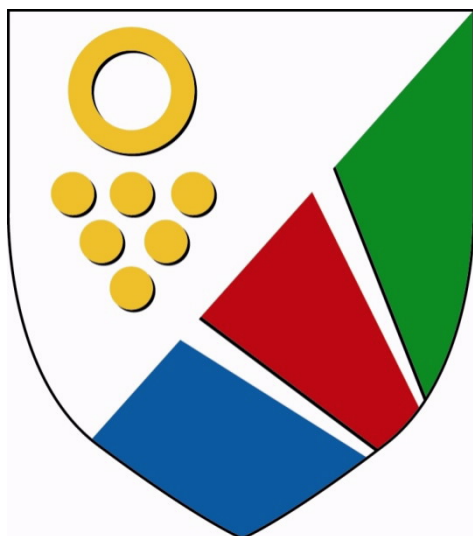


COMMUNE DE MILVIGNES



COMPTES 2018

Table des matières (MCH2)

Page

1.	Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct	3
2.	Propositions et approbations + rapport fiduciaire	10
3.	Bilan condensé	15
4.	Compte de résultat à 3 niveaux par nature	17
5.	Comptes de résultat condensé en fonctionnelle	18
6.	Tableau des flux de trésorerie	19
7.	L'Annexe	
7.1	Principe comptable	21
7.2	Etat du capital propre	24
7.3	Tableau des provisions	25
7.4.1	Tableau des participations	26
7.4.2	Tableau des garanties et cautionnements	27
7.5	Tableau des immobilisations - patrimoine administratif	28
	- patrimoine financier	33
7.6	Indications complémentaires - état du capital tiers	35
8.	Contrôle des crédits	37
9.	Indicateurs financiers	41
10.	Détails des comptes	
10.1	Bilan détaillé	45
10.2	Comptes de résultat : fonctionnelle et nature	52/127
10.3	Comptes des investissements : fonctionnelle et nature	133

Rapport des comptes 2018

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

L'exercice comptable 2018 boucle avec un résultat positif, surprenant, mais satisfaisant en regard du budget communal voté en décembre 2017. D'un déficit annoncé de près de 2 millions, le résultat 2018 se solde en un excédent de recettes de près de 1,3 million, ceci sans aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

La prudence opérée lors de l'établissement du budget communal était justifiée par un contexte politique incertain (budget de l'Etat refusé en décembre 2017 puis voté par le Grand Conseil dans sa session de février 2018) et une conjoncture annoncée morose. Suite aux mesures d'assainissement des finances cantonales validées avec, dès 2018, une nouvelle bascule de 1 point d'impôts harmonisés en faveur du canton, non budgétée, un message de rigueur du Conseil communal au 1^{er} trimestre pour une politique stricte de maîtrise des charges a produit ses effets sur de nombreuses lignes budgétaires, dans la mesure des possibilités au sein des services communaux.

On constate à nouveau la volatilité des recettes fiscales et la difficulté qui en découle d'établir un budget, de procéder à des ajustements sur les charges en lien avec les montants de rentrées estimés. Globalement, le montant d'impôts 2018 a retrouvé les chiffres des années 2014 à 2016, avec pourtant une différence de coefficient de 2 points inférieur, calculé sur les impôts harmonisés. L'analyse des recettes sur les personnes physiques fait état de nouveaux contribuables. L'impôt sur les personnes morales est resté stable, alors qu'une diminution était attendue en raison de la conjoncture. Pour finir, une recette exceptionnelle de gains en loterie est à relever.

Considérant que la réserve de politique conjoncturelle a été suffisamment alimentée ces deux dernières années par l'apport d'une part des bénéfices pour couvrir le déficit inscrit au budget 2019 et sachant que son utilisation est strictement limitée par la loi sur les finances, le Conseil communal propose de verser l'excédent de recettes 2018 à la fortune.

Pour pallier le déficit annoncé au budget, un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle était inscrit en compensation pour amener le résultat proche de l'équilibre. Cette opération avait permis d'attribuer une enveloppe d'investissements suffisante pour la réalisation d'objets soumis au frein à l'endettement. L'ensemble des investissements prévus pour un montant total de plus de 8 mio n'a pas été réalisé cette année. L'ampleur des projets s'est avérée juste trop ambitieuse en regard des aléas de réalisation rencontrés sur les chantiers. Tout a été mis en œuvre cette année encore pour assurer le suivi des dossiers avec rigueur et professionnalisme.

Avant de terminer, il convient de se réjouir de bonnes nouvelles pour le canton et les communes neuchâteloises. On peut relever en particulier, une période de reprise après quelques années difficiles, un chiffre du chômage qui atteint son plus bas niveau et l'aboutissement des gros dossiers cantonaux (la Loi sur les hôpitaux publics, la Loi sur l'aménagement du territoire, les réformes de la fiscalité et de la péréquation intercommunales). 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 été écartée de la réforme fiscale. La réévaluation de sa pertinence a toutefois été demandée par le Grand Conseil dans un cadre plus général d'étude des flux financiers. Une révision de la loi sur les routes et voies publiques dont l'enjeu est important pour les communes est en cours.

Le Conseil communal a envie de croire en de belles années à venir pour la réalisation de projets. Pour le moins, la planification financière, conforme à la nouvelle loi sur les finances, devrait pouvoir enfin évoluer sur des bases plus stables.

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 par l'élaboration du tableau des flux de trésorerie et du tableau des garanties et cautionnements. L'étape suivante sera la consolidation, prévue en 2021.

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	2018
Population	8'967	8'997	9'067	8'988	9'014	8'985
Emplois	2'622	2'686	2'557	2'540	*	*
<i>Emplois EPT</i>	2'061	2'113	1'959	1'981	*	*
Chômage	188	184	181	195	202	187

*chiffres 2017 / 2018 non disponibles

Compte de résultats

Après une année 2013 déficitaire (déficit inférieur à Fr. 50'000.- hors charges spécifiques de 3,28 mio pour la recapitalisation de prévoyance.ne), les derniers exercices sont tous positifs. Le montant du compte de résultat intègre la comptabilisation des charges spécifiques, du passage au principe d'échéance selon la nouvelle loi sur les finances et des attributions de bénéfices à la réserve de politique conjoncturelle.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Résultat opérationnel (hors amort. Extraordinaires)	48'873	-2'679'692	-2'090'730	-784'219	-282'526	-1'291'454
prévoyance.ne - réserve de fluctuation de valeur	2'694'712					
prévoyance.ne - contribution unique d'assainissement	594'065	263'700				
Intérêts courus : création réserve		508'561				
Fonctions pénibles : création réserve		326'000				
Facture sociale : création réserve		1'580'000				
Facture sociale 2014			3'532'800			
Prélèvement réserve facture sociale			-1'580'000			
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle				780'000	280'000	
+ charges / - boni	3'337'650	-1'431	-137'930	-4'219	-2'526	-1'291'454

Bilan

Provisions pour charges spécifiques en application de la nouvelle loi sur les finances :
(voir l'annexe 7.3 tableau des provisions)

- **Heures et vacances Milvignes:** Diminution de la provision de Fr. 4'474.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 133'588.-. Pour rappel, les heures accumulées au 31 décembre 2018 pour les chefs de service ont été payées, conformément au rapport d'information relatif à la réforme de l'organisation de l'administration communale présentée en décembre 2018.
- **Intérêts courus :** (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 5'207.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 303'521.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être comptabilisés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Débiteur factures :** Augmentation de la provision de Fr. 2'889.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 17'089.-. Il s'agit des débiteurs sur factures selon MCH2, soit la moyenne des pertes des 3 dernières années.
- **Du croire impôts :** Augmentation de la provision de Fr. 24'640.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 286'540.-. Il s'agit des débiteurs impôt selon MCH2, soit la moyenne des pertes des 3 dernières années.
- **Réserve de politique conjoncturelle :** Elle a été alimentée fin 2016 et 2017 par une part du bénéfice. Un montant total de Fr. 1'060'000.- reste donc à disposition pour être utilisé en cas de mauvaise conjoncture.
- **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 a été 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.

Personnel communal		1'074'035.70
part Milvignes au GSR		42'347.00
part Milvignes à Cescole		1'304'561.60
part Milvignes à la STEP		61'990.00
Total apports		2'482'934.30
Dissolution réserves		(622'436.43)
Prélèvement réserve sur retraitement PA		(1'860'497.87)
Solde		-

Le versement de notre part aux syndicats et à prévoyance ne a nécessité un apport de trésorerie ponctuel important avec pour conséquence une augmentation de nos emprunts.

- **Amortissement du patrimoine administratif suite à sa revalorisation**
Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1^{er} janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé sur 20 ans selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de Fr. 952'628.-. Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100 nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00. Cette double écriture n'a donc pas d'impact sur le compte de résultat, mais, comme déjà indiqué au bouclage 2017, rend peu lisible le résultat opérationnel.
- **Amortissement du patrimoine administratif suite aux investissements 2017**
Suite au bouclage des investissements 2017, ceux-ci ont fait l'objet d'un 1^{er} amortissement en 2018 pour un montant total de Fr. 98'600.-. Celui-ci n'avait pas été inscrit au budget 2018.
- **Variation de stock**
Selon la RLfinEC, les stocks doivent être valorisés dans l'année comptable, ce qui a été fait pour la 1^{ère} fois en 2018 pour les huiles de chauffage.

Résultat opérationnel

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Résultat opérationnel	48'873	-2'415'992	-2'090'730	-784'219	700'602	-338'826

Le résultat opérationnel de 2018 de Fr. -338'826.- intègre la charge d'amortissement sur 20 ans de la réévaluation du patrimoine administratif qui, de fait, est neutralisée par un prélèvement de Fr. 952'628.- à la réserve « amortissement réévaluation patrimoine administratif ». 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.

Résultat opérationnel	bénéfice	-338'826.04
Prélèvement à la réserve amortissement du PA (RLfinEC)		-952'628.00
Total du compte de résultats	excédent de recettes	-1'291'454.04

Bénéfice de l'exercice 2018

L'excédent de revenus de l'exercice 2018 est de **Fr. 1'291'454.04**. Ce montant est viré à la fortune nette.

La fortune nette au bilan au 31.12.2018 se monte à Fr. 9'625'914.27

La fortune nette est l'addition du résultat annuel aux résultats cumulés des années précédentes.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fortune nette	7'511'657	7'323'174	8'327'715	8'331'934	8'334'460	9'625'914

Emprunts

Dette consolidée au 31.12.2017	Fr. 45'406'000.-
Nouveaux emprunts	Fr. 6'000'000.-
Amortissements sur emprunts	Fr. - 646'000.-
Remboursements sur emprunts	Fr. - 1'130'000.-
Total de la dette consolidée au 31.12.2018	Fr. 49'630'000.-

Soit une augmentation du montant total d'emprunts de	Fr. 4'224'000.-
--	-----------------

Le découvert de financement est de 4,04 millions (voir annexe 6. Tableau des flux de trésorerie). L'augmentation des engagements financiers est consécutive aux activités d'investissements et au versement au 03 janvier 2019 de la participation à prévoyance.ne.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Emprunts	48'822'500	44'646'500	48'433'000	44'144'500	45'406'000	49'630'000
Intérêts passifs (sans courus)*	1'329'571	1'297'965	1'103'341	860'098	726'862	542'819
Taux moyen	2.72%	2.91%	2.28%	1.95%	1.60%	1.09%

*Intérêts passifs effectivement payés

L'apport de trésorerie lors du versement de la subvention cantonale à la fusion (4,2 mio.) courant 2013 avait permis d'éviter le renouvellement d'emprunts. La dette reste élevée, mais maîtrisée grâce à une gestion proactive des emprunts et des liquidités disponibles. Pour exemple, le Conseil communal a fait le choix d'un emprunt à court terme de 5 millions au taux négatif de -0.10% pour pallier le besoin de liquidités.

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 spécifique (financement spécial par domaine), qui fait office de compte courant. Un gonflement des différentes réserves de financements spéciaux en 290 peut entraîner une remarque de la surveillance des prix qui pourrait conduire à une demande de baisse de la taxe correspondante. 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 2018 pour un montant de 8,127 millions (patrimoine administratif et financier) a été réalisé à hauteur de 58% pour les investissements soumis au frein, de 52% pour les autres.

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont inférieures au montant annoncé au budget 2018 de 1.052 million.

Le Conseil général a accepté en 2018, 10 crédits d'engagement pour un montant de 1.089 million.
Le Conseil communal a accepté 5 crédits du patrimoine administratif pour un montant de Fr. 142'000.-

Total des investissements	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Réalisés	1'358'404	992'586	2'668'573	3'903'500	6'170'712	4'647'667
Budgétés	2'548'000	4'545'000	7'852'000	9'296'000	9'068'000	8'127'000

Plusieurs objets ont été retardés dans leur réalisation, notamment en lien avec une dépendance temporelle à des projets privés ayant pris du retard ou dont la réalisation était imprévue, retardant de fait les travaux communaux (Chanet, Chasselas/Lac, Sous-le-Pré). Sur le plan des investissements liés aux chapitres autofinancés, le delta à constater est essentiellement induit par le retard pris dans le cadre du chantier RC174 (environ Fr. 1'300'000.- auraient dû être investis dans ce chantier pour les chapitres « eau » et « électricité » à fin 2018 et ont été réalisés en 2019). D'autres projets liés au chapitre de l'eau potable ont été suspendus dans l'attente des résultats du plan directeur de l'eau potable

(PDDE) (Réservoir des Racherelles : Fr. 807'000.- ; Conduite Chanet/Cottendart : Fr. 350'000.-). Le chantier lié à la conduite de la plaine d'Areuse a bénéficié d'un partenariat avantageux avec la Commune de Boudry et de prix très intéressant suite à des synergies imprévues avec d'autres services, le coût a donc été intégré dans le crédit budgétaire 2018. Le projet de récupération des eaux de surface à Champ-Rond a été retardé pour des questions de coûts très avantageux obtenus dans le cadre de la soumission. Le projet de dédoublement de l'exutoire des eaux usées au bord du lac a été remis par un manque d'utilité en regard des coûts estimés (Fr. 500'000.-).

Ainsi, si la Commune n'a effectivement pas atteint ses ambitions d'investissement pour l'année 2018, ce n'est pas faute d'avoir réalisé des chantiers, mais bien à cause du retard pris dans un chantier majeur et dans l'attente d'objets plus importants et nécessaire pour coordonner les travaux communaux à plus long terme (PDDE).

	(arrondi)	Budget 2018	2018	Ecart
TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)		8'127	4'648	-3'479
PATRIMOINE FINANCIER (1)		130	706	576
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)		7'997	3'942	-4'055
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)		5'508	2'505	-3'003
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)		2'489	1'437	-1'052

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).

Taux d'endettement net en %	83.34
------------------------------------	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	1'291'454
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	1'558'100
Marge d'autofinancement	2'849'554
Investissements sans les autofinancés	1'437'278
Degré d'autofinancement	198.3

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

Règles LFinEC

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

Respecte la limite

Impôts

Le bouclage des recettes d'impôts, selon les données transmises par le Service des contributions, présente une amélioration globale de Fr. 1'665'562.- des revenus fiscaux par rapport aux prévisions budgétaires 2018. Cette amélioration n'était pas encore visible sur les tableaux de bord de l'Etat à fin novembre 2018. L'amélioration globale est d'autant plus importante que le budget 2018 avait été établi avec un coefficient fiscal à 64 sans bascule alors que les comptes 2018 ont été bouclés avec un coefficient fiscal à 63.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts C18/BG18	Budget 2019	Ecarts C18/BG19
	<i>Coefficient fiscal :</i>	58	65	65	65	64	63	64		63	
						<i>bascule police</i>		<i>sans bascule</i>			
	Impôts communaux généraux (fonctionnelles 91000+96100)	-25'271'776	-27'373'574	-27'693'941	-27'449'106	-26'973'498	-27'470'074	-25'780'400	-1'665'562	-27'001'400	-444'562
34	Charges financières	26'608	35'031	35'575	33'846	16'841	3'200	35'600	-32'400	35'600	-32'400
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	25'411	26'316	32'169	31'092	15'291	3'048	32'200	-29'152	32'200	-29'152
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	1'197	8'715	3'406	2'754	1'550	153	3'400	-3'247	3'400	-3'247
40	Revenus fiscaux	-25'045'861	-27'188'440	-27'556'780	-27'353'755	-26'898'462	-27'313'179	-25'700'000	-1'589'067	-26'945'000	-344'067
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	-18'514'581	-20'876'341	-20'954'681	-21'156'632	-20'313'219	-20'584'125	-20'200'000	-384'125	-20'700'000	115'875
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	-422'288	-483'442	-357'057	-295'851	-505'161	-329'392	-200'000	-129'392	-250'000	-79'392
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-97'913	-157'866	-281'272	-298'782	-236'898	-75'961	-100'000	24'039	-150'000	74'039
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques				43'511	14'748	20'788	40'000	-19'212	20'000	788
40008.00	ADB, remises et non-valeurs						-19'963				
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	-2'264'946	-2'585'149	-2'849'917	-2'775'280	-2'800'878	-2'928'611	-2'800'000	-128'611	-2'800'000	-128'611
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-645'692	-601'768	-475'059	-486'112	-447'908	-368'327	-400'000	31'673	-400'000	31'673
40030.00*	Prestations en capital	-289'106	-612'655	-637'520	-451'228	-734'318	-664'876	-450'000	-214'876	-600'000	-64'876
40040.00	Gains en loterie	-18'520	-13'497	-76'382	-14'406	-14'054	-263'931	-15'000	-248'931	-15'000	-248'931
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-235'350	-80'457	-196'017	-221'684	-260'806	-302'743	-180'000	-122'743	-200'000	-102'743
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	-563'772	-423'784	-410'396	-440'736	-415'575	-575'136	-380'000	-195'136	-500'000	-75'136
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-0	-62'378	-43'304	-146'497	2'292	-9'387	-50'000	40'613	-	-9'387
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes	39'020	-	34'577	-34'577	-	-	20'000	-20'000	-	-
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales						-4'149				
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	-163'728	-10'641	-63'273	-58'111	-40'827	-54'914	-35'000	-19'914	-50'000	-4'914
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emplois)	-1'868'985	-1'280'462	-1'246'479	-1'017'370	-1'145'857	-1'152'453	-950'000	-202'453	-1'300'000	147'547
44	Revenus financiers	-252'523	-220'165	-172'736	-129'197	-91'878	-160'095	-116'000	-44'095	-92'000	-68'095
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-252'317	-214'846	-169'148	-114'319	-89'733	-149'909	-114'000	-35'909	-90'000	-59'909
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-206	-5'319	-3'588	-14'878	-2'145	-10'186	-2'000	-8'186	-2'000	-8'186
	<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>										
	<i>* Prestations en capital :</i>										
	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.										

Principaux écarts par rapport au budget

Ci-dessous, sont relevés les principaux écarts entre comptes et budget 2018. Ceux-ci donnent une vision globale de la variation de plus de 2,4 millions du résultat opérationnel 2018.

En complément, les explications sur l'ensemble des écarts par ligne sont données dans les pages de commentaires détaillés par fonctionnelles.

Au vu du budget fortement déficitaire, une attention particulière a été portée aux dépenses courantes tout au long de l'année par l'ensemble des services.

