-4'126</b>	<b>11'247</b>	<b>-5'173</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'073.65	7'500	-1'426	9'893	-3'819
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	2'700	-2'700	1'354	-1'354
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>6'960.00</b>	<b>7'000</b>	<b>-40</b>	<b>6'960</b>	<b>0</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-63'091.88</b>	<b>-63'100</b>	<b>8</b>	<b>-62'823</b>	<b>-269</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'135.00	-54'500	365	-53'645	-490
44390.00	Remboursement de charges	-1'996.88	-1'600	-397	-2'218	221
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-6'960.00	-7'000	40	-6'960	0
963029	Stand de tir / Boutade	0.00	500	-500	3'688	-3'688
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>3'688</b>	<b>-3'688</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	500	-500	3'688	-3'688
963030	Domaine de la Sagneule	-7'356.45	-8'700	1'344	-11'135	3'779
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>8'343.55</b>	<b>7'000</b>	<b>1'344</b>	<b>4'565</b>	<b>3'779</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'343.55	7'000	1'344	4'565	3'779
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'700.00</b>	<b>-15'700</b>	<b>0</b>	<b>-15'700</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'031.60	-3'300	-2'732	-6'300	268
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>268.40</b>	<b>3'000</b>	<b>-2'732</b>	<b>0</b>	<b>268</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	268.40	3'000	-2'732	0	268
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'300.00</b>	<b>-6'300</b>	<b>0</b>	<b>-6'300</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0

<b>96900</b>	<b><u>Patrimoine financier, autres</u></b>
44990.00	Autres revenus financiers
	Intérêt négatif (en notre faveur) sur emprunts à court terme



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
963032	Loyer des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'478.80</b>	<b>-1'500</b>	<b>21</b>	<b>-1'479</b>	<b>0</b>
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
963033	Fermages de terrains divers	-37'644.50	-36'300	-1'345	-36'437	-1'208
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-37'644.50</b>	<b>-36'300</b>	<b>-1'345</b>	<b>-36'437</b>	<b>-1'208</b>
44300.03	Location des autres terrains	-26'855.10	-24'300	-2'555	-26'080	-775
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'789.40	-12'000	1'211	-10'357	-432
963034	Droit de superficie Gravier	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'345.40</b>	<b>-11'300</b>	<b>-45</b>	<b>-11'345</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
96900	Patrimoine financier, autres	-2'575.00	0	-2'575	0	-2'575
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'575.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'575</b>	<b>0</b>	<b>-2'575</b>
44990.00	Autres revenus financiers	-2'575.00	0	-2'575	0	-2'575
<b>97</b>	<b>Redistribution taxe CO2</b>	<b>-3'957.95</b>	<b>-3'300</b>	<b>-658</b>	<b>-3'307</b>	<b>-651</b>
	Revenus	-3'957.95	-3'300	-658	-3'307	-651
97100	Redistribution taxe CO2	-3'957.95	-3'300	-658	-3'307	-651
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'957.95</b>	<b>-3'300</b>	<b>-658</b>	<b>-3'307</b>	<b>-651</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'957.95	-3'300	-658	-3'307	-651
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0.00	0	0	0	0
99990	Bouclément	0.00	0	0	0	0

# 10.2 Comptes de résultat : nature



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>39'022'876.29</b>	<b>37'739'290</b>	<b>1'283'586</b>	<b>38'748'736.91</b>	<b>274'139</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'564'182.50</b>	<b>6'607'310</b>	<b>-43'128</b>	<b>6'490'632.20</b>	<b>73'550</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	8'495.00	17'600	-9'105	15'651.70	-7'157
30000.10	Salaires du Conseil communal	4'15'094.55	4'10'900	4'195	4'35'979.35	-20'885
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'921'673.75	4'838'000	83'674	4'779'321.75	142'352
30100.10	Primes de fidélité	0.00	0	0	7'900.00	-7'900
30108.00	Variation provision heures supplémentair	35'399.00	0	35'399	65'745.00	-30'346
30109.01	Allocations pertes de gains	-3'413.60	0	-3'414	-7'344.80	3'931
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'11'476.95	0	-1'11'477	-72'145.00	-39'332
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-80'260.65	0	-80'261	-44'225.95	-36'035
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	8'393.60	12'000	-3'606	10'730.70	-2'337
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	66'042.00	59'700	6'342	63'443.00	2'599
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	454'805.20	447'900	6'905	444'851.55	9'954
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	647'094.85	617'900	29'195	622'162.50	24'932
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	58'446.20	52'410	6'036	59'636.00	-1'190
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	102'432.50	104'700	-2'268	57'745.15	44'687
30590.00	Cotisation Pont AVS	429.10	0	429	666.10	-237
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'618.65	4'500	119	4'517.30	101
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	9'559.00	9'100	459	9'344.85	214
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	18'483.75	24'500	-6'016	21'158.50	-2'675
30990.00	Autres charges du personnel	8'366.55	8'100	267	15'494.50	-7'128
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>5'540'267.71</b>	<b>5'404'730</b>	<b>135'538</b>	<b>5'598'688.10</b>	<b>-58'420</b>
31000.00	Matériel de bureau	19'310.35	22'500	-3'190	17'585.00	1'725
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'048.75	14'500	7'549	13'657.65	8'391
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	45'986.65	48'800	-2'813	43'797.25	2'189
31010.02	Carburants et produits pétroliers	32'263.95	23'000	9'264	24'128.95	8'135
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	70'000.00	55'300	14'700	66'500.00	3'500
31020.00	Imprimés, publications	0.00	300	-300	4'082.55	-4'083
31020.01	Photocopies	35'936.25	38'000	-2'064	34'363.90	1'572
31020.02	Publications et annonces	17'906.10	21'600	-3'694	21'680.30	-3'774
31020.03	Marketing et communication	27'665.70	27'000	666	29'563.03	-1'897
31020.04	Calendrier communal	3'100.00	4'500	-1'400	1'773.60	1'326
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'191.35	2'300	891	3'598.20	-407
31030.01	Plans	2'380.05	2'000	380	2'926.20	-546
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	423.40	500	-77	961.44	-538
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses	0.00	0	0	12'446.65	-12'447
31051.00	Frais de réception (autres)	13'513.76	10'200	3'314	37'297.10	-23'783
31051.01	Manifestation à la population	49'170.55	58'000	-8'829	6'685.00	42'486
31090.01	Frais de vente	2'862.18	1'700	1'162	1'989.15	873
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	21'199.70	22'000	-800	16'194.15	5'006
31110.00	Machines, appareils et outils	41'513.70	55'800	-14'286	63'053.00	-21'539
31110.03	Signalisation routière	11'343.05	10'000	1'343	13'133.50	-1'790
31110.10	Drapeaux, oriflammes	0.00	500	-500	243.00	-243
31110.11	Entretien verres recyclables	4'417.20	9'000	-4'583	0.00	4'417
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	12'404.50	15'000	-2'596	22'215.60	-9'811
31200.00	Eau, énergie, combustible	529'020.09	517'800	11'220	510'797.19	18'223
31200.02	Electricité	16'756.39	14'000	2'756	873.60	15'883
31200.03	Energie pour éclairage publique	89'391.40	85'000	4'391	72'194.25	17'197
31200.04	Déchets	4'384.04	20'200	-15'816	10'401.95	-6'018
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	22'774.60	8'300	14'475	8'116.75	14'658
31300.01	Frais postaux	35'173.33	36'000	-827	26'218.01	8'955
31300.02	Frais de téléphone	29'336.00	35'500	-6'164	33'816.15	-4'480
31300.03	Frais de procédures et poursuites	56'664.65	40'000	16'665	46'660.55	10'004
31300.04	Cotisations	2'840.80	6'000	-3'159	3'770.20	-929
31300.05	Frais de société de surveillance	8'469.55	10'000	-1'530	7'473.40	996
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	541.85	700	-158	522.95	19
31300.07	Taxes C.C.P.	5'690.84	7'500	-1'809	4'767.28	924
31300.08	Archivages	29'798.90	30'000	-201	27'081.85	2'717
31300.10	Ramassage des déchets urbains	132'654.88	110'000	22'655	128'769.50	3'885
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	214'091.80	200'000	14'092	222'859.05	-8'767
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'499.60	24'000	-1'500	26'607.50	-4'108
31300.16	Récupération du papier et carton	60'649.10	54'000	6'649	55'648.98	5'000
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	298'811.80	290'100	8'712	247'831.35	50'980
31300.19	Traitement déchets spéciaux	35'657.75	14'000	21'658	21'659.55	13'998