Budget 2018 (excédent de charges)	2'055'380
Résultat 2018 (excédent de recettes)	-1'291'454
Ecart	3'346'834
Principaux écarts budgétaires :	
Impôts	-1'674'000
Retraitement des titres	-433'400
Syndicats : Cercle scolaire Cescole, STEP	-342'700
Facture sociale	-85'600
Récupération diverses Eli10	-70'900
Entretiens, PA + PF	-68'100
Sanctions de plan	-67'100
Investissements bouclés en 2017	92'200

2. Proposition et approbation + rapport fiduciaire

Arrêté

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 2018, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	37'945'235.90
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-36'655'415.09</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	1'289'820.81
Charges financières	Fr.	859'608.47
<u>Revenus financiers</u>	Fr.	<u>-2'488'255.32</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-1'628'646.85
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	-338'826.04
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	<u>-952'628.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-952'628.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-1'291'454.04

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

Total des dépenses	Fr.	4'299'142.77
Total des recettes	Fr.	-357'826.00
Investissements nets	Fr.	3'941'316.77

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

Total des dépenses	Fr.	706'351.15
Total des recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2018

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2018 est approuvée.

Art. 3 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

Au nom du Conseil général

Le président :

La secrétaire :

Ph. Egli

R. Kurowiak



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2018

Au Conseil général de la Commune de Milvignes

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune de Milvignes comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Le contrôle restreint des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales cantonales et communales, 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 de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de contrôle

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, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec 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 2018 sont conformes aux prescriptions légales.



Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

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.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

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

Neuchâtel, le 26 avril 2019
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

			
Raphaël Vonlanthen réviseur agréé		Sébastien Charpié expert-réviseur agréé (réviseur responsable)	

Glossaire (non exhaustif)

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

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



Comptes 2018

3. Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
1	ACTIF	121'219'452.30	116'789'573.72
10	Patrimoine financier	38'919'926.14	36'251'408.96
100	Disponibilités et placements à court terme	3'113'077.96	2'931'086.85
101	Créances	9'328'482.66	7'103'093.72
104	Actifs de régularisation	2'597'038.49	2'573'055.24
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	23'613.73	9'798.00
107	Placements financiers	7'869.00	484'001.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	23'849'844.30	23'150'374.15
14	Patrimoine administratif	82'299'526.16	80'538'164.76
140	Immobilisations corporelles du PA	75'745'684.66	74'931'995.06
142	Immobilisations incorporelles	199'246.50	165'775.70
144	Prêts	15'200.00	10'500.00
145	Participations, capital social	6'339'395.00	5'429'894.00
2	PASSIF	-121'219'452.30	-116'789'573.72
20	Capitaux de tiers	-61'642'146.39	-56'121'387.93
200	Engagements courants	-8'875'995.54	-7'643'967.71
201	Engagements financiers à court terme	-6'346'000.00	-5'130'000.00
204	Passifs de régularisation	-561'167.74	-1'042'975.18
205	Provisions à court terme	-324'063.11	-319'300.61
206	Engagements financiers à long terme	-43'284'000.00	-40'276'000.00
208	Provisions à long terme	-1'617'396.00	-1'075'620.43
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-59'577'305.91	-60'668'185.79
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'609'553.33	-1'577'000.32



Comptes 2018

Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
291	Fonds	-2'478'439.98	-2'080'201.04
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-39'659'629.13	-42'472'755.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	-5'143'769.20
299	Excédent/découvert du bilan	-9'625'914.27	-8'334'460.23



Comptes 2018

4. Comptes de résultats		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation		37'945'235.90	37'721'680	223'556	37'828'457.09	116'779
30	Charges de personnel	6'605'683.65	6'763'080	-157'396	6'564'182.50	41'501
31	Charges de biens et services et autres ch..	5'406'504.11	5'742'030	-335'526	5'540'267.71	-133'764
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'236'428.00	2'191'600	1'044'828	3'137'828.00	98'600
35	Attributions aux fonds et financements spé..	401'648.48	248'120	153'528	230'786.21	170'862
36	Charges de transfert	21'068'227.96	21'579'150	-510'922	20'991'752.29	76'476
37	Subventions à redistribuer	468'704.60	463'000	5'705	469'922.60	-1'218
39	Imputations internes	758'039.10	734'700	23'339	893'717.78	-135'679
Revenus d'exploitation		-36'655'415.09	-34'611'290	-2'044'125	-36'206'736.73	-448'678
40	Revenus fiscaux	-27'641'031.84	-25'967'000	-1'674'032	-27'146'340.19	-494'692
41	Patentes et concessions	-49'956.89	-37'000	-12'957	-299'090.44	249'134
42	Taxes	-5'188'793.77	-4'865'800	-322'994	-4'850'886.02	-337'908
43	Revenus divers	-44'685.98	-33'050	-11'636	-52'563.55	7'878
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-101'496.46	-92'020	-9'476	-136'749.94	35'253
46	Revenus de transfert	-2'396'713.95	-2'412'720	16'006	-2'351'458.66	-45'255
47	Subventions à redistribuer	-474'697.10	-469'000	-5'697	-475'930.15	1'233
49	Imputations internes	-758'039.10	-734'700	-23'339	-893'717.78	135'679
Résultat des activités d'exploitation		1'289'820.81	3'110'390	-1'820'569	1'621'720.36	-331'900
34	Charges financières	859'608.47	891'000	-31'392	914'419.20	-54'811
44	Revenus financiers	-2'488'255.32	-1'946'010	-542'245	-1'835'537.22	-652'718
Résultat provenant de financements		-1'628'646.85	-1'055'010	-573'637	-921'118.02	-707'529
Résultat opérationnel		-338'826.04	2'055'380	-2'394'206	700'602.34	-1'039'428
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	280'000.00	-280'000
48	Revenus extraordinaires	-952'628.00	-1'856'900	904'272	-983'128.30	30'500
Résultat extraordinaire		-952'628.00	-1'856'900	904'272	-703'128.30	-249'500
Total du compte de résultats		-1'291'454.04	198'480	-1'489'934	-2'525.96	-1'288'928



Comptes 2018

5. Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Fonctionnelle		-1'291'454.04	198'480.00	-1'489'934.04	-2'525.96	-1'288'928.08
Total des Charges		38'804'844.37	38'612'680.00	192'164.37	39'022'876.29	-218'031.92
Total des Revenus		-40'096'298.41	-38'414'200.00	-1'682'098.41	-39'025'402.25	-1'070'896.16
0	Administration Générale	2'175'776.95	833'300.00	1'342'476.95	2'745'592.45	-569'815.50
	Charges	4'221'629.47	3'253'100.00	968'529.47	4'356'557.27	-134'927.80
	Revenus	-2'045'852.52	-2'419'800.00	373'947.48	-1'610'964.82	-434'887.70
1	Ordre et sécurité publique	767'992.73	972'700.00	-204'707.27	738'542.79	29'449.94
	Charges	1'016'013.44	1'164'100.00	-148'086.56	1'003'694.16	12'319.28
	Revenus	-248'020.71	-191'400.00	-56'620.71	-265'151.37	17'130.66
2	Formation	9'447'057.96	9'891'000.00	-443'942.04	9'512'957.55	-65'899.59
	Charges	9'639'007.96	10'076'900.00	-437'892.04	9'705'718.55	-66'710.59
	Revenus	-191'950.00	-185'900.00	-6'050.00	-192'761.00	811.00
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'522'972.88	1'598'120.00	-75'147.12	1'483'421.95	39'550.93
	Charges	2'064'600.86	2'118'920.00	-54'319.14	2'006'363.16	58'237.70
	Revenus	-541'627.98	-520'800.00	-20'827.98	-522'941.21	-18'686.77
4	Santé	346'834.90	348'900.00	-2'065.10	332'723.00	14'111.90
	Charges	346'834.90	348'900.00	-2'065.10	332'723.00	14'111.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	5'658'909.86	5'774'300.00	-115'390.14	5'640'018.14	18'891.72
	Charges	7'904'951.26	8'070'020.00	-165'068.74	7'855'425.20	49'526.06
	Revenus	-2'246'041.40	-2'295'720.00	49'678.60	-2'215'407.06	-30'634.34
6	Trafic	3'099'797.87	3'196'850.00	-97'052.13	3'098'343.54	1'454.33
	Charges	3'312'760.52	3'415'200.00	-102'439.48	3'360'980.14	-48'219.62
	Revenus	-212'962.65	-218'350.00	5'387.35	-262'636.60	49'673.95
7	Protection environnement et aménagement	773'423.40	874'780.00	-101'356.60	847'438.00	-74'014.60
	Charges	5'170'959.66	5'067'280.00	103'679.66	5'235'586.03	-64'626.37
	Revenus	-4'397'536.26	-4'192'500.00	-205'036.26	-4'388'148.03	-9'388.23
8	Economie publique	-409'090.15	-332'700.00	-76'390.15	-411'106.44	2'016.29
	Charges	444'479.55	395'320.00	49'159.55	443'232.52	1'247.03
	Revenus	-853'569.70	-728'020.00	-125'549.70	-854'338.96	769.26
9	Finances et impôts	-24'675'130.44	-22'958'770.00	-1'716'360.44	-23'990'456.94	-684'673.50
	Charges	4'683'606.75	4'702'940.00	-19'333.25	4'722'596.26	-38'989.51
	Revenus	-29'358'737.19	-27'661'710.00	-1'697'027.19	-28'713'053.20	-645'683.99

6. Tableau des flux de trésorerie

2018
(en CHF)

1. Activités d'exploitation

Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'291'454
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'236'428
Autofinancement	4'527'882
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-433'010
- Augmentation / + diminution des créances	-2'225'389
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-13'816
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-23'983
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	1'232'028
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-1'313'960
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-481'807
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-652'476
+ Ventilation postes autres	-5'111
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	610'358

2. Activités d'investissement

Dépenses	-4'303'843
dont:	
- Immobilisations corporelles	-4'266'555
- Investissements pour le compte de tiers	-18'590
- Immobilisations incorporelles	-13'998
- Prêts et participations	-4'700
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	357'826
dont:	
- Remboursement	291'337
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	66'489
- Subventions à redistribuer	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-3'946'017
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	-706'350
Variation immobilisations corporelles et financières du PF	-706'350

Découvert de financement	-4'042'009
---------------------------------	-------------------

3. Activités de financement

+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	3'008'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	1'216'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	4'224'000

4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")

Entrée nette de liquidités	181'991
Sortie nette de liquidités	0
Disponibilités au 01.01.	2'931'087
Disponibilités au 31.12.	3'113'078
Variation des disponibilités selon le bilan	181'991

7. L'Annexe

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes 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^{ème} 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 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 31.12.2017	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2018	Remarques
2900100	Réserve Eau	-922'069.69	68'441.21	-853'628.48	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	-383'399.01	-176'186.11	-559'585.12	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	60'562.31	-45'407.89	15'154.42	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	0.00	0.00	0.00	Dissolution de la réserve au profit du fonds à vocation énergétique à la demande du Service des communes
2900500	Réserve déchets entreprises	42'694.47	-15'559.36	27'135.11	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	-321'138.39	105'312.19	-215'826.20	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2900800	Réserve télé réseau	-53'650.01	30'846.95	-22'803.06	Bôle: Subventionnement de l'abonnement au télé réseau à Bôle (<i>transférée du 2055005 provision et 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	-1'233'979.07	-291'337.38	-1'525'316.45	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910200	Réserve forestière	-251'790.99	-498.00	-252'288.99	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	-467'427.69	-106'403.56	-573'831.25	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	-1'060'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
2950000	Réserve de réévaluation du PA	-24'649'264.00	1'860'497.87	-22'788'766.13	Réévaluation du PA (LFinEC)
2950001	Réserve amortissement réévaluation du PA	-17'823'491.00	952'628.00	-16'870'863.00	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 PF	-3'306'583.20	0.00	-3'306'583.20	Réévaluation du PF (LFinEC).
2960001	Réserve amortissement investissements futurs du PF	-1'837'186.00	0.00	-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.
Total		-52'333'725.56	2'382'333.92	-49'951'391.64	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFInEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2017	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2018	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-261'900.00	-24'640.00	-286'540.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-308'728.00	5'207.00	-303'521.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-138'062.00	4'474.00	-133'588.00	Création provision selon LFinEC
2050002	Provision heures et vacances GSR	-51'081.00	-4'839.00	-55'920.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-11'540.00	350.00	-11'190.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-63'283.15	6.50	-63'276.65	Colombier: Donation pour l'enfance
2055006	Provision garde-vignes	6'853.66	2'208.30	9'061.96	Règlement du Conseil général
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-22'958.87	-2'882.30	-25'841.17	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-39'229.25	-4'080.00	-43'309.25	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	-14'200.00	-2'889.00	-17'089.00	Création provision selon LFinEC
2086001	Provision assainiss.2019 Prévoyance.ne	-263'700.00	-897'623.00	-1'161'323.00	Somme à verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
2086002	Provision contribution Prévoyance.ne	-358'736.43	358'736.43	0.00	Somme estimée à verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir notre participation à Cescole, la STEP, au Para'Scol et au Coup d'Bol
Total		-1'965'549.04	-565'971.07	-2'531'520.11	

7.4.1 Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2017	Valeur au bilan au 31.12.2017	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2017	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
14520.01 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	474	668'284	6'482	1'000.00	6'482'000	9'143'994	7.313%	668'659.9	668'660	376
14520.02 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	503'124	4'107	1'000.00	4'107'000	4'212'109	11.493%	484'079.7	484'080	-19'044
14540.01 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	445'342	180'000	100.00	18'000'000	16'339'297	2.898%	473'476.5	473'477	28'135
14540.02 TransN	Sté anonyme	Transports publics	26'345'046	468'660	1'367'803'000	0.01	13'678'030	24'296'790	1.926%	467'976.8	467'977	-683
14540.03 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	826	3'400'000	1.00	3'400'000	1'473'409	0.068%	996.7	997	171
14540.04 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	3'187'302	600	1'000.00	600'000	7'817'710	45.000%	3'517'969.5	3'517'970	330'668
14540.05 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	156'356	1'100'000	1.00	1'100'000	2'015'338	10.069%	202'931.7	202'931	46'575
14540.06 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	407'774	6'875'000	10	68'750'000	1'773'358'000	0.025%	444'951.6	444'952	37'178
14540.07 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	68'714	106'614	1'000	106'614'000	141'581'550	0.055%	78'351.0	78'351	9'637
Total des participations et capital social (145)				5'906'382			Débit bilan 36500.00 / 2100	44900.00 / 2100 Crédit bilan			6'339'395	433'013

PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2017	Valeur au bilan au 31.12.2017	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2017	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
10700.03 Vidéo 2000 SA	Sté anonyme	Téléreseau	1	4'510	1'000	1'000	1'000'000	4'510'955	0.100%	4'511.0	4'511	1
10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Aéroport	5	3'000	1'297	600	778'200	870'170	0.386%	3'354.5	3'355	355
10702.01 Cave des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	8	1			-				1	-
10702.02 Interface PME	Sté coopérative	PME établies dans le canton	20	1							1	-
10702.03 APVC Cave Cortaillod	Sté coopérative	Cave viticole		1			-				1	-
Total des actions et parts sociales (1070)				7'513			Débit bilan 34402.00 / 96100	44400.00 / 96100 Crédit bilan			7'869	356
Total des participations du patrimoine administratif et financier				5'913'895							6'347'264	433'369

7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	11'912'851
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	12'982'606
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	579'037
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	27'615
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	-
Total :					25'502'109

La garantie des syndicats intercommunaux du théâtre régional de Neuchâtel et des patinoires du Littoral neuchâtelois est assumée par la Ville de Neuchâtel

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00						0.00		258'580.00
1400002	Terrains de Chaillet 4	451'549.75						0.00		451'549.75
1400010	Espace verts, par cet place de jeux	124'626.15	10'145.20					0.00		134'771.35
Total 1400 Terrains PA non bâtis		834'755.90	10'145.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	844'901.10
1401001	Routes communales	2'505'266.63	498'940.80					-256'100.00		2'748'107.43
1401002	Trottoirs communaux	172'327.85	90'729.95					-23'300.00		239'757.80
1401003	Parking communal	111'181.10						-13'900.00		97'281.10
1401004	Eclairage public	667'653.90	256'863.55					-43'000.00		881'517.45
1401005	Signalisation lumineuse	16'569.10						-3'400.00		13'169.10
1401006	Stations et abris vélos	126'110.65	1'502.40					-3'200.00		124'413.05
1401007	Ligne 120, financement	142'909.70						-28'600.00		114'309.70
1401008	Remplacement signalisation	44'880.45						-5'400.00		39'480.45
Total 1401 Routes / voies de communication		3'786'899.38	848'036.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-376'900.00	0.00	4'258'036.08
1402001	Aménagement des cours d'eaux	254'087.05						-5'100.00		248'987.05
Total 1402 Aménagement des eaux		254'087.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'100.00	0.00	248'987.05
1403101	Réseau d'eau potable	3'373'891.10	944'635.35					-273'200.00		4'045'326.45
1403102	Réservoirs d'eau	1'125'383.30	400.00					-43'300.00		1'082'483.30

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
1403103	Station de pompage intercommunale	226'631.40						-14'100.00		212'531.40
1403200	Réseau d'eaux usées	3'193'088.94	82'529.95					-104'200.00		3'171'418.89
1403210	Réseau d'eaux claires	3'949'143.50	211'837.60					-141'000.00		4'019'981.10
1403301	Containers enterrés	605'085.80	10'616.55					-71'800.00		543'902.35
1403450	Réseau électrique Auvernier	571'415.60						-21'100.00		550'315.60
1403451	Réseau électrique Bôle	391'594.60						-43'300.00		348'294.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	673'659.38	1'212'442.10					-4'700.00		1'881'401.48
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		14'109'893.62	2'462'461.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-716'700.00	0.00	15'855'655.17
1404001	Immeuble Haute 20	3'478'406.33	1'576.20					-126'594.00		3'353'388.53
1404002	Administration La Roche 2	655'538.00	18'216.35					-36'729.00		637'025.35
1404003	Administration Gare 14	1'615'940.45	42'986.85					-43'926.00		1'615'001.30
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	106'550.00						-6'900.00		99'650.00
1404005	Hangar Gare 14	306'799.00						-7'867.00		298'932.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	158'002.00						-4'052.00		153'950.00
1404007	Protection civile Longueville 1	646'527.45						-20'048.00		626'479.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'687'400.00						-43'267.00		1'644'133.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	530'666.90						-20'000.00		510'666.90
1404010	Collège de Bôle	3'013'373.50						-82'160.00		2'931'213.50
1404011	Collège des Vernes	6'808'912.96	142'992.00					-153'616.00		6'798'288.96
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	2'210'221.20						-71'779.00		2'138'442.20
1404013	Collège des Mûriers 4	6'017'922.95						-429'077.00		5'588'845.95