## Comptes 2017

Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.21 Frais de façonnage et débardage	168'199.35	94'900	73'299	140'744.70	27'455
31300.23 Frais bancaires	2'906.25	4'500	-1'594	3'839.88	-934
31300.30 Frais d'accueil	20'599.00	28'500	-7'901	26'425.75	-5'827
31300.31 Frais de régie	7'725.00	9'900	-2'175	9'899.50	-2'175
31300.32 Sécurité au travail	1'023.15	2'000	-977	2'528.45	-1'505
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	14'392.75	17'000	-2'607	6'684.10	7'709
31300.40 Orthophonie / logopédie	4'328.40	8'000	-3'672	7'616.00	-3'288
31300.41 Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	0.00	0
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	15'944.45	28'000	-12'056	13'703.25	2'241
31300.43 Entretien inforadar	860.00	1'500	-640	1'750.00	-890
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'538.60	8'500	39	8'613.65	-75
31300.50 Frais garde des vignes	6'928.00	0	6'928	0.00	6'928
31320.00 Honoraires de conseillers externes	175'140.55	169'500	5'641	169'098.30	6'042
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	112'034.80	110'000	2'035	111'671.60	363
31332.00 Contrat de prestation informatique	88'889.30	121'000	-32'111	88'516.70	373
31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique	241'292.10	240'000	1'292	216'352.55	24'940
31332.04 Support informatique	0.00	0	0	-11'558.10	11'558
31340.01 Assurances choses et RC commune	39'043.65	40'510	-1'466	36'007.55	3'036
31340.02 Assurance véhicules	12'267.55	13'100	-832	10'202.90	2'065
31340.04 Assurance ECAP	48'508.55	50'650	-2'141	50'736.05	-2'228
31370.00 Impôts et taxes	21'579.55	30'300	-8'720	19'747.26	1'832
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	11'126.45	10'900	226	9'534.25	1'592
31400.00 Entretien de terrains	84'309.10	92'100	-7'791	107'919.20	-23'610
31400.02 Entretien parcours mesuré	121.00	1'000	-879	0.00	121
31400.03 Entretien beach-volley	1'200.00	2'000	-800	1'840.00	-640
31400.04 Entretien floral	3'995.20	4'500	-505	4'277.45	-282
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	228'987.00	211'000	17'987	196'394.70	32'592
31410.01 Entretien hivernal des routes	21'525.10	8'000	13'525	6'525.00	15'000
31410.02 Marquages routiers	36'640.90	30'000	6'641	19'576.95	17'064
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	45'610.55	22'000	23'611	16'830.70	28'780
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	11'592.20	10'000	1'592	14'981.00	-3'389
31420.01 Entretien du réseau d'eau	620'590.44	665'200	-44'610	650'758.10	-30'168
31420.03 Entretien des stations de pompage	0.00	0	0	6'649.55	-6'650
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	1'857.00	1'500	357	147.50	1'710
31420.06 Entretien des hydrants	27'092.20	28'300	-1'208	28'507.75	-1'416
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	594.00	-594
31430.01 Entretien Ecopoints	2'148.70	5'000	-2'851	4'016.40	-1'868
31430.02 Entretien zone portuaire	63'811.24	60'000	3'811	42'371.75	21'439
31430.03 Entretien pontons et amarrages	1'665.10	2'000	-335	0.00	1'665
31430.04 Entretien engin de levage	4'248.70	7'000	-2'751	1'642.95	2'606
31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage	21'651.40	26'000	-4'349	40'631.80	-18'980
31430.06 Entretien canaux égoûts	154'969.45	150'000	4'969	140'711.05	14'258
31430.07 Entretien cimetière	17'536.10	15'500	2'036	26'342.80	-8'807
31430.08 Entretien containers enterrés	15'021.30	15'000	21	5'999.80	9'022
31430.09 Entretien paysager	45'475.68	50'000	-4'524	40'416.90	5'059
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	29'527.05	25'000	4'527	20'393.10	9'134
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	12'528.55	15'000	-2'471	10'682.15	1'846
31430.14 Entretien & réfection de murs	25'517.55	0	25'518	0.00	25'518
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	341'887.49	412'800	-70'913	437'184.30	-95'297
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	18'595.35	9'300	9'295	14'924.70	3'671
31450.01 Entretien de la dévestiture	2'244.90	2'600	-355	6'924.50	-4'680
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	5'926.25	9'400	-3'474	10'859.90	-4'934
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'792.00	12'700	-10'908	8'063.80	-6'272
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	15'454.00	22'600	-7'146	29'551.55	-14'098
31510.02 Entretien éclairage public	54'938.00	50'000	4'938	68'071.35	-13'133
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	4'270.25	5'000	-730	0.00	4'270
31510.04 Frais horodateur	3'954.85	3'800	155	3'947.10	8
31510.05 Entretien des véhicules	65'820.10	47'500	18'320	60'309.45	5'511
31510.06 Entretien vélos en libre service	10'800.00	10'000	800	10'000.00	800
31510.07 Frais de stationnement	0.00	0	0	572.40	-572
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	24'130.00	23'900	230	24'130.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200.00	0
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	26'531.25	24'300	2'231	24'698.50	1'833
31800.01 Variation provision débiteurs factures	4'000.00	0	4'000	10'200.00	-6'200
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	16'600.00	0	16'600	245'300.00	-228'700
31810.00 Pertes sur créances effectives	27'126.08	12'500	14'626	12'165.25	14'961
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physi..	261'621.02	231'000	30'621	287'172.13	-25'551