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'982'093.30	34'135.75					-53'050.00		1'963'179.05
1404015	Collège d'Auvernier	3'806'091.90	14'855.65					-109'352.00		3'711'595.55
1404016	Théâtre Haute 22	3'811'976.40	1'540.10					-234'339.00		3'579'177.50
1404017	Stade des Chézards	1'147'476.95						-114'730.00		1'032'746.95
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	4'206'736.00	17'240.05					-123'027.00		4'100'949.05
1404019	Place sport terrain Malévaux	58'844.80						-3'300.00		55'544.80
1404020	Vestiaire des Malévaux	494'608.60						-12'587.00		482'021.60
1404021	Pavillon La Galère	32'800.00	6'880.00					-1'600.00		38'080.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'301'894.20	8'323.05					-56'149.00		1'254'068.25
1404023	Temple Colombier	2'754'039.05						-74'461.00		2'679'578.05
1404024	Temple Auvernier	1'848'934.15	38'018.10					-47'200.00		1'839'752.25
1404025	Temple Bôle	1'607'996.00	14'840.75					-44'004.00		1'578'832.75
1404026	La Citrouille	391'499.90						-44'600.00		346'899.90
1404028	Bâtiment public Les Gravières	1'152'283.15						-41'304.00		1'110'979.15
1404029	Dépôt de sel à Bôle	76'508.00						-1'962.00		74'546.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	184'275.00	6'892.15					-4'725.00		186'442.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	169'080.23						-5'800.00		163'280.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	72'574.20						-3'400.00		69'174.20
1404034	Réfection murs cimetières	65'211.50						-3'300.00		61'911.50
1404035	WC Place du Port	181'512.10						-4'706.00		176'806.10
1404036	WC Débarcadère	130'390.00						-3'343.00		127'047.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
1404037	Immeuble Haute 25	489'805.95						-14'194.00		475'611.95
1404038	Hangar police Haute 20	150'150.00						-3'850.00		146'300.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	55'906.55						-7'500.00		48'406.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	214'725.60	10'740.65					-2'655.00		222'811.25
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	31'369.82						-7'700.00		23'669.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	57'525.00						-1'475.00		56'050.00
Total 1404 Bâtiments du PA		53'712'569.09	359'237.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'070'328.00	0.00	52'001'478.74
1405000	Forêts communales	1'640'000.00								1'640'000.00
Total 1405 Forêts		1'640'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406002	Véhicules service	371'818.05	225'182.00					-27'100.00		569'900.05
1406010	Robot tonte	20'900.00	740.40					0.00		21'640.40
1406401	Compteurs électriques	118'742.17			5'200.00			-9'000.00		114'942.17
1406402	Compteurs d'eau	0.00	51'192.00							51'192.00
1406500	Système de clés	64'896.45	5'047.90					0.00		69'944.35
1406501	Archives communales	5'200.00	57'574.20		-5'200.00			0.00		57'574.20
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	12'233.35						-800.00		11'433.35
Total 1406 Biens mobiliers PA		593'790.02	339'736.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-36'900.00	0.00	896'626.52
1420001	Installation système GED	34'888.70						-5'000.00		29'888.70
1420002	Déploiement logiciel Qgis	20'241.85						-5'100.00		15'141.85
Total 1420 Logiciels		55'130.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'100.00	0.00	45'030.55
1429001	Plan alignement cant. Bôle	85'871.15						-17'300.00		68'571.15

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2018
1429002	Plan directeur régional	24'774.00	13'998.00					-3'100.00		35'672.00
1429003	Analyse patrimoine administratif		49'972.80							49'972.80
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		110'645.15	63'970.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'400.00	0.00	154'215.95
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	10'500.00				-1'500.00				9'000.00
1446002	Prêt FC Auvernier		6'200.00							6'200.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		10'500.00	6'200.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	15'200.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'284.00					376.00			668'660.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	503'124.00					-19'044.00			484'080.00
Total 1452 Patricipation aux syndicats		1'171'408.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18'668.00	0.00	0.00	1'152'740.00
1454001	Vadec	445'342.00					28'135.00			473'477.00
1454002	TransN	468'660.00					-683.00			467'977.00
1454003	Sté navigation LNM	826.00					171.00			997.00
1454004	Cadbar	3'187'302.00					330'668.00			3'517'970.00
1454005	Eli10	156'356.00					46'575.00			202'931.00
1454006	Groupe e	0.00		407'774.00			37'178.00			444'952.00
1454007	Viteos	0.00		68'714.00			9'637.00			78'351.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		4'258'486.00	0.00	476'488.00	0.00	0.00	451'681.00	0.00	0.00	5'186'655.00
14	Patrimoine administratif	80'538'164.76	4'089'788.40	476'488.00	0.00	-1'500.00	433'013.00	-3'236'428.00	0.00	82'299'526.16

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
1070003	Vidéo 2000	4'510.00					1.00		4'511.00
1070005	Aéroport NE	3'000.00					355.00		3'355.00
1070008	Groupe E	407'774.00		-407'774.00					0.00
1070009	Vidéos	68'714.00		-68'714.00					0.00
1070201	Association Cortaillod	1.00							1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00							1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	1.00							1.00
Total 107 Placements financiers		484'001.00	0.00	-476'488.00	0.00	0.00	356.00	0.00	7'869.00
1080100	Vignes	264'000.00							264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00							8'000.00
1080300	Terrains	1'582'000.00	18'166.30						1'600'166.30
Total 1080 Terrains PF		1'854'000.00	18'166.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'872'166.30
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'645'330.25							1'645'330.25
1084002	Immeuble Les Missions	5'402'552.15	490'914.85						5'893'467.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
1084003	Immeuble Lac 3	796'000.00							796'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	218'000.00							218'000.00
1084005	Maison des pêcheurs	601'010.90	3'778.35						604'789.25
1084006	Buvette du port	696'684.65							696'684.65
1084007	Capitainerie du port	316'667.00							316'667.00
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'304'919.95	33'902.10						3'338'822.05
1084009	Parking le Vanel	918'000.00							918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'097'200.50	48'908.55						1'146'109.05
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00							160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'949'999.75							1'949'999.75
1084013	Immeuble Longueville 1	2'741'532.75	65'441.75						2'806'974.50
1084014	Immeuble technique port (ex Kull	434'000.00	5'167.45						439'167.45
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	650'799.60							650'799.60
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	300'000.00							300'000.00
Total 1084 Bâtiments PF		21'232'811.50	648'113.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'880'924.55
1089001	Analyse du patrimoine financier	63'562.65	33'190.80						96'753.45
Total 1089 Autres immobilisations PF		63'562.65	33'190.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96'753.45
108 Immobilisations du patrimoine financier		23'150'374.15	699'470.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'849'844.30

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2017	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2018	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	-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
Total		-633'524.00	0.00	-633'524.00	

8. Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - compte 2018

Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Fonctionnelle				21'202'479	-65'000	21'137'479	10'135'792	-439'456	5'005'493	-357'826	15'141'281	-797'282	6'061'200	
Administration Générale				539'900	0	539'900	181'277	0	317'129	0	498'405	0	41'495	
02	Services généraux			539'900	0	539'900	181'277	0	317'129	0	498'405	0	41'495	
022	Services généraux, autres			60'000	0	60'000	5'200	0	57'574	0	62'774	0	-2'774	
0220	Services généraux, autres			60'000	0	60'000	5'200	0	57'574	0	62'774	0	-2'774	
201805.00	Archives communales	14.12.2017	CG	60'000	0	60'000	5'200	0	57'574	0	62'774	0	-2'774	31.12.2018
029	Immeubles administratifs, non mention..			479'900	0	479'900	176'077	0	259'555	0	435'631	0	44'269	
0290	Immeubles administratifs, non menti..			479'900	0	479'900	176'077	0	259'555	0	435'631	0	44'269	
201717.01	Cimetière d'Auvernier - assainissement..	22.06.2017	CG	103'100	0	103'100	111'181	0	10'741	0	121'921	0	-18'821	
201717.03	Cimetière d'Auvernier - crédit complém..	31.10.2018	CC	18'800	0	18'800	0	0	0	0	0	0	18'800	
201721.00	Changement système de clés	14.09.2017	CG	70'000	0	70'000	64'896	0	5'048	0	69'944	0	56	
201804.00	Crédit budgétaire 2018 patrimoine admi..	14.12.2017	CG	183'000	0	183'000	0	0	178'952	0	178'952	0	4'048	31.12.2018
201817.00	Analyse du patrimoine administratif	06.09.2018	CG	90'000	0	90'000	0	0	49'973	0	49'973	0	40'027	
201818.00	Temple Bôle - Changement chauffage	12.12.2018	CC	15'000	0	15'000	0	0	14'841	0	14'841	0	159	
Formation				1'916'000	0	1'916'000	1'343'460	0	195'824	-48'000	1'539'284	-48'000	376'716	
21	Scolarité obligatoire			1'916'000	0	1'916'000	1'343'460	0	195'824	-48'000	1'539'284	-48'000	376'716	
217	Bâtiments scolaires			1'916'000	0	1'916'000	1'343'460	0	195'824	-48'000	1'539'284	-48'000	376'716	
2170	Bâtiments scolaires			1'916'000	0	1'916'000	1'343'460	0	195'824	-48'000	1'539'284	-48'000	376'716	
201501.01	Collège des Vernes - Assainissement	30.06.2015	CG	1'876'000	0	1'876'000	1'343'460	0	161'688	-48'000	1'505'148	-48'000	370'852	
201813.00	Collège des Mûriers 2 - Travaux creus..	17.05.2018	CC	40'000	0	40'000	0	0	34'136	0	34'136	0	5'864	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises				217'000	0	217'000	0	0	155'946	0	155'946	0	61'054	
34	Sports et loisirs			217'000	0	217'000	0	0	155'946	0	155'946	0	61'054	
341	Sports			217'000	0	217'000	0	0	155'946	0	155'946	0	61'054	
3411	Port			217'000	0	217'000	0	0	155'946	0	155'946	0	61'054	
201722.00	Réfection installations électriques pont..	14.09.2017	CG	165'000	0	165'000	0	0	155'946	0	155'946	0	9'054	
201722.01	Crédit complémentaire réfection install...	31.12.2018	CC	12'000	0	12'000	0	0	0	0	0	0	12'000	
201733.00	Eco-point du port	20.12.2017	CC	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	
Transports				3'073'000	0	3'073'000	1'021'706	-143'573	1'116'590	-144'265	2'138'296	-287'838	934'704	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
61	Circulation routière		3'073'000	0	3'073'000	1'021'706	-143'573	1'116'590	-144'265	2'138'296	-287'838	934'704	
615	Routes communales		3'073'000	0	3'073'000	1'021'706	-143'573	1'116'590	-144'265	2'138'296	-287'838	934'704	
6150	Routes communales		3'073'000	0	3'073'000	1'021'706	-143'573	1'116'590	-144'265	2'138'296	-287'838	934'704	
200001.01	Taxes d'équipement routier	01.01.2000	CG	0	0	0	-124'325	0	-125'776	0	-250'101	0	
200801.01	Chasselas-Chapons Marions - sentier ..	01.09.2008	CG	23'000	0	23'000	0	22'109	0	22'109	0	891	
200801.02	Chasselas-Chapons Marions - route	01.09.2008	CG	84'000	0	84'000	0	81'948	0	81'948	0	2'052	
200801.03	Chasselas-Chapons Marions - éclairag..	01.09.2008	CG	48'000	0	48'000	0	46'674	0	46'674	0	1'326	
201001.01	Rue de la Prairie - Eclairage publique	27.09.2010	CG	6'000	0	6'000	5'000	1'122	0	6'122	0	-122	31.12.2018
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	85'811	-19'248	1'502	87'313	-19'248	41'687	
201504.01	Milvignes - Remplacement lampes à m..	17.03.2015	CG	348'000	0	348'000	332'402	26'419	0	358'821	0	-10'821	31.12.2018
201604.01	Les Tires - Réfection route et mur	28.04.2016	CG	275'000	0	275'000	209'998	57'002	0	267'000	0	8'000	31.12.2018
201605.02	Perreuses - Etude cplém. reconstruction	01.06.2016	CC	19'000	0	19'000	18'241	0	0	18'241	0	759	
201615.02	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	80'000	0	80'000	52'272	335	0	52'607	0	27'393	
201615.04	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	190'000	0	190'000	17'683	28'648	0	46'331	0	143'669	
201619.01	Comul Plan directeur régional étape 2	21.09.2016	CC	31'000	0	31'000	0	13'998	0	13'998	0	17'002	
201707.01	Sous-le-Pré - Aménagement piétonnier	27.04.2017	CG	49'800	0	49'800	9'500	35'238	0	44'738	0	5'062	
201707.02	Sous-le-Pré - Eclairage publique	27.04.2017	CG	43'600	0	43'600	10'800	0	0	10'800	0	32'800	
201717.02	Cimetière d'Auvernier - Réaménagement..	22.06.2017	CG	58'600	0	58'600	25'163	33'383	0	58'546	0	54	31.12.2018
201726.00	Sombacour - Aménagements sécurité r..	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	98'546	0	0	98'546	0	31'454	
201727.00	Place jeux Auvernier - Réaménagement..	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	124'626	10'145	0	134'771	0	-4'771	31.12.2018
201728.01	Racherelle/Nicole/Beauregard - Eclaira..	14.09.2017	CG	123'000	0	123'000	1'980	50'926	0	52'906	0	70'094	
201728.02	Racherelle/Nicole/Beauregard - Chaus..	14.09.2017	CG	506'000	0	506'000	8'784	22'135	0	30'919	0	475'081	
201730.00	Robot tonte	13.12.2017	CC	25'000	0	25'000	20'900	740	0	21'640	0	3'360	31.12.2018
201806.01	RC174 - Eclairage public	14.12.2017	CG	115'000	0	115'000	0	104'507	0	104'507	0	10'493	
201806.02	RC174 - Chaussée	14.12.2017	CG	332'000	0	332'000	0	309'106	-18'489	309'106	-18'489	22'894	
201812.01	Achat balayeuse aspiratrice	31.05.2018	CG	170'000	0	170'000	0	172'807	0	172'807	0	-2'807	31.12.2018
201812.02	Achat véhicule utilitaire avec pont basc..	31.05.2018	CG	60'000	0	60'000	0	52'375	0	52'375	0	7'625	31.12.2018
201814.00	Cimetière de Colombier - Rénovation e..	27.06.2018	CC	25'000	0	25'000	0	18'590	0	18'590	0	6'410	31.12.2018
201815.00	Milvignes - Mise aux normes éclairage ..	04.07.2018	CC	50'000	0	50'000	0	26'881	0	26'881	0	23'119	
Protection de l'environnement et aménagement ..			5'904'166	-65'000	5'839'166	1'964'369	-236'715	1'301'209	-125'776	3'265'578	-362'491	2'638'589	
71	Approvisionnement en eau		4'009'748	0	4'009'748	1'257'548	-111'915	996'227	-62'888	2'253'774	-174'803	1'755'974	
710	Approvisionnement en eau		4'009'748	0	4'009'748	1'257'548	-111'915	996'227	-62'888	2'253'774	-174'803	1'755'974	
7100	Approvisionnement en eau (en géné..		4'009'748	0	4'009'748	1'257'548	-111'915	996'227	-62'888	2'253'774	-174'803	1'755'974	
200001.02	Taxes d'équipement eau	01.01.2000	CG	0	0	0	-63'984	0	-62'888	0	-126'872	0	
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	31.12.2018
201402.01	Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	160'103	-19'519	0	160'103	-19'519	69'897	
201602.01	Captage des Brégots - mise aux normes	28.04.2016	CG	241'000	0	241'000	238'518	-28'412	400	238'918	-28'412	2'082	
201602.02	Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	193'629	0	0	193'629	0	164'071	
201615.01	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	460'000	0	460'000	430'813	19'399	0	450'211	0	9'789	
201707.03	Sous-le-Pré - Eau potable	27.04.2017	CG	62'200	0	62'200	5'680	32'553	0	38'233	0	23'967	
201725.00	Racherelles - Assainissement du résér..	14.09.2017	CG	807'000	0	807'000	0	0	0	0	0	807'000	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
201728.04	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	447'000	0	447'000	20'753	0	90'927	0	111'680	0	335'320
201731.00	Transfert des données d'eau potable	20.12.2017	CC	16'848	0	16'848	7'800	0	7'800	0	15'600	0	1'248
201801.00	Crédit budgétaire 2018 - Eau	14.12.2017	CG	200'000	0	200'000	0	0	175'846	0	175'846	0	24'154
201806.03	RC174 - Eau potable	14.12.2017	CG	705'000	0	705'000	0	0	558'110	0	558'110	0	146'890
201807.00	Plan directeur d'eau potable	31.05.2018	CG	200'000	0	200'000	0	0	60'000	0	60'000	0	140'000
201808.00	Crédit budgétaire - Acquisition compte..	31.05.2018	CG	53'000	0	53'000	0	0	51'192	0	51'192	0	1'808
72	Traitement des eaux usées			1'158'418	-65'000	1'093'418	166'243	-124'800	294'366	-62'888	460'610	-187'688	697'809
720	Traitement des eaux usées			1'158'418	-65'000	1'093'418	166'243	-124'800	294'366	-62'888	460'610	-187'688	697'809
7200	Traitement des eaux usées (en géné..			332'742	0	332'742	83'249	-63'984	82'529	-62'888	165'779	-126'872	166'963
200001.03	Taxes d'équipement épuration	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-63'984	0	-62'888	0	-126'872	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	41'742	0	41'742	21'853	0	726	0	22'579	0	19'163
201615.06	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	80'000	0	80'000	60'424	0	12'147	0	72'571	0	7'429
201728.05	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	34'000	0	34'000	972	0	4'024	0	4'997	0	29'003
201810.01	Rue du Verger - Assainissement réseau	31.05.2018	CG	63'000	0	63'000	0	0	23'417	0	23'417	0	39'583
201810.02	Chemin des Sources - Assainissement ..	31.05.2018	CG	27'000	0	27'000	0	0	18'051	0	18'051	0	8'949
201810.03	Allée des Bourbakis - Assainissement r..	31.05.2018	CG	33'000	0	33'000	0	0	24'164	0	24'164	0	8'836
7203	Traitement des eaux claires			825'676	-65'000	760'676	82'994	-60'816	211'837	0	294'831	-60'816	530'846
200801.04	Chasselas-Chapons Marions - eaux cla..	01.09.2008	CG	65'000	0	65'000	0	0	40'644	0	40'644	0	24'356
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	138'676	-65'000	73'676	21'968	-60'816	116'662	0	138'630	-60'816	46
201615.05	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	110'000	0	110'000	54'415	0	25'708	0	80'123	0	29'877
201728.06	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	225'000	0	225'000	6'611	0	27'366	0	33'977	0	191'023
201811.00	Ch. du Val-de-Ruz - Assainissement ré..	31.05.2018	CG	177'000	0	177'000	0	0	1'457	0	1'457	0	175'544
73	Gestion des déchets			736'000	0	736'000	540'578	0	10'616	0	551'194	0	184'806
730	Gestion des déchets			736'000	0	736'000	540'578	0	10'616	0	551'194	0	184'806
7301	Gestion des déchets ménages			736'000	0	736'000	540'578	0	10'616	0	551'194	0	184'806
201101.01	Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	526'223	0	10'469	0	536'692	0	183'308
201732.00	Acquisition et pose 6 poubelles de type..	20.12.2017	CC	16'000	0	16'000	14'355	0	147	0	14'502	0	1'498
Economie publique				3'223'913	0	3'223'913	450'926	-59'168	1'212'444	-39'785	1'663'368	-98'953	1'560'546
87	Combustibles et énergie			3'223'913	0	3'223'913	450'926	-59'168	1'212'444	-39'785	1'663'368	-98'953	1'560'546
871	Electricité			3'223'913	0	3'223'913	450'926	-59'168	1'212'444	-39'785	1'663'368	-98'953	1'560'546
8710	Electricité (en général)			3'223'913	0	3'223'913	450'926	-59'168	1'212'444	-39'785	1'663'368	-98'953	1'560'546
200001.04	Taxes d'équipement électricité	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-59'168	0	-39'785	0	-98'953	0
201001.04	Rue de la Prairie - Réseau électrique	27.09.2010	CG	24'913	0	24'913	7'329	0	0	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	0	152'000
201615.03	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	505'100	0	505'100	407'256	0	65'661	0	472'917	0	32'183
201707.04	Sous-le-Pré - Electricité	27.04.2017	CG	80'900	0	80'900	27'674	0	47'386	0	75'059	0	5'841