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	2'775.85	2'000	776	2'962.95	-187
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'806.80	3'070	737	180.00	3'627
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>3'137'828.00</b>	<b>2'158'900</b>	<b>978'928</b>	<b>2'174'500.00</b>	<b>963'328</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	344'000.00	316'000	28'000	316'000.00	28'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	315'800.00	315'800	0	334'400.00	-18'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	7'900.00	7'900	0	6'900.00	1'000
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000.00	137'000	0	137'000.00	0
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300.00	11'300	0	11'300.00	0
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500.00	100'500	0	100'500.00	0
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500.00	79'500	0	79'500.00	0
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	75'100.00	70'400	4'700	70'400.00	4'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	221'000.00	228'800	-7'800	223'500.00	-2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'300.00	14'300	0	14'300.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	7'000.00	5'000	2'000	5'000.00	2'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	866'800.00	867'400	-600	870'700.00	-3'900
33009.09	Amortissement planifiés, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	0.00	952'628
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>914'419.20</b>	<b>1'061'000</b>	<b>-146'581</b>	<b>1'140'319.83</b>	<b>-225'901</b>
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	15'290.97	32'200	-16'909	31'092.40	-15'801
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	1'550.49	3'400	-1'850	2'754.03	-1'204
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	2.30	0	2	2.01	0
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%	0.00	28'200	-28'200	28'200.00	-28'200
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%	28'300.00	28'300	0	28'300.00	0
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	124'200.00	124'200	0	124'200.00	0
34010.42	UBS 07-17 3.06%	3'441.25	23'300	-19'859	32'861.60	-29'420
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	42'000.00	42'000	0	42'168.00	-168
34010.71	SUVA 2016 2.66%	0.00	0	0	58'520.00	-58'520
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	8'814.00	8'800	14	13'221.00	-4'407
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800.00	31'800	0	31'800.00	0
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	13'841.50	16'400	-2'559	16'182.55	-2'341
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	30'772.50	30'800	-28	33'570.00	-2'798
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	20'570.00	20'600	-30	22'440.00	-1'870
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'541.60	0
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'120.00	0
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'933.65	33'200	734	33'200.00	734
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150.00	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	20'925.00	20'900	25	22'320.00	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	87'300.00	87'300	0	92'150.00	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250.00	0
34090.00	Autres intérêts passifs	-54'845.00	-50'400	-4'445	-31'319.00	-23'526
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0.00	0	0	2'635.89	-2'636
34200.01	Frais emprunt (courtage)	116.65	0	117	0.00	117
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	110'608.15	165'500	-54'892	150'904.90	-40'297
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	89'835.95	105'700	-15'864	95'640.15	-5'804
34394.00	Primes d'assurances PF	4.30	5'800	-5'796	5'825.80	-5'822
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'121.15	19'400	1'721	19'353.85	1'767
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'938.70	1'500	439	1'611.00	328
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'936.04	1'100	836	1'724.05	212
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>230'786.21</b>	<b>206'100</b>	<b>24'686</b>	<b>265'565.62</b>	<b>-34'779</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	222'568.46	195'700	26'868	255'054.83	-32'486
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	8'217.75	10'400	-2'182	10'510.79	-2'293
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'991'752.29</b>	<b>20'987'050</b>	<b>4'702</b>	<b>20'747'085.51</b>	<b>244'667</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	6'710.10	15'500	-8'790	24'768.55	-18'058
36010.03	Taxe des chiens part Etat	14'760.00	16'400	-1'640	16'410.00	-1'650
36010.04	Redevance Office de la population	13'325.80	18'600	-5'274	14'220.40	-895
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	136'455.95	134'100	2'356	137'599.50	-1'144
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	116'885.30	30'000	86'885	85'214.10	31'671



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36110.02	Subsides LAMal	1'425'630.15	1'415'700	9'930	1'462'765.45	-37'135
36110.03	Part sur financement LACI	125'143.35	117'000	8'143	117'455.45	7'688
36110.04	Avances de contribution d'entretien	8'091.50	11'200	-3'109	7'641.90	450
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'292.55	104'300	-2'007	84'430.95	17'862
36110.06	Facture sociale	2'249'642.00	2'317'400	-67'758	2'374'547.58	-124'906
36110.07	Intégration socio-professionnelle	171'208.20	221'100	-49'892	69'904.25	101'304
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00	0	0	193'837.40	-193'837
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	106'743.55	92'300	14'444	81'778.95	24'965
36110.10	Social privé	70'149.45	69'200	949	69'753.05	396
36110.11	Police neuchâteloise	0.00	0	0	209'991.00	-209'991
36110.12	Lutte contre la fraude	17'398.85	19'500	-2'101	0.00	17'399
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	41'011.00	43'800	-2'789	45'290.00	-4'279
36120.03	Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)	459'250.63	489'500	-30'249	396'157.65	63'093
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'401'898.98	7'238'000	163'899	7'297'080.35	104'819
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	204'944.18	213'000	-8'056	199'226.82	5'717
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	72'179.45	72'000	179	79'294.60	-7'115
36120.08	Syndicat des patinoires	176'903.86	180'400	-3'496	187'139.30	-10'235
36120.09	Syndicat pour l'épuration	631'072.73	706'800	-75'727	739'499.60	-108'427
36120.10	Syndicat CANEP	11'651.80	16'900	-5'248	36'823.55	-25'172
36120.12	Part aux missions de secours	74'690.25	109'700	-35'010	109'710.70	-35'020
36120.13	Service sanitaire	328'456.20	317'300	11'156	261'966.35	66'490
36120.14	Participation au Skatepark	4'099.10	4'100	-1	4'885.15	-786
36120.15	Subv. communale crèches	862'031.68	780'000	82'032	746'650.24	115'381
36120.16	Subv. communale parascolaire	511'451.17	520'000	-8'549	445'752.82	65'698
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	590'064.41	598'800	-8'736	551'249.15	38'815
36120.19	Prestations de communes tiers	2'750.00	2'300	450	0.00	2'750
36140.01	Transports publics (pot commun)	914'167.00	925'900	-11'733	838'439.45	75'728
36140.02	Part communale au Noctambus	9'850.00	8'700	1'150	9'108.80	741
36140.03	Lycée Artistique	15'750.00	9'000	6'750	11'250.00	4'500
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	9'214.85	10'000	-785	7'700.60	1'514
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	3'640.00	3'500	140	3'753.00	-113
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'782.00	3'745'400	15'382	3'475'153.00	285'629
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'080.15	4'000	80	4'080.15	0
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'413.40	28'200	-787	27'654.35	-241
36340.02	Participation au Bibliobus	72'023.00	73'200	-1'177	66'537.50	5'486
36340.03	Part. communale au RUN	22'470.00	22'500	-30	22'667.50	-198
36340.04	Part. communale à la Comul	12'133.80	12'150	-16	12'240.45	-107
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	28'800.00	30'000	-1'200	30'900.00	-2'100
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'600.00	-500
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	65'934.30	67'000	-1'066	66'557.00	-623
36360.03	Subventions aînés	6'810.00	15'000	-8'190	27'000.00	-20'190
36360.04	Subventions ponctuelles	13'800.00	24'000	-10'200	20'793.70	-6'994
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	1'758.35	5'000	-3'242	0.00	1'758
36360.07	Subventions à la culture	15'537.75	15'000	538	0.00	15'538
36370.00	Subventions aux personnes physiques	69'595.50	111'300	-41'705	70'605.20	-1'010
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>469'922.60</b>	<b>450'000</b>	<b>19'923</b>	<b>462'851.20</b>	<b>7'071</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	469'922.60	450'000	19'923	462'851.20	7'071
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>280'000.00</b>	<b>0</b>	<b>280'000</b>	<b>780'000.00</b>	<b>-500'000</b>
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjonct..	280'000.00	0	280'000	780'000.00	-500'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>893'717.78</b>	<b>864'200</b>	<b>29'518</b>	<b>1'089'094.45</b>	<b>-195'377</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000.00	117'000	0	302'600.00	-185'600
39101.00	Imputations internes pour prestations informa..	0.00	0	0	22'100.00	-22'100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	22'694.28	19'500	3'194	19'500.00	3'194
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	226'456.00	203'100	23'356	222'453.00	4'003
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	243'811.50	233'600	10'212	247'947.45	-4'136
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	244'956.00	252'200	-7'244	235'694.00	9'262
39800.00	Reports internes	38'800.00	38'800	0	38'800.00	0
	<b>PRODUITS</b>	<b>-39'025'402.25</b>	<b>-37'655'090</b>	<b>-1'370'312-38'752'956.26</b>		<b>-272'446</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-27'146'340.19</b>	<b>-26'427'000</b>	<b>-719'340-27'620'542.38</b>		<b>474'202</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'313'218.85	-20'700'000	386'781-21'156'632.30		843'413



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-505'161.17	-300'000	-205'161	-295'850.82	-209'310
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-236'897.74	-100'000	-136'898	-298'781.79	61'884
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	14'748.40	15'000	-252	43'511.15	-28'763
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'800'878.40	-2'810'000	9'122	-2'775'280.45	-25'598
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-447'908.44	-480'000	32'092	-486'111.54	38'203
40030.00	Prestations en capital	-734'318.15	-443'000	-291'318	-451'228.35	-283'090
40040.00	Gains en loterie	-14'054.05	-15'000	946	-14'406.45	352
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-260'806.00	-150'000	-110'806	-221'684.00	-39'122
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-415'574.76	-280'000	-135'575	-440'736.17	25'161
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	2'291.78	-20'000	22'292	-146'496.94	148'789
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0.00	20'000	-20'000	-34'577.00	34'577
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-40'827.37	-45'000	4'173	-58'111.41	17'284
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+em..	-1'145'857.04	-880'000	-265'857	-1'017'370.36	-128'487
40210.00	Impôts fonciers	-168'617.65	-150'000	-18'618	-180'054.15	11'437
40320.00	Taxe sur les divertissements	-17'390.75	-24'000	6'609	-23'986.80	6'596
40330.00	Taxe des chiens	-61'870.00	-65'000	3'130	-62'745.00	875
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-299'090.44</b>	<b>-264'000</b>	<b>-35'090</b>	<b>-585'284.30</b>	<b>286'194</b>
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-65'903.54	-37'000	-28'904	-143'026.00	77'122
41200.02	Droit de sol Groupe-E	-233'186.90	-227'000	-6'187	-442'258.30	209'071
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'850'886.02</b>	<b>-4'535'800</b>	<b>-315'086</b>	<b>-4'594'325.58</b>	<b>-256'560</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-8'665.60	-200	-8'466	-1'376.76	-7'289
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-50'989.65	-30'000	-20'990	-57'073.80	6'084
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'650.00	-2'000	350	-1'750.00	100
42100.05	Sanctions de plans	-62'741.50	-20'000	-42'742	-52'061.25	-10'680
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	-500	500	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-23'134.51	-17'500	-5'635	-18'183.50	-4'951
42400.01	Location Colombariums	-7'068.25	-6'000	-1'068	-3'929.50	-3'139
42400.03	Taxe administrative cantonale	-112'293.30	-30'000	-82'293	-73'519.35	-38'774
42400.04	Taxe d'affichage	-4'304.15	-4'300	-4	-4'521.15	217
42400.05	Part inhumation défunts externes	-3'920.00	-2'000	-1'920	-5'700.00	1'780
42400.06	Contribution des propriétaires	-3'919.40	-3'900	-19	-6'543.90	2'625
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'235.00	-22'000	6'765	-17'616.47	2'381
42400.08	Location de matériel	-1'335.00	-1'600	265	-3'189.00	1'854
42401.01	Locations places d'amarrage	-335'043.91	-330'000	-5'044	-338'265.68	3'222
42401.02	Locations places à terre	-16'921.13	-16'000	-921	-16'606.76	-314
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'560.00	-4'000	-560	-4'460.00	-100
42401.04	Taxe utilisation grue	-21'063.84	-18'000	-3'064	-20'375.84	-688
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'650.00	-7'000	-650	-6'540.00	-1'110
42401.06	Locations bers	-1'620.35	-2'000	380	-1'805.55	185
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'174'503.08	-1'165'800	-8'703	-1'165'933.86	-8'569
42401.11	Taxe d'épuration	-1'392'155.20	-1'369'000	-23'155	-1'329'073.55	-63'082
42401.13	Acompte sur l'épuration	4'004.00	0	4'004	-332.00	4'336
42401.20	Taxe déchets ménages	-563'638.08	-572'400	8'762	-552'069.18	-11'569
42401.21	Taxe déchets entreprises	-70'814.68	-67'000	-3'815	-61'879.83	-8'935
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-19'582.20	-19'400	-182	-18'831.20	-751
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-19'582.20	-19'400	-182	-18'831.20	-751
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-252'828.00	-215'100	-37'728	-245'013.00	-7'815
42401.30	Taxe communale horodateurs	-49'592.60	-25'000	-24'593	0.00	-49'593
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-10'400	-5'993	0.00	-16'393
42500.01	Vente de bois de service	-79'291.29	-28'900	-50'391	-64'173.85	-15'117
42500.02	Vente de bois d'industrie	-20'739.98	-34'800	14'060	-12'042.10	-8'698
42500.03	Vente de bois de feu	-9'440.00	-8'900	-540	-8'640.00	-800
42500.10	Vente cartes CFF	-64'710.00	-53'200	-11'510	-57'420.00	-7'290
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-38'776.87	-35'000	-3'777	-34'874.26	-3'903
42600.02	Frais de rappels	-1'538.75	-9'900	8'361	-6'788.14	5'249
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200.00	-64'200	0	-65'423.10	1'223
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-21'700.00	-21'600	-100	-21'700.00	0
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-36'223.90	-37'000	776	-31'374.00	-4'850
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-13'683.00	-9'000	-4'683	-11'680.00	-2'003
42600.20	Récupération du verre	-19'793.65	-30'000	10'206	-22'446.20	2'653
42600.21	Vente du papier	-22'494.70	-30'000	7'505	-21'899.03	-596
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-140'728.52	-110'300	-30'429	-123'133.00	-17'596
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-13'854.88	-12'500	-1'355	-13'376.35	-479
42700.00	Amendes	-46'927.75	-50'000	3'072	-55'042.02	8'114
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela..	-19'582.20	-20'000	418	-18'831.20	-751