Contrôle des objets d'investissements - compte 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
201728.03	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	515'000	0	515'000	8'667	0	34'715	0	43'381	0	471'619
201734.00	Crédit complémentaire - Numérisation ..	20.12.2017	CC	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000
201802.00	Crédit budgétaire 2018 - Electricité	14.12.2017	CG	200'000	0	200'000	0	0	137'091	0	137'091	0	62'909
201806.04	RC174 - Electricité	14.12.2017	CG	1'508'000	0	1'508'000	0	0	843'875	0	843'875	0	664'125
201809.00	Assainissement armoires électriques	31.05.2018	CG	216'000	0	216'000	0	0	83'716	0	83'716	0	132'285
Finances et impôts				6'328'500	0	6'328'500	5'174'054	0	706'351	0	5'880'404	0	448'096
96	Administration de la fortune et de la ..			6'328'500	0	6'328'500	5'174'054	0	706'351	0	5'880'404	0	448'096
963	Biens-fonds du patrimoine financier			6'328'500	0	6'328'500	5'174'054	0	706'351	0	5'880'404	0	448'096
9630	Biens-fonds du patrimoine financier			6'328'500	0	6'328'500	5'174'054	0	706'351	0	5'880'404	0	448'096
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	5'110'491	0	490'915	0	5'601'406	0	-1'406
201202.02	Missions - Crédit complémentaire CC	27.04.2017	CC	450'000	0	450'000	0	0	0	0	0	0	450'000
201716.00	Analyse du patrimoine financier	05.04.2017	CG	94'500	0	94'500	63'563	0	33'191	0	96'753	0	-2'253
201803.00	Crédit budgétaire 2018 patrimonie finan..	14.12.2017	CG	130'000	0	130'000	0	0	129'558	0	129'558	0	442
201816.00	Vergers 6 - travaux de réfection d'un a..	12.09.2018	CC	50'000	0	50'000	0	0	48'909	0	48'909	0	1'091
201819.00	Maison des Pêcheurs 5 - Changement ..	12.12.2018	CC	4'000	0	4'000	0	0	3'778	0	3'778	0	222

9. Indicateurs financiers

				<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{22'722'220.25}{27'641'031.84} \times 100 =$			82.20%	73.20%	86.37%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{3'436'173.56}{3'941'316.77} \times 100 =$			87.18%	77.75%	162.51%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{380'719.82}{38'863'562.21} \times 100 =$			0.98%	1.58%	1.97%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{1'291'454.04}{38'863'562.21} \times 100 =$			3.32%	0.01%	0.01%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

					<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Valeurs indicatives*
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{58'505'995.54}{38'863'562.21}$	$\times 100 =$		150.54%	140.88%	136.10%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{4'299'142.77}{38'191'910.96}$	$\times 100 =$		11.26%	9.94%	5.90%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{3'636'874.82}{38'863'562.21}$	$\times 100 =$		9.36%	9.92%	7.82%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} =$	$\frac{22'722'220.25}{8'985.00}$	$=$		2'528.91	2'204.35	2'654.29	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important

				<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'436'173.56}{38'863'562.21} \times 100 =$			8.84%	6.80%	8.16%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{859'608.47}{27'313'179.19} \times 100 =$			3.15%	3.40%	4.17%	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. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

10.1 Bilan détaillé



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1	ACTIF	116'789'573.72	158'590'155.29	-154'160'276.71	121'219'452.30
10	Patrimoine financier	36'251'408.96	153'499'449.89	-150'830'932.71	38'919'926.14
100	Disponibilités et placements à court terme	2'931'086.85	81'671'087.84	-81'489'096.73	3'113'077.96
1000	Liquidités	8'345.10	164'565.00	-166'303.85	6'606.25
1000000	Caisse principale de Colombier	4'262.25	125'076.00	-126'518.55	2'819.70
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	2'841.15	10'206.00	-10'406.00	2'641.15
1000102	Caisse du port	734.70	29'203.00	-29'379.30	558.40
1000103	Caisse secondaire à Auvernier	507.00	80.00	0.00	587.00
1001	La Poste	1'070'319.81	11'675'867.11	-10'355'698.44	2'390'488.48
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	188'004.81	10'254'316.93	-10'197'528.95	244'792.79
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	882'315.00	1'421'550.18	-158'169.49	2'145'695.69
1002	Banque	1'852'146.94	69'769'345.03	-70'905'368.74	716'123.23
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	1'788'863.79	69'769'338.68	-70'905'355.89	652'846.58
1002100	Compte courant BCN FOS U0015.41.23	63'283.15	6.35	-12.85	63'276.65
1004	Cartes de débit et de crédit	275.00	61'310.70	-61'725.70	-140.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	-190.00	317.00	-127.00	0.00
1004001	Cartes de débit Postcard	255.00	20'794.10	-20'889.10	160.00
1004002	Cartes de débit Maestro	210.00	40'199.60	-40'709.60	-300.00
101	Créances	7'103'093.72	68'447'218.01	-66'221'829.07	9'328'482.66
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	1'098'831.88	4'460'976.14	-3'935'763.15	1'624'044.87
1010000	Débiteurs ETIC	990'063.75	4'084'874.45	-3'672'459.45	1'402'478.75
1010001	Débiteurs ETIC/SAI < 2016	4'189.10	0.00	-3'946.75	242.35
1010002	Débiteurs divers	104'579.03	376'101.69	-259'356.95	221'323.77
1011	Comptes courants avec des tiers	1'360'087.23	30'317'762.87	-30'343'096.32	1'334'753.78
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	1'286'968.93	4'719'164.05	-4'753'510.67	1'252'622.31
1011002	Impôt anticipé	54'466.60	27'664.90	-0.03	82'131.47
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	24'429'275.25	-24'429'275.25	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	1'141'658.67	-1'141'658.67	0.00
1011005	Prévoyance.ne 2019 - GSR	18'651.70	0.00	-18'651.70	0.00
1012	Créances fiscales	4'181'340.52	27'163'200.95	-25'932'365.66	5'412'175.81
1012099	Ducroire impôts	-261'900.00	0.00	-24'640.00	-286'540.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	4'528'580.57	24'950'590.28	-23'830'932.74	5'648'238.11
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-81'898.73	644'156.15	-526'040.19	36'217.23
1012300	Débiteurs impôts à la source	15'765.88	392'364.27	-376'533.20	31'596.95
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	13'937.33	18'024.42	-24'375.64	7'586.11
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-33'144.53	1'158'065.83	-1'149'843.89	-24'922.59
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	5'498'080.80	-5'498'080.80	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	5'498'080.80	-5'498'080.80	0.00
1015	Comptes courants internes	462'834.09	986'132.95	-491'734.09	957'232.95
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	462'834.09	957'232.95	-462'834.09	957'232.95
1015002	Compte courant du Port	0.00	28'900.00	-28'900.00	0.00
1019	Autres créances	0.00	21'064.30	-20'789.05	275.25
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-328.55	603.80	275.25
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	21'692.95	-21'692.95	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-300.10	300.10	0.00
104	Actifs de régularisation	2'573'055.24	2'666'374.01	-2'642'390.76	2'597'038.49
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'573'055.24	2'666'374.01	-2'642'390.76	2'597'038.49
1041001	Actifs transitoires DS	2'541'371.04	2'667'404.66	-2'613'606.76	2'595'168.94
1041002	Actifs transitoires CL	22'100.85	1'869.55	-22'100.85	1'869.55
1041010	Allocations familiales	9'583.35	-2'900.20	-6'683.15	0.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	9'798.00	14'943.88	-1'128.15	23'613.73
1061	Matières premières et auxiliaires	9'798.00	14'943.88	-1'128.15	23'613.73
1061000	Stock fuel patrimoine financier	0.00	8'340.08	0.00	8'340.08
1061050	Stock fuel patrimoine administratif	0.00	6'603.80	0.00	6'603.80



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1061060	Stock de sel	9'798.00	0.00	-1'128.15	8'669.85
107	Placements financiers	484'001.00	356.00	-476'488.00	7'869.00
1070	Actions et parts sociales	484'001.00	356.00	-476'488.00	7'869.00
1070003	Vidéo 2000	4'510.00	1.00	0.00	4'511.00
1070005	Aéroport NE	3'000.00	355.00	0.00	3'355.00
1070008	Groupe E	407'774.00	0.00	-407'774.00	0.00
1070009	Viteos	68'714.00	0.00	-68'714.00	0.00
1070201	Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070203	APVC Cave Cortailod	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	23'150'374.15	699'470.15	0.00	23'849'844.30
1080	Terrains PF	1'854'000.00	18'166.30	0.00	1'872'166.30
1080100	Vignes	264'000.00	0.00	0.00	264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
1080300	Terrains	1'582'000.00	18'166.30	0.00	1'600'166.30
1084	Bâtiments PF	21'232'811.50	648'113.05	0.00	21'880'924.55
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'645'330.25	0.00	0.00	1'645'330.25
1084002	Immeuble Les Missions	5'402'552.15	490'914.85	0.00	5'893'467.00
1084003	Immeuble Lac 3	796'000.00	0.00	0.00	796'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	218'000.00	0.00	0.00	218'000.00
1084005	Maison des pêcheurs	601'010.90	3'778.35	0.00	604'789.25
1084006	Buvette du port	696'684.65	0.00	0.00	696'684.65
1084007	Capitainerie du port	316'667.00	0.00	0.00	316'667.00
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'304'919.95	33'902.10	0.00	3'338'822.05
1084009	Parking le Vanel	918'000.00	0.00	0.00	918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'097'200.50	48'908.55	0.00	1'146'109.05
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00	0.00	0.00	160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'949'999.75	0.00	0.00	1'949'999.75
1084013	Immeuble Longueville 1	2'741'532.75	65'441.75	0.00	2'806'974.50
1084014	Immeuble technique port (ex Kull)	434'000.00	5'167.45	0.00	439'167.45
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	650'799.60	0.00	0.00	650'799.60
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	63'562.65	33'190.80	0.00	96'753.45
1089001	Analyse du patrimoine financier	63'562.65	33'190.80	0.00	96'753.45
14	Patrimoine administratif	80'538'164.76	5'090'705.40	-3'329'344.00	82'299'526.16
140	Immobilisations corporelles du PA	74'931'995.06	4'091'306.60	-3'277'617.00	75'745'684.66
1400	Terrains PA non bâtis	834'755.90	10'145.20	0.00	844'901.10
1400001	Terrain de Chatenaya	258'580.00	0.00	0.00	258'580.00
1400002	Terrain de Chaillet 4	451'549.75	0.00	0.00	451'549.75
1400010	Espace verts, parc et places de jeux	124'626.15	10'145.20	0.00	134'771.35
1401	Routes / voies de communication	3'786'899.38	866'525.70	-395'389.00	4'258'036.08
1401001	Routes communales	2'505'266.63	517'429.80	-274'589.00	2'748'107.43
1401002	Trottoirs communaux	172'327.85	90'729.95	-23'300.00	239'757.80
1401003	Parking communal	111'181.10	0.00	-13'900.00	97'281.10
1401004	Eclairage public	667'653.90	256'863.55	-43'000.00	881'517.45
1401005	Signalisation lumineuse	16'569.10	0.00	-3'400.00	13'169.10
1401006	Stations et abris vélos	126'110.65	1'502.40	-3'200.00	124'413.05
1401007	Ligne 120, financement	142'909.70	0.00	-28'600.00	114'309.70
1401008	Remplacement signalisation	44'880.45	0.00	-5'400.00	39'480.45
1402	Aménagement des eaux	254'087.05	0.00	-5'100.00	248'987.05
1402001	Aménagements des cours d'eau	254'087.05	0.00	-5'100.00	248'987.05
1403	Autres ouvrages de génie civil	14'109'893.62	2'462'461.55	-716'700.00	15'855'655.17
1403101	Réseau d'eau potable	3'373'891.10	944'635.35	-273'200.00	4'045'326.45
1403102	Réservoirs d'eau	1'125'383.30	400.00	-43'300.00	1'082'483.30
1403103	Station de pompage intercommunale	226'631.40	0.00	-14'100.00	212'531.40
1403200	Réseau d'eaux usées	3'193'088.94	82'529.95	-104'200.00	3'171'418.89
1403210	Réseau d'eaux claires	3'949'143.50	211'837.60	-141'000.00	4'019'981.10
1403301	Containers enterrés	605'085.80	10'616.55	-71'800.00	543'902.35
1403450	Réseau électrique Auvernier	571'415.60	0.00	-21'100.00	550'315.60
1403451	Réseau électrique Bôle	391'594.60	0.00	-43'300.00	348'294.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	673'659.38	1'212'442.10	-4'700.00	1'881'401.48



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	53'712'569.09	407'237.65	-2'118'328.00	52'001'478.74
1404001	Immeuble Haute 20	3'478'406.33	1'576.20	-126'594.00	3'353'388.53
1404002	Administration La Roche 2	655'538.00	18'216.35	-36'729.00	637'025.35
1404003	Administration Gare 14	1'615'940.45	42'986.85	-43'926.00	1'615'001.30
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	106'550.00	0.00	-6'900.00	99'650.00
1404005	Hangar Gare 14	306'799.00	0.00	-7'867.00	298'932.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	158'002.00	0.00	-4'052.00	153'950.00
1404007	Protection civile Longueville 1	646'527.45	0.00	-20'048.00	626'479.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'687'400.00	0.00	-43'267.00	1'644'133.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	530'666.90	0.00	-20'000.00	510'666.90
1404010	Collège de Bôle	3'013'373.50	0.00	-82'160.00	2'931'213.50
1404011	Collège des Vernes	6'808'912.96	190'992.00	-201'616.00	6'798'288.96
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	2'210'221.20	0.00	-71'779.00	2'138'442.20
1404013	Collège des Mûriers 4	6'017'922.95	0.00	-429'077.00	5'588'845.95
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'982'093.30	34'135.75	-53'050.00	1'963'179.05
1404015	Collège d'Auvernier	3'806'091.90	14'855.65	-109'352.00	3'711'595.55
1404016	Théâtre Haute 22	3'811'976.40	1'540.10	-234'339.00	3'579'177.50
1404017	Stade des Chézards	1'147'476.95	0.00	-114'730.00	1'032'746.95
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	4'206'736.00	17'240.05	-123'027.00	4'100'949.05
1404019	Place sport terrain Malévaux	58'844.80	0.00	-3'300.00	55'544.80
1404020	Vestiaire des Malévaux	494'608.60	0.00	-12'587.00	482'021.60
1404021	Pavillon La Galère	32'800.00	6'880.00	-1'600.00	38'080.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'301'894.20	8'323.05	-56'149.00	1'254'068.25
1404023	Temple Colombier	2'754'039.05	0.00	-74'461.00	2'679'578.05
1404024	Temple d'Auvernier	1'848'934.15	38'018.10	-47'200.00	1'839'752.25
1404025	Temple de Bôle	1'607'996.00	14'840.75	-44'004.00	1'578'832.75
1404026	La Citrouille	391'499.90	0.00	-44'600.00	346'899.90
1404028	Bâtiment public Les Gravières	1'152'283.15	0.00	-41'304.00	1'110'979.15
1404029	Dépôt de sel à Bôle	76'508.00	0.00	-1'962.00	74'546.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	184'275.00	6'892.15	-4'725.00	186'442.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	169'080.23	0.00	-5'800.00	163'280.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	72'574.20	0.00	-3'400.00	69'174.20
1404034	Réfections murs cimetières	65'211.50	0.00	-3'300.00	61'911.50
1404035	W.C. Place du port	181'512.10	0.00	-4'706.00	176'806.10
1404036	W.C. du débarcadère	130'390.00	0.00	-3'343.00	127'047.00
1404037	Immeuble Haute 25	489'805.95	0.00	-14'194.00	475'611.95
1404038	Hangar Haute 20	150'150.00	0.00	-3'850.00	146'300.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	55'906.55	0.00	-7'500.00	48'406.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	214'725.60	10'740.65	-2'655.00	222'811.25
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	31'369.82	0.00	-7'700.00	23'669.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	57'525.00	0.00	-1'475.00	56'050.00
1405	Forêts	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1405000	Forêts communales	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406	Biens mobiliers PA	593'790.02	344'936.50	-42'100.00	896'626.52
1406002	Véhicules service	371'818.05	225'182.00	-27'100.00	569'900.05
1406010	Robot tonte	20'900.00	740.40	0.00	21'640.40
1406401	Compteurs électriques	118'742.17	5'200.00	-9'000.00	114'942.17
1406402	Compteurs d'eau	0.00	51'192.00	0.00	51'192.00
1406500	Système de clés	64'896.45	5'047.90	0.00	69'944.35
1406501	Archives communales	5'200.00	57'574.20	-5'200.00	57'574.20
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	12'233.35	0.00	-800.00	11'433.35
142	Immobilisations incorporelles	165'775.70	63'970.80	-30'500.00	199'246.50
1420	Logiciels	55'130.55	0.00	-10'100.00	45'030.55
1420001	Installation système GED	34'888.70	0.00	-5'000.00	29'888.70
1420002	Déploiement logiciel QGIS	20'241.85	0.00	-5'100.00	15'141.85
1429	Autres immobilisations incorporelles	110'645.15	63'970.80	-20'400.00	154'215.95
1429001	Plan alignement cant. Bôle	85'871.15	0.00	-17'300.00	68'571.15
1429002	Plan directeur régional	24'774.00	13'998.00	-3'100.00	35'672.00
1429003	Analyse patrimoine administratif	0.00	49'972.80	0.00	49'972.80
144	Prêts	10'500.00	6'200.00	-1'500.00	15'200.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	10'500.00	6'200.00	-1'500.00	15'200.00
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	10'500.00	0.00	-1'500.00	9'000.00
1446002	Prêt FC Auvernier	0.00	6'200.00	0.00	6'200.00
145	Participations, capital social	5'429'894.00	929'228.00	-19'727.00	6'339'395.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	1'171'408.00	376.00	-19'044.00	1'152'740.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'284.00	376.00	0.00	668'660.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1452002	Patinoires du Littoral neuchâtelois	503'124.00	0.00	-19'044.00	484'080.00
1454	Participations aux entreprises publiques	4'258'486.00	928'852.00	-683.00	5'186'655.00
1454001	Vadec	445'342.00	28'135.00	0.00	473'477.00
1454002	TransN	468'660.00	0.00	-683.00	467'977.00
1454003	Sté navigation LNM	826.00	171.00	0.00	997.00
1454004	Cadbar	3'187'302.00	330'668.00	0.00	3'517'970.00
1454005	Eli10	156'356.00	46'575.00	0.00	202'931.00
1454006	Groupe e	0.00	444'952.00	0.00	444'952.00
1454007	Viteos	0.00	78'351.00	0.00	78'351.00
2	PASSIF	-116'789'573.72	78'000'546.73	-82'430'425.31	-121'219'452.30
20	Capitaux de tiers	-56'121'387.93	74'929'660.99	-80'450'419.45	-61'642'146.39
200	Engagements courants	-7'643'967.71	43'311'166.33	-44'543'194.16	-8'875'995.54
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'808'082.37	32'789'491.67	-32'765'529.61	-6'784'120.31
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'743'699.50	32'558'089.20	-32'554'207.55	-6'739'817.85
2000003	Créanciers divers	-64'382.87	231'402.47	-211'322.06	-44'302.46
2001	Comptes courants avec des tiers	-829'924.55	2'486'086.60	-3'728'496.38	-2'072'334.33
2001001	Compte courant STEP	0.00	57'285.40	-57'285.40	0.00
2001002	Compte courant La Citrouille	62'435.00	12'270.84	-34'456.15	40'249.69
2001003	Compte courant Parascolaire	0.00	82'533.97	-46'783.70	35'750.27
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-2'841.15	10'406.00	-10'206.00	-2'641.15
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-882'315.00	158'169.49	-1'421'550.18	-2'145'695.69
2001007	Compte courant 3c Payment	7.10	0.00	-4.55	2.55
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	-7'210.50	804'433.30	-797'222.80	0.00
2001103	Cpte courant GMA/SUVA - assurance accidents LAA	0.00	131'006.20	-131'006.20	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	10'204.85	-10'204.85	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	107'847.70	-107'847.70	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	1'111'227.60	-1'111'227.60	0.00
2001107	Cpte courant CCAP - pont AVS	0.00	701.25	-701.25	0.00
2002	Impôts	0.00	105'265.30	-105'265.30	0.00
2002201	TVA due Port	0.00	-9.79	9.79	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	105'325.48	-105'325.48	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-741.59	741.59	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	691.20	-691.20	0.00
2005	Comptes courants internes	-5'960.79	7'930'322.76	-7'943'902.87	-19'540.90
2005001	C/C A refacturer	0.00	70'523.61	-61'280.46	9'243.15
2005002	C/C Commune ordinaire DS	0.00	142'911.00	-142'911.00	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	-1'078.39	30.79	-463.45	-1'511.05
2005005	C/C Suspens caisse	0.00	72.00	-72.00	0.00
2005007	C/C Impôts à ventiller	0.00	42'946.90	-42'946.90	0.00
2005009	C/C Transfert	0.00	3'759'425.96	-3'759'425.96	0.00
2005010	C/C Animation Les Missions	0.00	900.00	-848.00	52.00
2005020	C/C GSR Bevaix	7'575.75	0.00	-7'575.75	0.00
2005021	C/C GSR Boudry	10'852.35	497'470.15	-535'313.35	-26'990.85
2005022	C/C GSR Cortaillod	-8'429.55	322'261.95	-305'376.00	8'456.40
2005023	C/C GSR Fresens	707.80	0.00	-707.80	0.00
2005024	C/C GSR Gorgier	5'068.25	0.00	-5'068.25	0.00
2005025	C/C GSR Montalchez	599.95	0.00	-599.95	0.00
2005026	C/C GSR St-Aubin - Sauges	-19'554.70	19'554.70	0.00	0.00
2005027	C/C GSR Vaumarcus	-1'702.25	1'702.25	0.00	0.00
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	2'500'022.00	-2'500'022.00	0.00
2005029	C/C GSR Grande Béroche	0.00	572'501.45	-581'292.00	-8'790.55
201	Engagements financiers à court terme	-5'130'000.00	27'130'000.00	-28'346'000.00	-6'346'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-5'130'000.00	27'130'000.00	-28'346'000.00	-6'346'000.00
2010102	La Poste Suisse 08-18 3.39%	-130'000.00	130'000.00	0.00	0.00
2010103	La Poste Suisse 08-18 3.18%	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2010104	La Poste Suisse 07-19 3.73%	0.00	0.00	-675'000.00	-675'000.00
2010105	La Poste Suisse 07-19 3.74%	0.00	0.00	-450'000.00	-450'000.00
2010001	BCN emprunt à court terme	-4'000'000.00	26'000'000.00	-27'000'000.00	-5'000'000.00
2010204	UBS 09-19 2.475% trim.	0.00	0.00	-221'000.00	-221'000.00
204	Passifs de régularisation	-1'042'975.18	745'859.78	-264'052.34	-561'167.74
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-734'247.18	740'652.78	-264'052.34	-257'646.74
2041001	Passifs transitoires DS	-734'247.18	740'652.78	-264'052.34	-257'646.74