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-52'563.55</b>	<b>-30'050</b>	<b>-22'514</b>	<b>-49'312.14</b>	<b>-3'251</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-22'061.25	-12'700	-9'361	-27'131.40	5'070
43090.02	Sponsoring	-18'650.00	-15'350	-3'300	-19'757.65	1'108
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'054.30	-2'000	-54	-2'693.09	639
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-9'798.00	0	-9'798	0.00	-9'798
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	270.00	-270
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'835'537.22</b>	<b>-1'791'400</b>	<b>-44'137</b>	<b>-1'897'367.33</b>	<b>61'830</b>
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-100	100	0.00	0
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	-936.15	-100	-836	0.00	-936
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-89'733.21	-169'000	79'267	-114'319.00	24'586
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'144.61	-2'000	-145	-14'877.56	12'733
44200.00	Dividendes	-79'076.50	-73'500	-5'577	-108'861.85	29'785
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-976'820.98	-945'800	-31'021	-944'006.86	-32'814
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'478.80	0
44300.03	Location des autres terrains	-26'855.10	-24'300	-2'555	-26'079.70	-775
44320.02	Revenus horodateurs	0.00	0	0	-43'584.94	43'585
44320.03	Location des antennes et lignes	0.00	0	0	-22'785.80	22'786
44390.00	Remboursement de charges	-148'862.52	-125'800	-23'063	-109'950.71	-38'912
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-200	200	-2'128.20	2'128
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-9'000	9'000	-9'312.75	9'313
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-6'960.00	-7'000	40	-6'960.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-333'133.50	-275'300	-57'834	-311'152.96	-21'981
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-34'733.00	-35'900	1'167	-37'368.00	2'635
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-111'227.45	-100'900	-10'327	-123'499.80	12'272
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.40	-21'000	0	-21'000.40	0
44900.00	Autres revenus financiers	-2'575.00	0	-2'575	0.00	-2'575
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-136'749.94</b>	<b>-127'740</b>	<b>-9'010</b>	<b>-190'676.85</b>	<b>53'927</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-13'862.95	-1'840	-12'023	-5'358.70	-8'504
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-50'588.34	-106'700	56'112	-137'645.83	87'057
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-72'298.65	-19'200	-53'099	-47'672.32	-24'626
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'351'458.66</b>	<b>-2'359'900</b>	<b>8'441</b>	<b>-2'257'508.53</b>	<b>-93'950</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844.00	0
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-77'062.00	-60'000	-17'062	-68'370.00	-8'692
46110.02	Subvention cantonale SSR	-178'191.75	-143'000	-35'192	-205'369.90	27'178
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-7'145.55	-66'600	59'454	-45'039.40	37'894
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'958'082.11	-1'971'800	13'718	-1'814'235.90	-143'846
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-63'737.65	-57'700	-6'038	-56'349.65	-7'388
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-768.05	-700	-68	-862.75	95
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-49'019.60	-51'000	1'980	-58'129.63	9'110
46340.01	Subventions stages HES	-7'650.00	0	-7'650	0.00	-7'650
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'957.95	-3'300	-658	-3'307.30	-651
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-475'930.15</b>	<b>-456'000</b>	<b>-19'930</b>	<b>-468'844.70</b>	<b>-7'085</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-475'930.15	-456'000	-19'930	-468'844.70	-7'085
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-983'128.30</b>	<b>-799'000</b>	<b>-184'128</b>	<b>0.00</b>	<b>-983'128</b>
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-30'500.30	0	-30'500	0.00	-30'500
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	0.00	-799'000	799'000	0.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'628.00	0	-952'628	0.00	-952'628
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-893'717.78</b>	<b>-864'200</b>	<b>-29'518</b>	<b>-1'089'094.45</b>	<b>195'377</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-219'900.00	-219'900	0	-427'800.00	207'900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-22'694.28	-19'500	-3'194	-19'500.00	-3'194
49300.01	Imputation épuration	-243'811.50	-233'600	-10'212	-247'947.45	4'136
49300.02	Imputation déchets entreprises	-123'556.00	-100'200	-23'356	-119'353.00	-4'203
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-244'956.00	-252'200	7'244	-235'694.00	-9'262
49800.00	Reports internes	-38'800.00	-38'800	0	-38'800.00	0

# 10.3 Comptes des investissements

- par fonctionnelle
- par nature

Patrimoine administratif                      pages 134-144

Patrimoine financier                            pages 145-147



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Administration Générale</b>		<b>-48'303.45</b>	<b>0</b>	<b>-48'303</b>	<b>0.00</b>	<b>-48'303</b>
	Charges	177'291.65	0	177'292	15'744.90	161'547
	Revenus	-225'595.10	0	-225'595	-15'744.90	-209'850
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>13'560.00</b>	<b>0</b>	<b>13'560</b>	<b>0.00</b>	<b>13'560</b>
	Charges	13'560.00	0	13'560	0.00	13'560
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>13'560.00</b>	<b>0</b>	<b>13'560</b>	<b>0.00</b>	<b>13'560</b>
	Charges	13'560.00	0	13'560	0.00	13'560
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13'560.00</b>	<b>0</b>	<b>13'560</b>	<b>0.00</b>	<b>13'560</b>
50400.00	Bâtiments	13'560.00	0	13'560	0.00	13'560
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>-61'863.45</b>	<b>0</b>	<b>-61'863</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'863</b>
	Charges	163'731.65	0	163'732	15'744.90	147'987
	Revenus	-225'595.10	0	-225'595	-15'744.90	-209'850
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	17'433.35	0	17'433	15'744.90	1'688
	Revenus	-17'433.35	0	-17'433	-15'744.90	-1'688
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17'433.35</b>	<b>0</b>	<b>17'433</b>	<b>15'744.90</b>	<b>1'688</b>
50600.00	Biens mobiliers	17'433.35	0	17'433	15'744.90	1'688
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-17'433.35</b>	<b>0</b>	<b>-17'433</b>	<b>-15'744.90</b>	<b>-1'688</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-17'433.35	0	-17'433	-15'744.90	-1'688
<b>0290</b>	*****	<b>-61'863.45</b>	<b>0</b>	<b>-61'863</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'863</b>
	Charges	146'298.30	0	146'298	0.00	146'298
	Revenus	-208'161.75	0	-208'162	0.00	-208'162
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>146'298.30</b>	<b>0</b>	<b>146'298</b>	<b>0.00</b>	<b>146'298</b>
50400.00	Bâtiments	146'298.30	0	146'298	0.00	146'298
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-208'161.75</b>	<b>0</b>	<b>-208'162</b>	<b>0.00</b>	<b>-208'162</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-208'161.75	0	-208'162	0.00	-208'162



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	444.80	0	445	0.00	445
	Revenus	-444.80	0	-445	0.00	-445
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	444.80	0	445	0.00	445
	Revenus	-444.80	0	-445	0.00	-445
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	444.80	0	445	0.00	445
	Revenus	-444.80	0	-445	0.00	-445
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>444.80</b>	<b>0</b>	<b>445</b>	<b>0.00</b>	<b>445</b>
50400.00	Bâtiments	444.80	0	445	0.00	445
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-444.80</b>	<b>0</b>	<b>-445</b>	<b>0.00</b>	<b>-445</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-444.80	0	-445	0.00	-445



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	617'418.20	0	617'418	497'751.00	119'667
Revenus	-617'418.20	0	-617'418	-497'751.00	-119'667
<b>21 Scolarité obligatoire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	617'418.20	0	617'418	497'751.00	119'667
Revenus	-617'418.20	0	-617'418	-497'751.00	-119'667
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	617'418.20	0	617'418	497'751.00	119'667
Revenus	-617'418.20	0	-617'418	-497'751.00	-119'667
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>599'529.35</b>	<b>0</b>	<b>599'529</b>	<b>497'751.00</b>	<b>101'778</b>
50400.00 Bâtiments	599'529.35	0	599'529	472'661.00	126'868
50600.00 Biens mobiliers	0.00	0	0	25'090.00	-25'090
<b>59 Report au bilan</b>	<b>17'888.85</b>	<b>0</b>	<b>17'889</b>	<b>0.00</b>	<b>17'889</b>
59000.00 Recettes reportées au bilan	17'888.85	0	17'889	0.00	17'889
<b>63 Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-17'888.85</b>	<b>0</b>	<b>-17'889</b>	<b>-5'040.00</b>	<b>-12'849</b>
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-17'888.85	0	-17'889	-5'040.00	-12'849
<b>69 Report au bilan</b>	<b>-599'529.35</b>	<b>0</b>	<b>-599'529</b>	<b>-492'711.00</b>	<b>-106'818</b>
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-599'529.35	0	-599'529	-492'711.00	-106'818



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>-35'673.75</b>	<b>0</b>	<b>-35'674</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'674</b>
	Charges	23'298.15	0	23'298	116'118.95	-92'821
	Revenus	-58'971.90	0	-58'972	-116'118.95	57'147
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>1'134.25</b>	<b>0</b>	<b>1'134</b>	<b>0.00</b>	<b>1'134</b>
	Charges	4'084.25	0	4'084	0.00	4'084
	Revenus	-2'950.00	0	-2'950	0.00	-2'950
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>1'134.25</b>	<b>0</b>	<b>1'134</b>	<b>0.00</b>	<b>1'134</b>
	Charges	4'084.25	0	4'084	0.00	4'084
	Revenus	-2'950.00	0	-2'950	0.00	-2'950
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>4'084.25</b>	<b>0</b>	<b>4'084</b>	<b>0.00</b>	<b>4'084</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	4'084.25	0	4'084	0.00	4'084
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-2'950.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'950</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'950</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-2'950.00	0	-2'950	0.00	-2'950
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>-28'674.85</b>	<b>0</b>	<b>-28'675</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'675</b>
	Charges	19'213.90	0	19'214	116'118.95	-96'905
	Revenus	-47'888.75	0	-47'889	-116'118.95	68'230
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>-28'674.85</b>	<b>0</b>	<b>-28'675</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'675</b>
	Revenus	-28'674.85	0	-28'675	0.00	-28'675
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-28'674.85</b>	<b>0</b>	<b>-28'675</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'675</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-28'674.85	0	-28'675	0.00	-28'675
<b>3411</b>	<b>Port</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	19'213.90	0	19'214	116'118.95	-96'905
	Revenus	-19'213.90	0	-19'214	-116'118.95	96'905
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116'118.95</b>	<b>-116'119</b>
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	116'118.95	-116'119
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>19'213.90</b>	<b>0</b>	<b>19'214</b>	<b>0.00</b>	<b>19'214</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	19'213.90	0	19'214	0.00	19'214
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-19'213.90</b>	<b>0</b>	<b>-19'214</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'214</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-19'213.90	0	-19'214	0.00	-19'214
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-116'118.95</b>	<b>116'119</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-116'118.95	116'119
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>-8'133.15</b>	<b>0</b>	<b>-8'133</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'133</b>
	Revenus	-8'133.15	0	-8'133	0.00	-8'133
<b>3500</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>-8'133.15</b>	<b>0</b>	<b>-8'133</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'133</b>
	Revenus	-8'133.15	0	-8'133	0.00	-8'133
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-8'133.15</b>	<b>0</b>	<b>-8'133</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'133</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-8'133.15	0	-8'133	0.00	-8'133



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Trafic</b>		<b>70'823.88</b>	<b>0</b>	<b>70'824</b>	<b>0.00</b>	<b>70'824</b>
	Charges	1'797'727.51	0	1'797'728	523'395.90	1'274'332
	Revenus	-1'726'903.63	0	-1'726'904	-523'395.90	-1'203'508
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>70'823.88</b>	<b>0</b>	<b>70'824</b>	<b>0.00</b>	<b>70'824</b>
	Charges	1'797'727.51	0	1'797'728	523'395.90	1'274'332
	Revenus	-1'726'903.63	0	-1'726'904	-523'395.90	-1'203'508
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>70'823.88</b>	<b>0</b>	<b>70'824</b>	<b>0.00</b>	<b>70'824</b>
	Charges	1'797'727.51	0	1'797'728	523'395.90	1'274'332
	Revenus	-1'726'903.63	0	-1'726'904	-523'395.90	-1'203'508
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'436'909.85</b>	<b>0</b>	<b>1'436'910</b>	<b>523'395.90</b>	<b>913'514</b>
50100.00	Routes / voies de communication	699'738.15	0	699'738	180'010.00	519'728
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	98'796.75	0	98'797	42'533.40	56'263
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0.00	0	0	232.85	-233
50600.00	Biens mobiliers	638'374.95	0	638'375	300'619.65	337'755
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>360'817.66</b>	<b>0</b>	<b>360'818</b>	<b>0.00</b>	<b>360'818</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	360'817.66	0	360'818	0.00	360'818
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-163'347.83</b>	<b>0</b>	<b>-163'348</b>	<b>-38'977.49</b>	<b>-124'370</b>
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-78'000.00	0	-78'000	0.00	-78'000
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-85'347.83	0	-85'348	-38'977.49	-46'370
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-96'547.10</b>	<b>0</b>	<b>-96'547</b>	<b>0.00</b>	<b>-96'547</b>
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-77'299.00	0	-77'299	0.00	-77'299
63400.00	Subventions d'investissement des entreprises..	-19'248.10	0	-19'248	0.00	-19'248
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-1'467'008.70</b>	<b>0</b>	<b>-1'467'009</b>	<b>-484'418.41</b>	<b>-982'590</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-1'467'008.70	0	-1'467'009	-484'418.41	-982'590