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2044	Charges financières/revenus financiers	-308'728.00	5'207.00	0.00	-303'521.00
2044001	Provision intérêts courus	-308'728.00	5'207.00	0.00	-303'521.00
205	Provisions à court terme	-319'300.61	6'695.15	-11'457.65	-324'063.11
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	-189'143.00	4'474.00	-4'839.00	-189'508.00
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-138'062.00	4'474.00	0.00	-133'588.00
2050002	Provision heures et vacances GSR	-51'081.00	0.00	-4'839.00	-55'920.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-130'157.61	2'221.15	-6'618.65	-134'555.11
2055001	Dépôts de clés	-11'540.00	0.00	350.00	-11'190.00
2055003	Réserve FOS	-63'283.15	12.85	-6.35	-63'276.65
2055006	Réserve garde-vignes	6'853.66	2'208.30	0.00	9'061.96
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-22'958.87	0.00	-2'882.30	-25'841.17
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-39'229.25	0.00	-4'080.00	-43'309.25
206	Engagements financiers à long terme	-40'276'000.00	1'992'000.00	-5'000'000.00	-43'284'000.00
2063	Emprunts	-40'276'000.00	1'992'000.00	-5'000'000.00	-43'284'000.00
2063003	UBS 09-19 2.475% trim.	-442'000.00	442'000.00	0.00	0.00
2063004	La Poste Suisse 07-19 3.73%	-750'000.00	750'000.00	0.00	0.00
2063005	La Poste Suisse 07-19 3.74%	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
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%	-700'000.00	50'000.00	0.00	-650'000.00
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%	-4'250'000.00	250'000.00	0.00	-4'000'000.00
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 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063019	PostFinance 18-28 - 0.88 %	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
208	Provisions à long terme	-1'075'620.43	1'743'939.73	-2'285'715.30	-1'617'396.00
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-438'984.00	0.00	0.00	-438'984.00
2081001	Provision pont AVS	-438'984.00	0.00	0.00	-438'984.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-14'200.00	0.00	-2'889.00	-17'089.00
2085001	Provision débiteurs factures	-14'200.00	0.00	-2'889.00	-17'089.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-622'436.43	1'743'939.73	-2'282'826.30	-1'161'323.00
2086001	Assainissement prévoyance 2019	-263'700.00	1'385'203.30	-2'282'826.30	-1'161'323.00
2086002	Prévoyance.ne - Contribution	-358'736.43	358'736.43	0.00	0.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-60'668'185.79	3'070'885.74	-1'980'005.86	-59'577'305.91
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'577'000.32	255'233.91	-287'786.92	-1'609'553.33
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-1'577'000.32	255'233.91	-287'786.92	-1'609'553.33
2900100	Financement spécial, eau potable	-922'069.69	68'441.21	0.00	-853'628.48
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-383'399.01	0.00	-176'186.11	-559'585.12
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	60'562.31	0.00	-45'407.89	15'154.42
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	42'694.47	0.00	-15'559.36	27'135.11
2900700	Financement spécial port	-321'138.39	155'945.75	-50'633.56	-215'826.20
2900800	Financement spécial télé réseau	-53'650.01	30'846.95	0.00	-22'803.06
291	Fonds	-2'080'201.04	0.00	-398'238.94	-2'478'439.98
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-2'080'201.04	0.00	-398'238.94	-2'478'439.98



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	0.00	-127'003.29
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-1'233'979.07	0.00	-291'337.38	-1'525'316.45
2910200	Fonds forestier	-251'790.99	0.00	-498.00	-252'288.99
2910300	Fonds à vocation énergétique	-467'427.69	0.00	-106'403.56	-573'831.25
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-42'472'755.00	2'813'125.87	0.00	-39'659'629.13
2950	Compte général	-42'472'755.00	2'813'125.87	0.00	-39'659'629.13
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-24'649'264.00	1'860'497.87	0.00	-22'788'766.13
2950001	Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	-17'823'491.00	952'628.00	0.00	-16'870'863.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	0.00	0.00	-5'143'769.20
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	0.00	0.00	-5'143'769.20
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'306'583.20	0.00	0.00	-3'306'583.20
2960001	Réserve amortissement investissements futurs du PF	-1'837'186.00	0.00	0.00	-1'837'186.00
299	Excédent/découvert du bilan	-8'334'460.23	2'525.96	-1'293'980.00	-9'625'914.27
2990	Résultat annuel	-2'525.96	2'525.96	-1'291'454.04	-1'291'454.04
2990000	Résultat annuel	-2'525.96	2'525.96	-1'291'454.04	-1'291'454.04
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-8'331'934.27	0.00	-2'525.96	-8'334'460.23
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-8'331'934.27	0.00	-2'525.96	-8'334'460.23

10.2 Comptes de résultat : fonctionnelle

Remarques générales :

Fonctionnelle = pour qui 2100 Service financier
Nature = pour quoi 30100.00 Salaires du personnel...
3 = charges / 4 = produits

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 :**02100 Service financier**

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Augmentation compensée par la refacturation au compte 42600.06
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique
Augmentation du tarif fixé par l'Etat non connue lors de l'élaboration du budget



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Administration Générale		2'175'776.95	833'300	1'342'477	2'745'588	-569'811
Charges		4'221'629.47	3'253'100	968'529	4'356'557	-134'928
Revenus		-2'045'852.52	-2'419'800	373'947	-1'610'965	-434'888
01	Législatif et exécutif	623'807.36	636'200	-12'393	612'846	10'961
Charges		636'569.86	649'200	-12'630	626'230	10'340
Revenus		-12'762.50	-13'000	238	-13'385	622
01100	Conseil général	30'598.05	34'500	-3'902	28'482	2'116
30	Charges de personnel	4'540.00	5'600	-1'060	4'910	-370
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	4'540.00	5'600	-1'060	4'910	-370
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'058.05	28'900	-2'842	23'572	2'486
31020.02	Publications et annonces	673.00	2'200	-1'527	9'067	-8'394
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	129.40	700	-571	423	-294
31051.00	Frais de réception (autres)	0.00	0	0	150	-150
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'255.65	26'000	-744	13'932	11'324
01200	Conseil communal	593'209.31	601'700	-8'491	584'364	8'845
30	Charges de personnel	529'804.88	530'300	-495	521'157	8'648
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000.75	420'000	1	415'095	4'906
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'250.00	2'400	-150	2'430	-180
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	35'979.85	35'800	180	35'138	842
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'434.20	59'600	-166	58'152	1'282
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	896.83	900	-3	1'083	-186
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'562.00	8'400	162	8'030	532
30591.00	Fonds de formation professionnel	364.25	400	-36	361	3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	757.00	800	-43	748	9
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'560.00	2'000	-440	120	1'440
31	Charges de biens et services et autres charg..	76'166.93	84'400	-8'233	76'592	-425
31051.00	Frais de réception (autres)	10'035.93	10'000	36	13'364	-3'328
31051.01	Manifestation à la population	49'623.40	58'000	-8'377	49'171	452
31300.04	Cotisations	3'362.00	3'000	362	1'002	2'360
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'145.60	1'400	-254	1'055	91
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000.00	12'000	0	12'000	0
43	Revenus divers	-12'762.50	-13'000	238	-13'385	623
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'762.50	-13'000	238	-13'385	623
02	Services généraux	1'551'969.59	197'100	1'354'870	2'132'742	-580'772
Charges		3'585'059.61	2'603'900	981'160	3'730'328	-145'268
Revenus		-2'033'090.02	-2'406'800	373'710	-1'597'580	-435'510
02100	Service financier	381'828.14	-1'086'100	1'467'928	1'047'928	-666'100
30	Charges de personnel	423'614.55	421'200	2'415	403'423	20'192
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	345'149.05	340'900	4'249	330'039	15'110
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-3'781	3'781
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	324.00	0	324	648	-324
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	29'424.40	28'900	524	27'880	1'544
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	40'060.95	43'100	-3'039	40'527	-466
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	699.10	600	99	845	-146
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'035.30	6'800	235	6'384	651
30591.00	Fonds de formation professionnel	300.70	300	1	287	14
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	621.05	600	21	594	27
31	Charges de biens et services et autres charg..	509'196.91	460'200	48'997	469'776	39'421
31300.01	Frais postaux	0.23	0	0	0	0
31300.03	Frais de procédures et poursuites	46'972.59	52'000	-5'027	56'665	-9'692
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	120'520.00	112'000	8'520	112'035	8'485
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'480.00	5'100	1'380	5'130	1'350
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	45.00	100	-55	23	22

31800.01	Variation provision débiteurs factures
31800.02	Variation provision débiteurs impôts Montant calculé sur la moyenne des trois dernières années
31810.00	Pertes sur créances effectives Diminution d'un quart par rapport à 2017 qui avait été une année d'assainissement des débiteurs douteux suite à l'introduction MCH2
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales Légère décroissance en 2017 et augmentation à hauteur de 2016 en 2018 des pertes sur impôts gérées par l'Etat
33009.09	Amortissements planifiés, réévaluation du PA Amortissements consécutif à la réévaluation du PA au 1.1.17 Montant compensé au compte 48950.00
36500.00	Réévaluations, participations PA Non budgétisable : dépendant de l'évolution des fonds propres des sociétés pour lesquels la Commune détient des participations
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 plus comptabilisés depuis 2016
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance Compense l'écart au compte 30100.00
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle Contrairement à ce qui était prévu au budget 2018, le présent exercice boucle avec un excédent de recettes. Aucun prélèvement effectué depuis la constitution de la réserve.
48950.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif 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 Engagement d'un demi-EPT spécialisé en ressources humaines compensé partiellement par un départ à la retraite d'un employé à mi-temps
30108.00	Variation provision heures supplémentaires Non budgétisable : le nombre d'heures supplémentaires dues en fin d'année a diminué (voir commentaires généraux)
31300.01	Frais postaux La restriction prévue de l'affranchissement en courrier A n'a pas eu lieu



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31800.01	Variation provision débiteurs factures	2'889.00	0	2'889	4'000	-1'111
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	24'640.00	0	24'640	16'600	8'040
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'562.84	1'000	1'563	10'926	-8'363
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	287'571.12	287'000	571	261'621	25'950
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	17'516.13	3'000	14'516	2'776	14'740
33	Amortissements du patrimoine administratif	952'628.00	0	952'628	952'628	0
33009.09	Amortissement planifiés, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	952'628	0
36	Charges de transfert	19'727.00	0	19'727	0	19'727
36500.00	Réévaluations, participations PA	19'727.00	0	19'727	0	19'727
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	280'000	-280'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjoncture..	0.00	0	0	280'000	-280'000
42	Taxes	-105'977.82	-98'600	-7'378	-92'453	-13'525
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-42'604.84	-35'000	-7'605	-38'777	-3'828
42600.02	Frais de rappels	-127.55	-5'000	4'872	-752	624
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-21'725.00	-21'600	-125	-16'700	-5'025
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-41'520.43	-37'000	-4'520	-36'224	-5'296
43	Revenus divers	0.00	0	0	-810	810
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-810	810
44	Revenus financiers	-452'740.00	0	-452'740	0	-452'740
44900.00	Réévaluations PA	-452'740.00	0	-452'740	0	-452'740
47	Subventions à redistribuer	-5'992.50	-6'000	8	-6'008	16
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-5'992.50	-6'000	8	-6'008	16
48	Revenus extraordinaires	-952'628.00	-1'856'900	904'272	-952'628	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	0.00	-1'856'900	1'856'900	0	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'628.00	0	-952'628	-952'628	0
49	Imputations internes	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
02200	Administration (général)	1'172'265.35	1'218'900	-46'635	1'132'159	40'106
30	Charges de personnel	967'244.85	966'400	845	916'591	50'654
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	763'465.75	758'300	5'166	726'265	37'201
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-4'474.00	0	-4'474	32'320	-36'794
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-25'047	25'047
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0.00	0	0	-8'031	8'031
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	5'550.00	6'200	-650	6'129	-579
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	65'403.00	64'700	703	65'969	-566
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	100'486.10	97'700	2'786	91'853	8'633
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'632.50	2'500	-868	2'374	-742
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	15'562.10	15'200	362	14'048	1'514
30591.00	Fonds de formation professionnel	665.15	700	-35	624	41
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'374.85	1'400	-25	1'289	86
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'056.00	17'000	-944	5'710	10'346
30990.00	Autres charges du personnel	1'523.40	2'700	-1'177	3'088	-1'565
31	Charges de biens et services et autres charg..	366'061.20	404'700	-38'639	384'860	-18'799
31000.00	Matériel de bureau	11'327.80	11'000	328	9'831	1'497
31020.01	Photocopies	20'933.25	21'000	-67	22'351	-1'418
31020.02	Publications et annonces	10'561.60	14'000	-3'438	5'239	5'323
31020.03	Marketing et communication	13'678.90	15'000	-1'321	14'509	-830
31020.04	Calendrier communal	3'883.40	4'500	-617	0	3'883
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'192.00	1'700	492	1'226	966
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'850.70	6'000	-1'149	7'627	-2'776
31200.04	Déchets	208.85	2'000	-1'791	753	-544
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	300	-300	460	-460
31300.01	Frais postaux	24'182.77	23'000	1'183	25'125	-942
31300.02	Frais de téléphone	15'034.95	21'000	-5'965	11'717	3'318
31300.04	Cotisations	400.00	600	-200	120	280
31300.07	Taxes C.C.P.	3'522.68	4'500	-977	3'502	21
31300.08	Archivages	28'102.80	30'000	-1'897	29'799	-1'696

- 31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique
Voir rapport au Conseil général du 04 avril 2019
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance
Augmentation de la part à la redevance informatique déjà en 2017. Le budget
2018 n'avait pas été adapté

02900 Immeubles administratifs

- 31300.32 Sécurité au travail
A été budgété en 2019

02902 Immeuble Gare 14

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Erreur budgétaire, doit impérativement être modifié pour 2020



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.32	Sécurité au travail	1'123.60	3'000	-1'876	1'023	101
31332.02	Contrat CEG SIEN et matériel informatique	217'523.80	232'000	-14'476	241'292	-23'768
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'069.80	7'500	-430	6'210	860
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'149.70	4'600	-3'450	772	378
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	314.60	3'000	-2'685	2'459	-2'144
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	845	-845
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'800.00	5'000	800	5'000	800
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	5'000.00	5'000	0	5'000	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	800.00	0	800	0	800
42	Taxes	-33'940.70	-25'300	-8'641	-42'392	8'451
42100.00	Emoluments administratifs	-10'096.20	-1'300	-8'796	-7'966	-2'130
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'083.50	-10'000	5'917	-5'693	1'610
42401.24	Récupérations diverses Eli10	0.00	0	0	-10'050	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	-14'761.00	-9'000	-5'761	-13'683	-1'078
49	Imputations internes	-132'900.00	-131'900	-1'000	-131'900	-1'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-132'900.00	-131'900	-1'000	-131'900	-1'000
02900	Immeubles administratifs	25'662.10	26'600	-938	5'254	20'408
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'103.10	32'300	-197	30'619	1'484
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	13'288.30	13'500	-212	13'786	-498
31020.02	Publications et annonces	0.00	400	-400	0	0
31300.02	Frais de téléphone	646.20	0	646	0	646
31300.32	Sécurité au travail	1'568.15	0	1'568	0	1'568
31340.01	Assurances choses et RC commune	4'685.10	4'600	85	4'618	67
31340.04	Assurance ECAP	11'915.35	11'800	115	11'675	240
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	0.00	0	0	540	-540
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	0	0
34	Charges financières	0.00	500	-500	0	0
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	500	-500	0	0
42	Taxes	-6'115.00	-5'900	-215	-5'639	-476
42400.04	Taxe d'affichage	-3'996.00	-4'300	304	-4'304	308
42400.08	Location de matériel	-2'119.00	-1'600	-519	-1'335	-784
44	Revenus financiers	-326.00	-300	-26	-326	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	-326	0
49	Imputations internes	0.00	0	0	-19'400	19'400
49800.00	Reports internes	0.00	0	0	-19'400	19'400
02901	Immeuble La Roche 2	32'754.05	35'900	-3'146	34'729	-1'975
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'854.05	13'000	-3'146	11'829	-1'975
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'481.25	9'000	-2'519	7'829	-1'348
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'372.80	4'000	-627	4'000	-627
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'300.00	26'300	0	26'300	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'300.00	26'300	0	26'300	0
44	Revenus financiers	-3'400.00	-3'400	0	-3'400	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-3'400.00	-3'400	0	-3'400	0
02902	Immeuble Gare 14	-4'115.30	-12'800	8'685	-6'576	2'461
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'185.10	22'000	7'185	28'224	961
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'815.00	9'000	9'815	15'785	3'030
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'370.10	13'000	-2'630	12'439	-2'069
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'500.00	2'000	1'500	2'000	1'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'500.00	2'000	1'500	2'000	1'500

02903 Immeuble Locaux administratifs Haute 20

31200.02 Electricité

Le budget sera à transférer au 2904 Immeuble Haute 20 pour 2020

02904 Immeuble Haute 20

31200.00 Eau, énergie, combustible

Le budget est à transférer du 2903 Immeuble Locaux admin. pour 2020

4439000 Remboursement de charges

44700.00 Loyers et fermage, biens-fonds PA

Location des locaux mis à disposition du GSR modifiée après budget



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
44	Revenus financiers	-36'800.40	-36'800	0	-36'800	0
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	9'000.00	23'000	-14'000	26'395	-17'395
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	14'000	-14'000	17'395	-17'395
31200.02	Electricité	0.00	14'000	-14'000	15'821	-15'821
31300.02	Frais de téléphone	0.00	0	0	51	-51
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	1'523	-1'523
39	Imputations internes	9'000.00	9'000	0	9'000	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'000.00	9'000	0	9'000	0
02904	Immeuble Haute 20	-21'140.95	22'200	-43'341	-45'789	24'648
31	Charges de biens et services et autres charg..	57'708.80	43'000	14'709	33'017	24'692
31200.00	Eau, énergie, combustible	41'351.75	26'000	15'352	22'619	18'733
31200.02	Electricité	0.00	0	0	935	-935
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'357.05	17'000	-643	9'463	6'894
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'200.00	54'200	0	54'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'200.00	54'200	0	54'200	0
44	Revenus financiers	-124'049.75	-66'000	-58'050	-124'006	-44
44390.00	Remboursement de charges	-30'328.55	-12'100	-18'229	-29'950	-379
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-93'721.20	-53'900	-39'821	-94'056	335
49	Imputations internes	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
02905	Immeuble Haute 25	-2'332.15	4'900	-7'232	-1'854	-478
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'737.70	13'000	-6'262	7'266	-528
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'614.55	7'000	-2'385	5'266	-651
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'123.15	6'000	-3'877	2'000	123
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'200.00	9'200	0	9'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200.00	9'200	0	9'200	0
44	Revenus financiers	-16'769.85	-15'800	-970	-16'820	50
44390.00	Remboursement de charges	-3'329.85	-2'400	-930	-3'380	50
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440.00	-13'400	-40	-13'440	0
49	Imputations internes	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-7'342.30	-11'100	3'758	-23'924	16'582
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'307.70	37'000	5'308	29'276	13'032
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'323.35	24'000	9'323	22'849	10'474
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'984.35	13'000	-4'016	6'427	2'557
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'300.00	11'300	0	11'300	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'300.00	11'300	0	11'300	0
44	Revenus financiers	-56'450.00	-54'900	-1'550	-60'000	3'550
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-56'450.00	-54'900	-1'550	-60'000	3'550
49	Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907	Immeuble La Citrouille	-34'609.35	-24'400	-10'209	-35'580	971
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'790.65	15'000	-10'209	3'820	971



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'790.65	15'000	-10'209	3'820	971
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'600.00	44'600	0	44'600	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600.00	44'600	0	44'600	0
44	Revenus financiers	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0

11100 Sécurité communale

- 30109.01 Allocations pertes de gains
Transitoire pour une collaboratrice en congé maternité (naissance de l'enfant en décembre 2018)
- 31340.02 Assurance véhicules
Police d'assurance pour deux véhicules électriques.
Le budget 2019 a été adapté
- 33006.01 Amortissement
Amortissement des deux véhicules
- 42400.07 Prestations pour des communes tiers
Le montant dépend en grande partie des demandes de la Commune de Rochefort et peut varier d'une année à l'autre
- 42700.00 Amendes
Beaucoup de contrôles, mais avec toujours comme objectif de faire plus de prévention que de répression

14000 Police des habitants

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Mandat négocié auprès d'un bureau d'avocats chez qui quasi toutes les procédures ont pu être centralisées



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Ordre et sécurité publique		767'992.73	972'700	-204'707	738'544	29'449
Charges		1'016'013.44	1'164'100	-148'087	1'003'694	12'319
Revenus		-248'020.71	-191'400	-56'621	-265'151	17'131
11	Sécurité publique	171'138.60	168'300	2'839	165'094	6'045
Charges		246'800.00	247'500	-700	234'357	12'443
Revenus		-75'661.40	-79'200	3'539	-69'263	-6'399
11100	Police	170'534.60	168'300	2'235	165'094	5'441
30	Charges de personnel	224'387.60	218'150	6'238	215'504	8'884
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	176'497.50	169'600	6'898	167'569	8'929
30109.01	Allocations pertes de gains	-1'760.00	0	-1'760	0	-1'760
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'750.00	4'100	-350	4'050	-300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	15'010.10	14'500	510	14'186	824
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	22'275.00	21'400	875	21'544	731
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'546.50	4'200	347	4'200	347
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'597.35	3'400	197	3'241	356
30591.00	Fonds de formation professionnel	153.65	150	4	146	8
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	317.50	300	18	302	16
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	266	-266
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'808.40	22'050	-9'242	9'103	3'705
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	0	0
31020.02	Publications et annonces	0.00	900	-900	0	0
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	4'048.75	5'000	-951	4'040	9
31300.04	Cotisations	0.00	50	-50	0	0
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	419.90	700	-280	542	-122
31300.43	Entretien inforadar	646.75	1'500	-853	860	-213
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'298.60	10'000	-5'701	1'213	3'086
31340.01	Assurances choses et RC commune	464.00	500	-36	429	35
31340.02	Assurance véhicules	2'046.60	1'100	947	926	1'121
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	0.00	400	-400	346	-346
31510.05	Entretien des véhicules	847.80	1'000	-152	659	189
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	36.00	400	-364	88	-52
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000.00	5'000	2'000	7'000	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	7'000.00	5'000	2'000	7'000	0
36	Charges de transfert	2'000.00	2'300	-300	2'750	-750
36120.19	Prestations de communes tiers	2'000.00	2'300	-300	2'750	-750
42	Taxes	-68'661.40	-72'200	3'539	-62'263	-6'398
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	-100	100
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-21'307.50	-22'000	693	-15'235	-6'073
42700.00	Amendes	-47'353.90	-50'000	2'646	-46'928	-426
49	Imputations internes	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
11200	Sécurité routière	604.00	0	604	0	604
31	Charges de biens et services et autres charg..	604.00	0	604	0	604
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	604.00	0	604	0	604
14	Questions juridiques	-41'621.50	18'800	-60'422	-35'067	-6'555
Charges		109'242.75	125'800	-16'557	94'635	14'608
Revenus		-150'864.25	-107'000	-43'864	-129'702	-21'163
14000	Contrôle des habitants	-84'499.50	-34'000	-50'500	-76'078	-8'422
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'598.05	45'000	-7'402	34'440	3'158
31320.00	Honoraires de conseillers externes	37'598.05	45'000	-7'402	34'440	3'158
36	Charges de transfert	28'766.70	28'000	767	19'184	9'583

- 36010.04 Redevance Office de la population
Davantage de renouvellement de cartes d'identité
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Davantage de renouvellement de permis de séjour
- 42100.03 Finances-agrégations et naturalisations
Rattrapage par l'Etat au vu de l'augmentation du nombre de demandes de naturalisation suite à la nouvelle loi en 2018
- 46110.01 Dédommagements pour notifications poursuites
Davantage de notifications de commandement de payer

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. Il y a un groupe en moins, soit une diminution de 2 commissaires
- 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA
Location temporaire des anciens hangars du service du feu

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

Fonctionnelle	BG18	2018	Ecart
15060	108'000		
42200		4'327	
61900		64'991	
62900		1'082	
76100		24'879	
76900		12'980	
	108'000	108'259	259

16100 Défense militaire

- 31300.02 Frais de téléphonie
Modification de la téléphonie par Swisscom



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36010.01	Mise à jour cadastre	8'140.00	13'000	-4'860	5'858	2'282
36010.04	Redevance Office de la population	20'626.70	15'000	5'627	13'326	7'301
42	Taxes	-65'163.25	-47'000	-18'163	-52'640	-12'523
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-61'913.25	-45'000	-16'913	-50'990	-10'923
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-3'250.00	-2'000	-1'250	-1'650	-1'600
46	Revenus de transfert	-85'701.00	-60'000	-25'701	-77'062	-8'639
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-85'701.00	-60'000	-25'701	-77'062	-8'639
14060	Office régional de l'état civil	42'878.00	52'800	-9'922	41'011	1'867
36	Charges de transfert	42'878.00	52'800	-9'922	41'011	1'867
36120.01	Emoluments état civil de district	42'878.00	52'800	-9'922	41'011	1'867
15	Service du feu	478'444.64	614'200	-135'755	486'028	-7'583
	Charges	488'564.64	614'200	-125'635	499'828	-11'263
	Revenus	-10'120.00	0	-10'120	-13'800	3'680
15000	Service du feu (en général)	29'441.20	50'200	-20'759	26'777	2'664
30	Charges de personnel	3'115.00	12'000	-8'885	3'585	-470
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	3'115.00	12'000	-8'885	3'585	-470
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'546.20	28'300	-1'754	27'092	-546
31420.06	Entretien des hydrants	26'546.20	28'300	-1'754	27'092	-546
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900.00	6'900	0	6'900	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'900	0	6'900	0
39	Imputations internes	3'000.00	3'000	0	3'000	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000.00	3'000	0	3'000	0
44	Revenus financiers	-10'120.00	0	-10'120	-13'800	3'680
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'120.00	0	-10'120	-13'800	3'680
15010	Police du feu	0.00	0	0	0	0
15060	Service du feu, organisation régionale	449'003.44	564'000	-114'997	459'251	-10'248
36	Charges de transfert	449'003.44	564'000	-114'997	459'251	-10'248
36120.03	Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)	449'003.44	456'000	-6'997	459'251	-10'248
36120.12	Part au fonds des missions de secours	0.00	108'000	-108'000	0	0
16	Défense	160'030.99	171'400	-11'369	122'489	37'542
	Charges	171'406.05	176'600	-5'194	174'874	-3'468
	Revenus	-11'375.06	-5'200	-6'175	-52'387	41'012
16100	Défense militaire	7'985.99	18'900	-10'914	805	7'181
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'202.80	22'700	-6'497	21'037	-4'834
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	0.00	300	-300	465	-465
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'864.00	5'000	-3'136	4'564	-2'700
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	3'000	-3'000	0	0
31300.02	Frais de téléphone	1'335.40	300	1'035	396	939
31340.01	Assurances choses et RC commune	533.50	500	34	498	36
31340.04	Assurance ECAP	1'622.35	1'600	22	1'589	33
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'847.55	5'000	-1'152	6'525	-2'677
31610.01	Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0
43	Revenus divers	-2'968.00	0	-2'968	0	-2'968
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-2'968.00	0	-2'968	0	-2'968

44720.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Pas de location par l'armée

16200 Protection civile

39200.00 Imputations internes pour fermage, loyers, frais d'utilisation
Adaptation aux comptes 2017



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
44	Revenus financiers	-5'248.81	-3'800	-1'449	-20'232	14'983
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'248.81	-2'700	-2'549	-20'232	14'983
44720.01	Locations salles, classes et locaux	0.00	-1'100	1'100	0	0
16200	Protection civile	25'849.00	25'500	349	-4'148	29'997
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'717.55	8'700	-982	6'612	1'106
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'099.60	6'000	-900	5'902	-802
31340.01	Assurances choses et RC commune	205.50	200	6	206	-1
31340.04	Assurance ECAP	516.90	500	17	504	13
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'895.55	2'000	-104	0	1'896
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200.00	12'200	0	12'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200.00	12'200	0	12'200	0
39	Imputations internes	9'089.70	6'000	3'090	9'194	-104
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'089.70	6'000	3'090	9'194	-104
44	Revenus financiers	-3'158.25	-1'400	-1'758	-1'654	-1'504
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'158.25	-1'400	-1'758	-1'654	-1'504
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-30'500	30'500
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0	0	-30'500	30'500
16260	Organisations régionales de protection civile	126'196.00	127'000	-804	125'832	364
36	Charges de transfert	126'196.00	127'000	-804	125'832	364
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	126'196.00	127'000	-804	125'832	364

Pour les comptes 2018, le montant transmis par le syndicat du Cercle scolaire est global pour les 3 cycles (1H à 11H). Une discussion entre Cercles scolaires (en particulier entre Cescole et les Cerisiers en raison de la présence des élèves de Cortailod sur les 2 Cercles) est toujours en cours pour harmoniser les clés de répartition des frais généraux (Administration, bâtiments, etc.) dans chacun des cycles pour un calcul cohérent de coût par cycle.

21300 Cycle 3

31 Coût de l'orthophonie pour l'ensemble de la scolarité obligatoire

3130040 Orthophonie / logopédie

Le Conseil communal a choisi de maintenir la prise en charge à hauteur de 60% du coût de l'heure pour les traitements des enfants non reconnus par l'Office de l'enseignement spécialisé malgré l'augmentation du tarif pratiqué par les orthophonistes indépendantes

36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3

Le coût moyen/élève est stable par rapport à l'année 2017 mais nous relevons une légère diminution du nombre moyen d'élèves de Milvignes
L'écart au budget 2018 est dû en partie à l'estimation trop importante du nombre d'élèves moyen et d'autre part, à la difficulté d'estimation de l'impact de la mise en œuvre des nouvelles mesures suite à l'abrogation de la loi sur la caisse de remplacement

	Comptes						Budget
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	992.0
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'736.90

21700 Bâtiments scolaires

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation

Remplacement d'une collaboratrice suite à son départ

31300.00 Prestation de services de tiers

Appel à une société externe en remplacement de personnel interne

Compte à mettre en relation avec le 30100.00 et 30109.02

31300.32 Sécurité au travail

A été budgété en 2019

44390.00 Remboursement de charges

Budget non adapté aux comptes 2017 et 2018

49100.00 Imputations internes pour prestations de services

Prestations de conciergerie facturées au GSR



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Formation		9'447'057.96	9'891'000	-443'942	9'512'958	-65'900
Charges		9'639'007.96	10'076'900	-437'892	9'705'719	-66'711
Revenus		-191'950.00	-185'900	-6'050	-192'761	811
21 Scolarité obligatoire		9'344'838.96	9'802'000	-457'161	9'394'642	-49'803
Charges		9'536'788.96	9'987'900	-451'111	9'587'403	-50'614
Revenus		-191'950.00	-185'900	-6'050	-192'761	811
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	7'405'083.90	7'711'500	-306'416	7'422'171	-17'087
31 Charges de biens et services et autres charg..		36'030.55	36'500	-469	20'272	15'759
31300.40	Orthophonie / logopédie	9'576.00	8'000	1'576	4'328	5'248
31300.41	Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	0	0
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	26'454.55	28'000	-1'545	15'944	10'511
36 Charges de transfert		7'369'053.35	7'675'000	-305'947	7'401'899	-32'846
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'369'053.35	7'675'000	-305'947	7'401'899	-32'846
21700	Bâtiments scolaires	642'635.98	691'900	-49'264	643'237	-601
30 Charges de personnel		746'582.75	793'700	-47'117	751'692	-5'109
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	582'684.00	609'500	-26'816	598'028	-15'344
30109.02	Remboursement assurance accidents	-8'104.25	0	-8'104	-13'836	5'732
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	7'028.00	20'000	-12'972	5'628	1'400
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'230.00	13'000	1'230	14'715	-485
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	49'468.05	52'000	-2'532	51'050	-1'582
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	72'990.90	69'900	3'091	67'601	5'390
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	14'855.05	15'000	-145	15'057	-202
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'875.55	12'200	-324	11'669	207
30591.00	Fonds de formation professionnel	507.00	500	7	525	-18
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'048.45	1'100	-52	1'085	-37
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	170	-170
31 Charges de biens et services et autres charg..		88'003.23	84'100	3'903	84'306	3'697
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	26'156.13	35'000	-8'844	31'735	-5'579
31010.02	Carburants et produits pétroliers	887.55	0	888	0	888
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	0	0	51	-51
31200.04	Déchets	2'157.80	14'700	-12'542	2'739	-581
31300.00	Prestations de services de tiers	27'181.70	0	27'182	17'933	9'249
31300.02	Frais de téléphone	1'499.05	2'600	-1'101	3'740	-2'241
31300.32	Sécurité au travail	713.95	0	714	0	714
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'871.00	7'800	71	7'501	370
31340.02	Assurance véhicules	701.90	700	2	714	-12
31340.04	Assurance ECAP	19'317.55	19'700	-382	18'876	442
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'516.60	3'000	-1'483	867	650
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	600	-600	150	-150
42 Taxes		-64'280.00	-64'200	-80	-64'200	-80
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'280.00	-64'200	-80	-64'200	-80
44 Revenus financiers		-89'370.00	-83'400	-5'970	-90'261	891
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-3'600	1'800	-1'800	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-87'570.00	-79'800	-7'770	-88'461	891
49 Imputations internes		-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
21701	Collège des Vernes	193'823.65	216'700	-22'876	199'371	-5'547
31 Charges de biens et services et autres charg..		144'123.65	172'000	-27'876	149'671	-5'547

21701 Collège des Vernes

31300.02.00 Frais de téléphone
Nouveau téléphone IP pour alarme

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
Ecart principalement dû à la dissolution de la réserve pour prévoyances.ne
constituée partiellement sur les comptes de la structure depuis 2013. La
facture globale a été payée par la commune en janvier 2019 pour l'ensemble
du personnel communal

Comptes						Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018
430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	530'000