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>32'557.06</b>	<b>0</b>	<b>32'557</b>	<b>0.00</b>	<b>32'557</b>
	Charges	944'541.60	0	944'542	853'866.65	90'675
	Revenus	-911'984.54	0	-911'985	-853'866.65	-58'118
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>-54'257.95</b>	<b>0</b>	<b>-54'258</b>	<b>0.00</b>	<b>-54'258</b>
	Charges	598'718.70	0	598'719	660'433.90	-61'715
	Revenus	-652'976.65	0	-652'977	-660'433.90	7'457
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>1'851.85</b>	<b>0</b>	<b>1'852</b>	<b>0.00</b>	<b>1'852</b>
	Charges	1'851.85	0	1'852	0.00	1'852
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'851.85</b>	<b>0</b>	<b>1'852</b>	<b>0.00</b>	<b>1'852</b>
50200.00	Aménagement des eaux	1'851.85	0	1'852	0.00	1'852
<b>71010</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>-56'109.80</b>	<b>0</b>	<b>-56'110</b>	<b>0.00</b>	<b>-56'110</b>
	Charges	596'866.85	0	596'867	660'433.90	-63'567
	Revenus	-652'976.65	0	-652'977	-660'433.90	7'457
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>594'748.70</b>	<b>0</b>	<b>594'749</b>	<b>660'433.90</b>	<b>-65'685</b>
50200.00	Aménagement des eaux	528'206.40	0	528'206	653'431.80	-125'225
50600.00	Biens mobiliers	66'542.30	0	66'542	7'002.10	59'540
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>2'118.15</b>	<b>0</b>	<b>2'118</b>	<b>0.00</b>	<b>2'118</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	2'118.15	0	2'118	0.00	2'118
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-42'673.70</b>	<b>0</b>	<b>-42'674</b>	<b>-21'310.45</b>	<b>-21'363</b>
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-42'673.70	0	-42'674	-21'310.45	-21'363
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-32'496.05</b>	<b>0</b>	<b>-32'496</b>	<b>-26'877.80</b>	<b>-5'618</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-32'496.05	0	-32'496	-26'877.80	-5'618
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-577'806.90</b>	<b>0</b>	<b>-577'807</b>	<b>-612'245.65</b>	<b>34'439</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-577'806.90	0	-577'807	-612'245.65	34'439
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>-42'673.69</b>	<b>0</b>	<b>-42'674</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'674</b>
	Charges	122'422.05	0	122'422	160'366.50	-37'944
	Revenus	-165'095.74	0	-165'096	-160'366.50	-4'729
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>1'425.95</b>	<b>0</b>	<b>1'426</b>	<b>0.00</b>	<b>1'426</b>
	Charges	1'425.95	0	1'426	0.00	1'426
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'425.95</b>	<b>0</b>	<b>1'426</b>	<b>0.00</b>	<b>1'426</b>
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'425.95	0	1'426	0.00	1'426
<b>72010</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>-44'099.64</b>	<b>0</b>	<b>-44'100</b>	<b>0.00</b>	<b>-44'100</b>
	Charges	59'970.35	0	59'970	41'644.90	18'325
	Revenus	-104'069.99	0	-104'070	-41'644.90	-62'425
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>59'970.35</b>	<b>0</b>	<b>59'970</b>	<b>41'644.90</b>	<b>18'325</b>
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	41'193.45	-41'193
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	451.45	-451
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	59'970.35	0	59'970	0.00	59'970
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-42'673.69</b>	<b>0</b>	<b>-42'674</b>	<b>-21'310.42</b>	<b>-21'363</b>
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-42'673.69	0	-42'674	-21'310.42	-21'363
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-61'396.30</b>	<b>0</b>	<b>-61'396</b>	<b>-20'334.48</b>	<b>-41'062</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-61'396.30	0	-61'396	-20'334.48	-41'062
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	61'025.75	0	61'026	118'721.60	-57'696
	Revenus	-61'025.75	0	-61'026	-118'721.60	57'696



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>61'025.75</b>	<b>0</b>	<b>61'026</b>	<b>55'456.55</b>	<b>5'569</b>
50200.00	Aménagement des eaux	61'025.75	0	61'026	55'456.55	5'569
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63'265.05</b>	<b>-63'265</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	63'265.05	-63'265
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-118'721.60</b>	<b>118'722</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-118'721.60	118'722
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-61'025.75</b>	<b>0</b>	<b>-61'026</b>	<b>0.00</b>	<b>-61'026</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-61'025.75	0	-61'026	0.00	-61'026
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>-14'355.15</b>	<b>0</b>	<b>-14'355</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'355</b>
	Charges	500.00	0	500	33'066.25	-32'566
	Revenus	-14'855.15	0	-14'855	-33'066.25	18'211
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>-14'355.15</b>	<b>0</b>	<b>-14'355</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'355</b>
	Charges	500.00	0	500	33'066.25	-32'566
	Revenus	-14'855.15	0	-14'855	-33'066.25	18'211
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>500.00</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>33'066.25</b>	<b>-32'566</b>
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	33'066.25	-33'066
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	500.00	0	500	0.00	500
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-14'855.15</b>	<b>0</b>	<b>-14'855</b>	<b>-33'066.25</b>	<b>18'211</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-14'855.15	0	-14'855	-33'066.25	18'211
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>143'843.85</b>	<b>0</b>	<b>143'844</b>	<b>0.00</b>	<b>143'844</b>
	Charges	202'659.00	0	202'659	0.00	202'659
	Revenus	-58'815.15	0	-58'815	0.00	-58'815
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>143'843.85</b>	<b>0</b>	<b>143'844</b>	<b>0.00</b>	<b>143'844</b>
	Charges	202'659.00	0	202'659	0.00	202'659
	Revenus	-58'815.15	0	-58'815	0.00	-58'815
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>202'659.00</b>	<b>0</b>	<b>202'659</b>	<b>0.00</b>	<b>202'659</b>
50100.00	Routes / voies de communication	58'815.15	0	58'815	0.00	58'815
50200.00	Aménagement des eaux	7'500.00	0	7'500	0.00	7'500
50400.00	Bâtiments	136'343.85	0	136'344	0.00	136'344
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-58'815.15</b>	<b>0</b>	<b>-58'815</b>	<b>0.00</b>	<b>-58'815</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-58'815.15	0	-58'815	0.00	-58'815
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	20'241.85	0	20'242	0.00	20'242
	Revenus	-20'241.85	0	-20'242	0.00	-20'242
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	20'241.85	0	20'242	0.00	20'242
	Revenus	-20'241.85	0	-20'242	0.00	-20'242
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20'241.85</b>	<b>0</b>	<b>20'242</b>	<b>0.00</b>	<b>20'242</b>
52000.00	Logiciels	20'241.85	0	20'242	0.00	20'242
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-20'241.85</b>	<b>0</b>	<b>-20'242</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'242</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-20'241.85	0	-20'242	0.00	-20'242



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Economie publique</b>	<b>-44'903.74</b>	<b>0</b>	<b>-44'904</b>	<b>0.00</b>	<b>-44'904</b>
Charges	569'066.70	0	569'067	169'666.90	399'400
Revenus	-613'970.44	0	-613'970	-169'666.90	-444'304
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>-44'903.74</b>	<b>0</b>	<b>-44'904</b>	<b>0.00</b>	<b>-44'904</b>
Charges	569'066.70	0	569'067	169'666.90	399'400
Revenus	-613'970.44	0	-613'970	-169'666.90	-444'304
<b>8711 Usine électrique - réseau électrique</b>	<b>-44'903.74</b>	<b>0</b>	<b>-44'904</b>	<b>0.00</b>	<b>-44'904</b>
Charges	569'066.70	0	569'067	169'666.90	399'400
Revenus	-613'970.44	0	-613'970	-169'666.90	-444'304
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>497'926.70</b>	<b>0</b>	<b>497'927</b>	<b>121'436.55</b>	<b>376'490</b>
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	451'816.70	0	451'817	79'848.55	371'968
50600.00 Biens mobiliers	46'110.00	0	46'110	41'588.00	4'522
<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>71'140.00</b>	<b>0</b>	<b>71'140</b>	<b>48'230.35</b>	<b>22'910</b>
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	71'140.00	0	71'140	48'230.35	22'910
<b>61 Remboursements</b>	<b>-44'903.74</b>	<b>0</b>	<b>-44'904</b>	<b>-14'264.22</b>	<b>-30'640</b>
61400.00 Remboursements de tiers pour des investiss..	-44'903.74	0	-44'904	-14'264.22	-30'640
<b>69 Report au bilan</b>	<b>-569'066.70</b>	<b>0</b>	<b>-569'067</b>	<b>-155'402.68</b>	<b>-413'664</b>
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-569'066.70	0	-569'067	-155'402.68	-413'664