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31200.00	Eau, énergie, combustible	63'085.50	80'000	-16'915	61'039	2'047
31300.02	Frais de téléphone	227.80	0	228	57	171
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	80'810.35	92'000	-11'190	88'575	-7'765
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'700.00	44'700	5'000	49'700	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	49'700.00	44'700	5'000	49'700	0
21702	Collège des Mûriers	459'489.30	466'300	-6'811	447'248	12'241
31	Charges de biens et services et autres charg..	82'189.30	89'000	-6'811	69'948	12'241
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'796.00	39'000	-6'204	31'937	859
31300.02	Frais de téléphone	0.00	0	0	88	-88
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	49'393.30	50'000	-607	37'923	11'470
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'300.00	377'300	0	377'300	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	377'300.00	377'300	0	377'300	0
21703	Collège d'Auvernier	111'282.75	110'000	1'283	103'709	7'574
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'282.75	67'000	1'283	60'709	7'574
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'124.45	17'000	5'124	31'598	-9'474
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	46'158.30	50'000	-3'842	29'111	17'047
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'000.00	43'000	0	43'000	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	43'000.00	43'000	0	43'000	0
21704	Collège de Bôle	68'746.95	73'600	-4'853	61'915	6'832
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'146.95	48'000	-4'853	36'315	6'832
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'357.65	28'000	-1'642	26'181	177
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'789.30	20'000	-3'211	10'134	6'655
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'600.00	25'600	0	25'600	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	25'600.00	25'600	0	25'600	0
21800	Accueil de jour	463'776.43	532'000	-68'224	511'451	-47'675
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	2'000	-2'000	0	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	2'000	-2'000	0	0
36	Charges de transfert	463'776.43	530'000	-66'224	511'451	-47'675
36120.16	Subv. communale parascolaire	463'776.43	530'000	-66'224	511'451	-47'675
21900	Direction et administratioin des écoles	0.00	0	0	0	0
21920	Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	5'540	-5'540
30	Charges de personnel	0.00	0	0	5'540	-5'540
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	0.00	0	0	4'885	-4'885
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	0.00	0	0	416	-416
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	128	-128
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	0	0	98	-98
30591.00	Fonds de formation professionnel	0.00	0	0	4	-4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	0.00	0	0	9	-9
22	Ecoles spéciales	0.00	0	0	16'023	-16'023
	Charges	0.00	0	0	16'023	-16'023
	Revenus	0.00	0	0	0	0
22000	Ecoles spéciales	0.00	0	0	16'023	-16'023
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	273	-273

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études
 Part due à l'Etat pour la facture sociale



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	273	-273
36	Charges de transfert	0.00	0	0	15'750	-15'750
36140.03	Lycée Artistique	0.00	0	0	15'750	-15'750
23	Formation professionnelle initiale	102'219.00	89'000	13'219	102'293	-74
	Charges	102'219.00	89'000	13'219	102'293	-74
	Revenus	0.00	0	0	0	0
23000	Formation professionnelle initiale	102'219.00	89'000	13'219	102'293	-74
36	Charges de transfert	102'219.00	89'000	13'219	102'293	-74
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'219.00	89'000	13'219	102'293	-74
29	Formation, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
29900	Formation, autres	0.00	0	0	0	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subventions aux entreprises publiques
Subvention au Musée de la Vigne et du Vin selon le nombre d'habitants

32100 Bibliothèques

30400.00 Allocations complémentaires pour enfants
Engagement d'une nouvelle bibliothécaire suite à un départ à l'étranger
31300.02 Frais de téléphone
Intégré au contrat communal de prestations du CEG

32200 Concert et théâtre (général)

30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents
Budget calculé au taux de prime du personnel administratif au lieu de celui
appliqué au personnel technique
31020.03 Marketing et communication
Compensé par l'augmentation du sponsoring au compte 43090.02
31300.30 Frais d'accueil
Compensé par l'augmentation des taxes sur les divertissements au compte
40320.00



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'522'972.88	1'598'120	-75'147	1'483'425	39'548
Charges		2'064'600.86	2'118'920	-54'319	2'006'363	58'238
Revenus		-541'627.98	-520'800	-20'828	-522'941	-18'687
31	Héritage culturel	4'056.30	4'000	56	4'080	-24
Charges		4'056.30	4'000	56	4'080	-24
Revenus		0.00	0	0	0	0
31100	Musées et arts plastiques	4'056.30	4'000	56	4'080	-24
36	Charges de transfert	4'056.30	4'000	56	4'080	-24
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'056.30	4'000	56	4'080	-24
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres	632'042.81	684'520	-52'477	650'292	-18'249
Charges		701'314.36	733'520	-32'206	697'948	3'366
Revenus		-69'271.55	-49'000	-20'272	-47'657	-21'614
32100	Bibliothèques	98'156.45	102'370	-4'214	96'921	1'235
30	Charges de personnel	23'140.55	23'770	-629	22'041	1'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	21'495.20	22'000	-505	20'988	507
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	300.00	0	300	54	246
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	842.30	1'700	-858	878	-36
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	46.95	40	7	56	-9
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	429.95	0	430	37	393
30591.00	Fonds de formation professionnel	8.50	10	-2	9	-1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	17.65	20	-2	19	-1
31	Charges de biens et services et autres charg..	645.90	2'800	-2'154	257	389
31000.00	Matériel de bureau	325.90	2'000	-1'674	200	126
31300.02	Frais de téléphone	0.00	200	-200	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	60.00	100	-40	57	3
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	260.00	500	-240	0	260
36	Charges de transfert	72'870.00	74'300	-1'430	73'123	-253
36340.02	Participation au Bibliobus	71'770.00	73'200	-1'430	72'023	-253
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'100	0
39	Imputations internes	1'500.00	1'500	0	1'500	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500.00	1'500	0	1'500	0
32200	Concerts et théâtre (général)	318'986.05	345'600	-26'614	328'549	-9'563
30	Charges de personnel	66'287.80	64'950	1'338	66'531	-243
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	51'946.70	51'900	47	52'238	-291
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	750.00	800	-50	810	-60
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	4'449.65	4'500	-50	4'422	28
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'606.00	6'500	106	6'339	267
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'337.80	100	1'238	1'297	41
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'058.60	1'000	59	1'010	49
30591.00	Fonds de formation professionnel	45.45	50	-5	45	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	93.60	100	-6	94	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	276	-276
31	Charges de biens et services et autres charg..	124'769.80	132'650	-7'880	112'675	12'095
31000.00	Matériel de bureau	1'120.35	600	520	1'006	114
31020.03	Marketing et communication	16'245.80	14'500	1'746	13'157	3'089
31110.00	Machines, appareils et outils	20'199.10	20'000	199	15'583	4'616
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'982.65	28'000	-8'017	28'385	-8'402
31200.04	Déchets	200.10	400	-200	157	43
31300.02	Frais de téléphone	219.55	500	-280	395	-175
31300.30	Frais d'accueil	31'920.40	28'500	3'420	20'599	11'321

40320.00 Taxe sur les divertissements
Augmentation des entrées essentiellement due à une augmentation
publicitaire sur le compte 31320.03

32201 Théâtre neuchâtelois

33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations
Suite à la réévaluation des titres, les actions ne sont plus amorties

36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon 2 critères : population et
éloignement du centre de Neuchâtel

32900 Culture, autres

31110.11 Entretien verres recyclables
Acquisitions de verres recyclables en propriété communale pour compenser
les pertes et de matériel de stockage

36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes
Frais de communication réduits par rapport à 2017 et diminution de 4 à 3
spectacles

33210 Téléréseau

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



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.31	Frais de régie	8'339.00	9'900	-1'561	7'725	614
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'386.80	1'400	-13	1'381	6
31340.04	Assurance ECAP	3'404.60	3'600	-195	3'326	79
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'581.10	25'000	-3'419	20'856	725
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	170.35	250	-80	105	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	197'200.00	197'000	200	197'000	200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	200.00	0	200	0	200
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	197'000.00	197'000	0	197'000	0
40	Revenus fiscaux	-40'523.85	-24'000	-16'524	-17'391	-23'133
40320.00	Taxe sur les divertissements	-40'523.85	-24'000	-16'524	-17'391	-23'133
43	Revenus divers	-7'500.00	-5'000	-2'500	-7'500	0
43090.02	Sponsoring	-7'500.00	-5'000	-2'500	-7'500	0
44	Revenus financiers	-21'247.70	-20'000	-1'248	-22'766	1'518
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-21'247.70	-20'000	-1'248	-22'766	1'518
32201	Théâtre neuchâtelois	206'117.96	210'900	-4'782	204'944	1'174
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	5'600	-5'600	0	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	5'600	-5'600	0	0
36	Charges de transfert	206'117.96	205'300	818	204'944	1'174
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	206'117.96	205'300	818	204'944	1'174
32900	Culture, autres	8'782.35	25'650	-16'868	19'878	-11'096
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'829.80	12'500	-10'670	7'517	-5'687
31020.04	Calendrier communal	0.00	0	0	3'100	-3'100
31110.10	Drapeaux, oriflammes	0.00	500	-500	0	0
31110.11	Entretien verres recyclables	1'829.80	9'000	-7'170	4'417	-2'587
31300.33	Charges manifestations par SP	0.00	3'000	-3'000	0	0
36	Charges de transfert	6'952.55	13'150	-6'197	12'361	-5'408
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	3'797.65	10'000	-6'202	9'215	-5'417
36340.04	Part. communale à la Comul	3'154.90	3'150	5	3'146	9
33	Médias	0.00	0	0	0	0
	Charges	30'846.95	35'000	-4'153	32'519	-1'672
	Revenus	-30'846.95	-35'000	4'153	-32'519	1'672
33100	Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210	Télé réseau	0.00	0	0	0	0
36	Charges de transfert	30'846.95	35'000	-4'153	32'519	-1'672
36370.00	Subventions aux personnes physiques	30'846.95	35'000	-4'153	32'519	-1'672
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-30'846.95	-35'000	4'153	-32'519	1'672
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-30'846.95	-35'000	4'153	-32'519	1'672
34	Sports et loisirs	784'529.17	794'600	-10'071	734'494	50'035
	Charges	1'225'138.65	1'229'700	-4'561	1'176'357	48'782
	Revenus	-440'609.48	-435'100	-5'509	-441'865	1'255
34100	Sports (général)	387'912.52	414'000	-26'087	374'428	13'485
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'498.70	21'300	-4'801	15'806	693
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	14'855.00	19'000	-4'145	14'393	462
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'383.70	1'300	84	1'292	92
31400.02	Entretien parcours mesuré	260.00	1'000	-740	121	139

34100 Sports (général)

- 33004.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations
Suite à la réévaluation des titres, les parts aux syndicats ne sont plus amorties
- 36360.03 Subventions aînés
Peu de sollicitation de subventions de la part des clubs d'aînés
- 36360.04 Subventions ponctuelles
Peu de sollicitation de subventions ponctuelles. Montant adapté au budget 2019
- 36360.06 Prestations en nature pour manifestations villageoises
La fête villageoise de Bôle n'a pas eu lieu. Montant probablement à adapter à l'avenir

34101 Salle polyvalente Auvernier

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Au vu du chauffage commun, le budget 2020 devra être adapté en tenant compte du collège et de l'immeuble des Missions
- 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Moins de locations

34102 Stade d'Auvernier

- 31400.00 Entretien de terrains
Entretien plus conséquent que prévu suite aux chaleurs de cet été
- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Réparation de la barrière suite à la tempête, mise aux normes de la cuisine suite au rapport du Service de la consommation et des affaires vétérinaires

34104 Champ Rond

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Plus de consommation d'eau suite à un été très sec
- 31400.00 Entretien de terrains
Entretien plus conséquent que prévu suite aux chaleurs de cet été



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'600.00	7'400	-5'800	1'600	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'600.00	7'400	-5'800	1'600	0
36	Charges de transfert	369'813.82	385'300	-15'486	357'022	12'792
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	66'575.00	72'000	-5'425	72'179	-5'604
36120.08	Syndicat des patinoires	188'871.57	180'200	8'672	176'904	11'968
36120.14	Participation au Skatepark	3'910.85	4'100	-189	4'099	-188
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	66'599.35	67'000	-401	65'934	665
36360.03	Subventions aînés	5'990.00	15'000	-9'010	6'810	-820
36360.04	Subventions ponctuelles	16'929.25	24'000	-7'071	13'800	3'129
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	5'937.80	8'000	-2'062	1'758	4'180
36360.07	Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0	15'538	-538
34101	Salle polyvalente Auvernier	44'703.70	48'700	-3'996	35'883	8'821
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'032.70	60'600	-15'567	42'761	2'272
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'799.85	20'000	7'800	14'055	13'745
31300.02	Frais de téléphone	0.00	500	-500	0	0
31340.04	Assurance ECAP	4'260.75	4'100	161	4'173	88
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'972.10	30'000	-17'028	24'533	-11'561
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	6'000	-6'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'100.00	27'900	200	27'900	200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	28'100.00	27'900	200	27'900	200
44	Revenus financiers	-28'429.00	-39'800	11'371	-34'778	6'349
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'185.00	-17'700	6'515	-13'845	2'660
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'244.00	-22'100	4'856	-20'933	3'689
34102	Stade d'Auvernier	47'528.14	28'600	18'928	27'054	20'474
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'228.14	26'300	18'928	24'754	20'474
31400.00	Entretien de terrains	17'475.95	16'300	1'176	14'848	2'628
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'752.19	10'000	17'752	9'906	17'846
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'300.00	3'300	0	3'300	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'300.00	3'300	0	3'300	0
44	Revenus financiers	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
34103	Stade de Colombier	191'584.30	186'800	4'784	184'303	7'281
31	Charges de biens et services et autres charg..	93'876.30	89'200	4'676	86'695	7'181
31340.01	Assurances choses et RC commune	388.40	400	-12	389	-1
31340.04	Assurance ECAP	1'181.15	1'200	-19	1'157	24
31400.00	Entretien de terrains	19'594.90	19'600	-5	17'465	2'130
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'711.85	8'000	4'712	7'684	5'028
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'000.00	102'900	100	102'900	100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	100.00	0	100	0	100
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	102'900.00	102'900	0	102'900	0
44	Revenus financiers	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
34104	Champ Rond	112'800.51	116'500	-3'699	112'825	-24
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'221.10	73'100	-879	70'323	1'898
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'022.40	20'000	5'022	20'493	4'529
31200.04	Déchets	0.00	400	-400	164	-164
31340.01	Assurances choses et RC commune	412.10	400	12	388	24
31340.04	Assurance ECAP	1'253.35	1'300	-47	1'227	26
31400.00	Entretien de terrains	26'071.50	25'000	1'072	24'642	1'430

34110 Port

- 31300.02 Frais de téléphone
Comprend les dépenses pour les abonnements Swisscom pour le wifi du port et la connexion au réseau de la capitainerie. Les budgets 2017 et 2018 ont été surestimés mais adaptés pour le budget 2019
- 31300.05 Frais de société de surveillance
Dépend du nombre de fois où nous devons solliciter des agents de sécurité privés ; cela peut dépendre de la météo et de la présence de nos agents sur le terrain
- 31430.04 Entretien engin de levage
Le budget 2018 a été surestimé mais adapté pour le budget 2019
- 31430.09 Entretien paysager
Dépend de la météo ; s'il y a beaucoup d'alternance pluie soleil, cela demande davantage d'entretien
- 35100.00 Attribution aux financements spéciaux
L'excédent de recettes a été versé à la réserve



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'461.75	25'000	-6'538	22'409	-3'947
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000.00	1'000	0	1'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'000.00	50'900	1'100	50'900	1'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100.00	0	1'100	0	1'100
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	50'900.00	50'900	0	50'900	0
43	Revenus divers	-3'042.20	0	-3'042	0	-3'042
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-3'042.20	0	-3'042	0	-3'042
44	Revenus financiers	-8'378.39	-7'500	-878	-8'398	20
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'378.39	-7'500	-878	-8'398	20
34110	Port	0.00	0	0	1	-1
30	Charges de personnel	130'741.95	129'700	1'042	129'743	999
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'669.80	103'300	370	103'154	516
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	8'880.30	8'800	80	8'732	148
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'131.00	12'700	431	13'000	131
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'670.80	2'500	171	2'586	85
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'113.15	2'100	13	1'995	118
30591.00	Fonds de formation professionnel	90.35	100	-10	90	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	186.55	200	-13	186	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	140'392.38	159'700	-19'308	150'703	-10'311
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'065.65	3'000	66	2'788	278
31300.02	Frais de téléphone	1'739.80	5'000	-3'260	2'387	-647
31300.04	Cotisations	0.00	0	0	200	-200
31300.05	Frais de société de surveillance	8'523.65	10'000	-1'476	8'470	54
31340.01	Assurances choses et RC commune	966.75	900	67	839	128
31340.04	Assurance ECAP	406.10	300	106	398	8
31400.03	Entretien beach-volley	2'226.75	2'000	227	1'200	1'027
31430.02	Entretien zone portuaire	58'981.38	60'000	-1'019	63'811	-4'830
31430.03	Entretien pontons et amarrages	383.80	2'000	-1'616	1'665	-1'281
31430.04	Entretien engin de levage	1'775.00	7'000	-5'225	4'249	-2'474
31430.09	Entretien paysager	43'191.80	50'000	-6'808	45'476	-2'284
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	0.00	0	0	20	-20
31810.00	Pertes sur créances effectives	131.70	500	-368	200	-68
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	50'633.56	19'400	31'234	38'851	11'783
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'633.56	19'400	31'234	38'851	11'783
36	Charges de transfert	0.00	0	0	400	-400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	400	-400
39	Imputations internes	72'700.00	72'700	0	72'700	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700.00	72'700	0	72'700	0
42	Taxes	-388'678.64	-377'000	-11'679	-386'859	-1'820
42401.01	Locations places d'amarrage	-337'285.13	-330'000	-7'285	-335'044	-2'241
42401.02	Locations places à terre	-17'614.58	-16'000	-1'615	-16'921	-694
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'359.28	-4'000	-359	-4'560	201
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'775.28	-18'000	-2'775	-21'064	289
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'290.62	-7'000	-291	-7'650	359
42401.06	Locations bers	-1'353.75	-2'000	646	-1'620	266
43	Revenus divers	-5'789.25	-4'500	-1'289	-5'537	-252
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'789.25	-4'500	-1'289	-5'537	-252
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	102'344.60	115'000	-12'655	94'559	7'786
	Charges	103'244.60	116'700	-13'455	95'458	7'786
	Revenus	-900.00	-1'700	800	-900	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
35000	Paroisse protestante	83'544.60	96'200	-12'655	75'759	7'786
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'044.60	74'000	-13'955	52'759	7'286
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'998.70	18'000	-2'001	18'721	-2'722
31300.00	Prestations de services de tiers	4'102.90	4'000	103	2'074	2'029
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'955.70	1'900	56	1'886	70
31340.04	Assurance ECAP	5'033.45	5'100	-67	4'909	124
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'290.75	30'000	291	22'027	8'264
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'663.10	15'000	-12'337	3'142	-479
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'800.00	14'300	500	14'300	500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	500.00	0	500	0	500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'300.00	14'300	0	14'300	0
36	Charges de transfert	9'600.00	9'600	0	9'600	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600.00	9'600	0	9'600	0
44	Revenus financiers	-900.00	-1'700	800	-900	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-900.00	-1'700	800	-900	0
35010	Eglise catholique	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36	Charges de transfert	18'800.00	18'800	0	18'800	0
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 (voir tableau fonctionnelle 15060)
36120.13 Service sanitaire
Participation à l'excédent de charges mutualisé des services d'ambulance