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>25'500.00</b>	<b>0</b>	<b>25'500</b>	<b>-2'036'721.20</b>	<b>2'062'221</b>
	Charges	25'500.00	0	25'500	0.00	25'500
	Revenus	0.00	0	0	-2'036'721.20	2'036'721
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>25'500.00</b>	<b>0</b>	<b>25'500</b>	<b>-2'036'721.20</b>	<b>2'062'221</b>
	Charges	25'500.00	0	25'500	0.00	25'500
	Revenus	0.00	0	0	-2'036'721.20	2'036'721
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>25'500.00</b>	<b>0</b>	<b>25'500</b>	<b>-2'036'721.20</b>	<b>2'062'221</b>
	Charges	25'500.00	0	25'500	0.00	25'500
	Revenus	0.00	0	0	-2'036'721.20	2'036'721
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>25'500.00</b>	<b>0</b>	<b>25'500</b>	<b>0.00</b>	<b>25'500</b>
50400.00	Bâtiments	25'500.00	0	25'500	0.00	25'500
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'036'721.20</b>	<b>2'036'721</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-2'036'721.20	2'036'721



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>DEPENSES</b>		<b>4'155'288.61</b>	<b>0</b>	<b>-4'155'289</b>	<b>2'176'544.30</b>	<b>-1'978'744</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3'659'783.95</b>	<b>0</b>	<b>-3'659'784</b>	<b>2'065'048.90</b>	<b>-1'594'735</b>
50100.00	Routes / voies de communication	758'553.30	0	-758'553	180'010.00	-578'543
50200.00	Aménagement des eaux	598'584.00	0	-598'584	750'081.80	151'498
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	98'796.75	0	-98'797	192'170.05	93'373
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	61'396.30	0	-61'396	0.00	-61'396
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	500.00	0	-500	0.00	-500
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	451'816.70	0	-451'817	80'081.40	-371'735
50400.00	Bâtiments	921'676.30	0	-921'676	472'661.00	-449'015
50600.00	Biens mobiliers	768'460.60	0	-768'461	390'044.65	-378'416
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>91'381.85</b>	<b>0</b>	<b>-91'382</b>	<b>48'230.35</b>	<b>-43'152</b>
52000.00	Logiciels	20'241.85	0	-20'242	0.00	-20'242
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	71'140.00	0	-71'140	48'230.35	-22'910
<b>54</b>	<b>Prêts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>56</b>	<b>Subventions d'investissement propres</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>57</b>	<b>Subventions d'investissement à redistribu..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>58</b>	<b>Investissements extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>404'122.81</b>	<b>0</b>	<b>-404'123</b>	<b>63'265.05</b>	<b>-340'858</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	404'122.81	0	-404'123	63'265.05	-340'858
<b>RECETTES</b>		<b>-4'155'288.61</b>	<b>0</b>	<b>4'155'289</b>	<b>-4'213'265.50</b>	<b>-57'977</b>
<b>60</b>	<b>Report d'immobilisations corporelles dans..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-293'598.96</b>	<b>0</b>	<b>293'599</b>	<b>-95'862.58</b>	<b>197'736</b>
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-78'000.00	0	78'000	0.00	78'000
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-215'598.96	0	215'599	-95'862.58	119'736
<b>62</b>	<b>Report d'immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-166'145.90</b>	<b>0</b>	<b>166'146</b>	<b>-150'639.40</b>	<b>15'507</b>
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-77'299.00	0	77'299	0.00	77'299
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-69'598.80	0	69'599	-150'639.40	-81'041
63400.00	Subventions d'investissement des entreprises..	-19'248.10	0	19'248	0.00	19'248
<b>64</b>	<b>Remboursement de prêts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>65</b>	<b>Report de participations</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>66</b>	<b>Remboursement de subventions d'investi..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>



## Comptes 2017

	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
69	Report au bilan	-3'695'543.75	0	3'695'544	-3'966'763.52	-271'220
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-3'695'543.75	0	3'695'544	-3'966'763.52	-271'220



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>-4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>-4'166</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'166</b>
	Revenus	-4'165.55	0	-4'166	0.00	-4'166
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>-4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>-4'166</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'166</b>
	Revenus	-4'165.55	0	-4'166	0.00	-4'166
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>-4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>-4'166</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'166</b>
	Revenus	-4'165.55	0	-4'166	0.00	-4'166
<b>89</b>	<b>Dépenses au bilan du PF</b>	<b>-4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>-4'166</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'166</b>
89000.00	Dépenses reportées au bilan du PF	-4'165.55	0	-4'166	0.00	-4'166



## Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>4'166</b>	<b>2'036'721.20</b>	<b>-2'032'556</b>
Charges		4'165.55	0	4'166	2'036'721.20	-2'032'556
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>4'166</b>	<b>2'036'721.20</b>	<b>-2'032'556</b>
Charges		4'165.55	0	4'166	2'036'721.20	-2'032'556
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>4'166</b>	<b>2'036'721.20</b>	<b>-2'032'556</b>
Charges		4'165.55	0	4'166	2'036'721.20	-2'032'556
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>2'879'292.50</b>	<b>0</b>	<b>2'879'293</b>	<b>2'036'721.20</b>	<b>842'571</b>
70400.00	Bâtiments PF	2'879'292.50	0	2'879'293	2'036'721.20	842'571
<b>79</b>	<b>Report au bilan du PF</b>	<b>-2'875'126.95</b>	<b>0</b>	<b>-2'875'127</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'875'127</b>
79000.00	Recettes reportées au bilan du PF	-2'875'126.95	0	-2'875'127	0.00	-2'875'127



## Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	<b>DEPENSES PF</b>	<b>4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>-4'166</b>	<b>2'036'721.20</b>	<b>2'032'556</b>
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>2'879'292.50</b>	<b>0</b>	<b>-2'879'293</b>	<b>2'036'721.20</b>	<b>-842'571</b>
70400.00	Bâtiments PF	2'879'292.50	0	-2'879'293	2'036'721.20	-842'571
<b>79</b>	<b>Report au bilan du PF</b>	<b>-2'875'126.95</b>	<b>0</b>	<b>2'875'127</b>	<b>0.00</b>	<b>2'875'127</b>
79000.00	Recettes reportées au bilan du PF	-2'875'126.95	0	2'875'127	0.00	2'875'127
	<b>RECETTES PF</b>	<b>-4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>4'166</b>	<b>0.00</b>	<b>4'166</b>
<b>89</b>	<b>Dépenses au bilan du PF</b>	<b>-4'165.55</b>	<b>0</b>	<b>4'166</b>	<b>0.00</b>	<b>4'166</b>
89000.00	Dépenses reportées au bilan du PF	-4'165.55	0	4'166	0.00	4'166