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Santé		346'834.90	348'900	-2'065	332'722	14'113
Charges		346'834.90	348'900	-2'065	332'723	14'112
Revenus		0.00	0	0	0	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0.00	0	0	0	0
42	Soins ambulatoires	346'834.90	348'900	-2'065	332'722	14'113
Charges		346'834.90	348'900	-2'065	332'723	14'112
Revenus		0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	0.00	31'600	-31'600	42	-42
36	Charges de transfert	0.00	31'600	-31'600	42	-42
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	30'000	-30'000	42	-42
42200	Services de sauvetage	346'834.90	317'300	29'535	332'680	14'155
36	Charges de transfert	346'834.90	317'300	29'535	332'680	14'155
36120.12	Part au fonds des missions de secours	4'326.70	0	4'327	4'224	103
36120.13	Service sanitaire	342'508.20	317'300	25'208	328'456	14'052
43	Prévention de la santé	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
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
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0	0

Facture sociale cantonale					
Fonction.	Libellé	2016	2017	2018	Ecart 18-17
23000	Part communale aux bourses d'études	84'431	102'293	102'219	-74
51200	Subsides LAMAL	1'462'765	1'425'630	1'418'576	-7'054
54100	Alloc. Familiales pers. sans activité lucrative	81'779	106'744	113'737	6'993
54300	Avances de contribution d'entretien	7'642	8'092	3'457	-4'635
55100	Part sur financement LACI	117'455	125'143	94'231	-30'912
55200	Intégration socio-professionnelle	69'904	171'208	182'448	11'240
	- Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	193'837	-	-	-
57200	Facture sociale	2'374'548	2'249'642	2'302'378	52'736
57200	Lutte contre la fraude	-	17'399	17'283	-116
57900	Social privé	69'753	70'149	61'527	-8'622
					-
		4'462'114	4'174'007	4'193'637	19'630



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Sécurité sociale		5'658'909.86	5'774'300	-115'390	5'640'019	18'891
Charges		7'904'951.26	8'070'020	-165'069	7'855'425	49'526
Revenus		-2'246'041.40	-2'295'720	49'679	-2'215'407	-30'634
51	Maladie et accident	1'418'576.00	1'434'900	-16'324	1'425'630	-7'054
Charges		1'418'576.00	1'434'900	-16'324	1'425'630	-7'054
Revenus		0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'418'576.00	1'434'900	-16'324	1'425'630	-7'054
36	Charges de transfert	1'418'576.00	1'434'900	-16'324	1'425'630	-7'054
36110.02	Subsides LAMal	1'418'576.00	1'434'900	-16'324	1'425'630	-7'054
52	Invalidité	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
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
53	Vieillesse et survivants	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		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
54	Famille et jeunesse	978'252.22	972'600	5'652	976'868	1'384
Charges		978'252.22	972'600	5'652	976'867	1'385
Revenus		0.00	0	0	0	0
54100	Allocations familiales	113'737.00	114'500	-763	106'744	6'993
36	Charges de transfert	113'737.00	114'500	-763	106'744	6'993
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	113'737.00	114'500	-763	106'744	6'993
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	3'457.00	8'100	-4'643	8'092	-4'635
36	Charges de transfert	3'457.00	8'100	-4'643	8'092	-4'635
36110.04	Avances de contribution d'entretien	3'457.00	8'100	-4'643	8'092	-4'635

54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale crèches

Comptes						Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018
698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	850'000

56000 Construction de logements sociaux36370.00 Subventions aux personnes physiques
Immeubles Pacotte à Auvernier**57200 Aide matérielle légale**36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Participation à l'excédent de charges mutualisé du GSR Littoral Ouest



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
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
54510	Crèches et garderies	0.00	0	0	0	0
54580	Accueil familial de jour	861'058.22	850'000	11'058	862'032	-974
36	Charges de transfert	861'058.22	850'000	11'058	862'032	-974
36120.15	Subv. communale crèches	861'058.22	850'000	11'058	862'032	-974
55	Chômage	276'679.00	331'500	-54'821	296'351	-19'672
	Charges	276'679.00	331'500	-54'821	296'352	-19'673
	Revenus	0.00	0	0	0	0
55100	Assurance chômage	94'231.00	105'600	-11'369	125'143	-30'912
36	Charges de transfert	94'231.00	105'600	-11'369	125'143	-30'912
36110.03	Part sur financement LACI	94'231.00	105'600	-11'369	125'143	-30'912
55200	Part communale aux mesures d'insertion	182'448.00	225'900	-43'452	171'208	11'240
36	Charges de transfert	182'448.00	225'900	-43'452	171'208	11'240
36110.07	Intégration socio-professionnelle	182'448.00	225'900	-43'452	171'208	11'240
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56	Construction de logements sociaux	12'960.00	16'000	-3'040	13'915	-955
	Charges	12'960.00	16'000	-3'040	13'915	-955
	Revenus	0.00	0	0	0	0
56000	Construction de logements sociaux	12'960.00	16'000	-3'040	13'915	-955
36	Charges de transfert	12'960.00	16'000	-3'040	13'915	-955
36370.00	Subventions aux personnes physiques	12'960.00	16'000	-3'040	13'915	-955
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'972'442.64	3'019'300	-46'857	2'927'255	45'188
	Charges	5'218'484.04	5'315'020	-96'536	5'142'662	75'822
	Revenus	-2'246'041.40	-2'295'720	49'679	-2'215'407	-30'634
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'910'915.64	2'957'300	-46'384	2'857'105	53'811
36	Charges de transfert	2'910'915.64	2'957'300	-46'384	2'857'105	53'811
36110.06	Facture sociale	2'302'378.09	2'322'000	-19'622	2'249'642	52'736
36110.12	Lutte contre la fraude	17'283.00	19'500	-2'217	17'399	-116
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	591'254.55	615'800	-24'545	590'064	1'191
57210	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0	0	0	0

57960 Guichet sociaux régionaux

30108.00	Variation provision heures supplémentaires Augmentation du nombre d'heures et vacances à fin 2018 par rapport à 2017
31332.00	Contrat de prestation informatique Mise à jour MS Office Pro plus 2016
42100.00	Emoluments administratifs Transféré au compte 46340.01
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 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0
57900	Assistance, autres	61'527.00	62'000	-473	70'149	-8'622
36	Charges de transfert	61'527.00	62'000	-473	70'149	-8'622
36110.10	Social privé	61'527.00	62'000	-473	70'149	-8'622
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	1	-1
30	Charges de personnel	1'959'079.50	1'996'520	-37'441	1'934'804	24'276
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'549'701.30	1'574'600	-24'899	1'543'127	6'574
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'839.00	0	4'839	3'079	1'760
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-2'645	2'645
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-393	393
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	19'332.00	19'900	-568	20'736	-1'404
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	132'472.85	134'400	-1'927	130'614	1'859
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	196'347.70	210'200	-13'852	187'746	8'602
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'311.90	3'100	212	4'026	-714
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	31'587.05	31'500	87	29'845	1'742
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'346.40	1'250	96	1'342	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'783.45	2'570	213	2'777	6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	14'977.50	16'000	-1'023	11'672	3'306
30990.00	Autres charges du personnel	2'380.35	3'000	-620	2'878	-498
31	Charges de biens et services et autres charg..	242'661.90	254'900	-12'238	236'305	6'357
31000.00	Matériel de bureau	6'961.70	9'000	-2'038	8'000	-1'038
31020.01	Photocopies	14'898.40	16'000	-1'102	13'585	1'313
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'500	-1'500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	798.05	1'000	-202	968	-170
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'171.90	10'000	172	13'555	-3'383
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'308.85	12'000	1'309	12'877	432
31200.04	Déchets	208.90	700	-491	166	43
31300.01	Frais postaux	9'588.85	11'000	-1'411	10'048	-459
31300.02	Frais de téléphone	4'748.25	7'000	-2'252	5'808	-1'060
31300.04	Cotisations	514.00	500	14	-239	753
31300.07	Taxes C.C.P.	1'061.55	2'600	-1'538	2'189	-1'127
31332.00	Contrat de prestation informatique	103'737.20	100'000	3'737	88'889	14'848
31340.01	Assurances choses et RC commune	4'305.80	4'300	6	3'952	354
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	688.15	3'000	-2'312	2'257	-1'569
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	600	-600	20	-20
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	1'470.30	5'500	-4'030	4'030	-2'560
39	Imputations internes	44'300.00	44'300	0	44'300	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300.00	44'300	0	44'300	0
42	Taxes	0.00	-3'800	3'800	-600	600
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-3'800	3'800	-600	600
44	Revenus financiers	-550.00	0	-550	0	-550
44391.00	Autres remboursements de tiers	-550.00	0	-550	0	-550
46	Revenus de transfert	-2'245'491.40	-2'291'920	46'429	-2'214'808	-30'683
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'360.00	-143'000	-2'360	-178'192	32'832
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'610.00	-62'520	1'910	-7'146	-53'464
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'975'058.55	-2'030'140	55'081	-1'958'082	-16'977
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'812.85	-56'260	-553	-63'738	6'925
46340.01	Subventions stages HES	-7'650.00	0	-7'650	-7'650	0
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	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 Augmentation des tarifs du carburant
31320.00	Honoraires de conseillers externes Plus d'études qui font l'objet d'une demande de crédit
31400.00	Entretien des terrains Entretien des peupliers des Longues-Raies qui a lieu tous les deux ans et coûte Fr. ~10'000.- Beaucoup de travaux forestiers dus à la sécheresse et aux coups de vent violent
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
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux Déficit d'entretien durant les années passées et nécessité de rattrapage progressif
31510.00	Entretien éclairage public Déficit d'entretien durant les années passées et nécessité de rattrapage coûteux. En outre, obligation de respect des nouvelles normes fédérales
33	Amortissements du patrimoine administratif Amortissement sur nouveaux investissements



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Trafic		3'099'797.87	3'196'850	-97'052	3'098'343	1'455
Charges		3'312'760.52	3'415'200	-102'439	3'360'980	-48'220
Revenus		-212'962.65	-218'350	5'387	-262'637	49'674
61 Circulation routière		2'059'365.77	2'126'800	-67'434	2'137'856	-78'490
Charges		2'208'123.42	2'278'800	-70'677	2'324'633	-116'509
Revenus		-148'757.65	-152'000	3'242	-186'777	38'019
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'035'532.97	2'166'400	-130'867	2'149'519	-113'986
30 Charges de personnel		1'042'445.02	1'154'300	-111'855	1'143'935	-101'490
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	892'660.55	901'800	-9'139	1'015'016	-122'355
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-769	769
30109.02	Remboursement assurance accidents	-3'023.80	0	-3'024	-64'863	61'839
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-89'295.45	0	-89'295	-72'230	-17'065
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'893.40	10'000	-8'107	2'766	-873
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	10'040.00	11'300	-1'260	12'960	-2'920
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	77'512.60	76'900	613	85'892	-8'379
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	106'576.40	104'500	2'076	114'329	-7'753
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	23'298.12	22'100	1'198	25'400	-2'102
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'336.65	18'100	237	19'627	-1'290
30590.00	Cotisation Pont AVS	350.85	300	51	429	-78
30591.00	Fonds de formation professionnel	782.60	800	-17	882	-99
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'619.85	1'600	20	1'826	-206
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	540.00	4'500	-3'960	270	270
30990.00	Autres charges du personnel	1'153.25	2'400	-1'247	2'400	-1'247
31 Charges de biens et services et autres charg..		692'351.90	779'500	-87'148	802'168	-109'816
31010.02	Carburants et produits pétroliers	32'886.95	28'000	4'887	32'264	623
31020.00	Imprimés, publications	0.00	300	-300	0	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	18	-18
31110.00	Machines, appareils et outils	39'630.50	45'000	-5'370	24'166	15'465
31110.03	Signalisation routière	19'084.75	20'000	-915	11'343	7'742
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'969.45	10'000	-1'031	8'365	604
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'899.25	30'000	-19'101	11'634	-735
31200.03	Energie pour éclairage publique	82'709.40	85'000	-2'291	89'391	-6'682
31200.04	Déchets	1'385.55	2'000	-614	346	1'040
31300.02	Frais de téléphone	2'588.80	3'000	-411	3'778	-1'189
31300.32	Sécurité au travail	1'369.40	5'000	-3'631	0	1'369
31320.00	Honoraires de conseillers externes	7'421.60	20'000	-12'578	16'255	-8'833
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'600.20	2'800	-200	2'431	169
31340.02	Assurance véhicules	8'634.20	12'100	-3'466	10'165	-1'531
31340.04	Assurance ECAP	357.20	1'100	-743	349	8
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	9'747.80	10'500	-752	10'240	-492
31400.00	Entretien de terrains	35'713.40	31'200	4'513	27'355	8'358
31400.04	Entretien floral	3'242.50	4'500	-1'258	3'995	-753
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	210'254.55	230'000	-19'745	227'987	-17'732
31410.01	Entretien hivernal des routes	6'008.30	8'000	-1'992	21'525	-15'517
31410.02	Marquages routiers	16'390.60	20'000	-3'609	36'641	-20'250
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	12'420.75	22'000	-9'579	45'611	-33'190
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'314.40	10'000	2'314	11'592	722
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	0.00	1'500	-1'500	1'857	-1'857
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	24'093.30	25'000	-907	29'527	-5'434
31430.14	Entretien & réfection de murs	20'021.85	30'000	-9'978	25'518	-5'496
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'237.05	17'000	-7'763	14'302	-5'065
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0.00	0	0	11'445	-11'445
31510.02	Entretien éclairage public	67'486.10	50'000	17'486	54'938	12'548
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'214.15	5'000	214	4'270	944
31510.05	Entretien des véhicules	41'383.90	50'000	-8'616	64'860	-23'476
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	286.00	500	-214	0	286
33 Amortissements du patrimoine administratif		403'000.00	340'600	62'400	340'600	62'400
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	350'200.00	312'200	38'000	312'200	38'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'700.00	28'400	4'300	28'400	4'300
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	20'100.00	0	20'100	0	20'100

61550 Places de stationnement

31510.04 Frais horodateur
 Modification tarification horodateur, coûts non prévus

61900 Route, autre

36120.12 Part au fonds des missions de secours
 Nouvelle ventilation de l'ECAP (voir tableau fonctionnelle 15060)

62300 Trafic régional d'agglomération

31510.06 Entretien vélos en libre-service
 Vélospot Neuchâtel a déduit directement de l'entretien le montant de
 sponsoring attribué à Milvignes. Les recettes ont compensé les frais, raison
 pour laquelle la charge au compte 43090.02 est à 0.

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

43090.02 Sponsoring
 En regard du compte 31510.06



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42	Taxes	-10'348.10	-15'000	4'652	-14'942	4'594
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'348.10	-15'000	4'652	-14'942	4'594
43	Revenus divers	1'128.15	0	1'128	-9'798	10'926
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	1'128.15	0	1'128	-9'798	10'926
46	Revenus de transfert	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844	0
49	Imputations internes	-87'200.00	-87'200	0	-106'600	19'400
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-36'700.00	-36'700	0	-36'700	0
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
49800.00	Reports internes	0.00	0	0	-19'400	19'400
61550	Places de stationnement	-41'158.15	-39'600	-1'558	-45'638	4'480
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'335.55	4'400	936	3'955	1'381
31510.04	Frais horodateur	5'335.55	3'800	1'536	3'955	1'381
31510.07	Frais de stationnement	0.00	600	-600	0	0
42	Taxes	-46'493.70	-44'000	-2'494	-49'593	3'099
42401.30	Taxe communale horodateurs	-46'368.70	-44'000	-2'369	-49'593	3'224
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-125.00	0	-125	0	-125
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	64'990.95	0	64'991	33'975	31'016
36	Charges de transfert	64'990.95	0	64'991	33'975	31'016
36120.12	Part au fonds des missions de secours	64'990.95	0	64'991	33'975	31'016
62	Transports publics	1'040'432.10	1'070'050	-29'618	960'487	79'945
	Charges	1'104'637.10	1'136'400	-31'763	1'036'347	68'290
	Revenus	-64'205.00	-66'350	2'145	-75'860	11'655
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200	Trafic régional	0.00	0	0	0	0
62220	Noctambus	12'996.10	9'100	3'896	9'850	3'146
36	Charges de transfert	12'996.10	9'100	3'896	9'850	3'146
36140.02	Part communale au Noctambus	12'996.10	9'100	3'896	9'850	3'146
62300	Trafic régional et d'agglomération	1'019'759.30	1'043'950	-24'191	945'617	74'142
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	10'000	-10'000	10'800	-10'800
31510.06	Entretien vélos en libre service	0.00	10'000	-10'000	10'800	-10'800
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'800.00	31'800	0	31'800	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'800.00	31'800	0	31'800	0
36	Charges de transfert	988'759.30	1'012'500	-23'741	914'167	74'592
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0	0
36140.01	Transports publics (pot commun)	988'759.30	1'011'300	-22'541	914'167	74'592
43	Revenus divers	-800.00	-10'350	9'550	-11'150	10'350
43090.02	Sponsoring	-800.00	-10'350	9'550	-11'150	10'350
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	7'676.70	17'000	-9'323	5'020	2'657

62900 Transports publics, non mentionnés ailleurs

36120.12	Part au fonds des missions de secours Nouvelle ventilation de l'ECAP (voir tableau fonctionnelle 15060)
42500.10	Vente cartes CFF Les cartes communales subissent l'effet de concurrence de la vente des billets dégriffés par le CFF



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	70'000.00	73'000	-3'000	70'000	0
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	70'000.00	73'000	-3'000	70'000	0
36	Charges de transfert	1'081.70	0	1'082	-270	1'352
36120.12	Part au fonds des missions de secours	1'081.70	0	1'082	-270	1'352
42	Taxes	-63'405.00	-56'000	-7'405	-64'710	1'305
42500.10	Vente cartes CFF	-63'405.00	-56'000	-7'405	-64'710	1'305
63	Transports, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
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
64	Télécommunications	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
64000	Télécommunications	0.00	0	0	0	0

71010 Approvisionnement en eau

- 31420.01 Entretien du réseau d'eau
Montant du budget basé sur les années précédentes, mais plus
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
- 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
Prélèvement à la réserve d'eau potable. Le prix variable de l'eau devra être
revu dès la réalisation du plan directeur de l'eau potable, sur la base des
investissements à réaliser
- 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

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Montant important attribué à la réserve des eaux usées due essentiellement à
la baisse des coûts de la STEP en regard du maintien du niveau de la taxe
communale d'épuration des eaux. La réserve ainsi constituée permettra
d'amortir partiellement la hausse du coût d'épuration induit par la réfection de
la STEP devisé à environ 30 millions de francs
- 36120.09 Syndicat pour l'épuration
Le coût par habitant est à quelques francs près en dessous du montant prévu
au budget 2018. Il est néanmoins légèrement supérieur à celui de 2017.
Cette augmentation s'explique notamment par le fait que le personnel de la
STEP de la Saunerie est de nouveau au complet depuis décembre 2017



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Protection environnement et aménagement		773'423.40	874'780	-101'357	847'442	-74'019
Charges		5'170'959.66	5'067'280	103'680	5'235'586	-64'626
Revenus		-4'397'536.26	-4'192'500	-205'036	-4'388'148	-9'388
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
Charges		1'697'689.63	1'665'700	31'990	1'662'495	35'195
Revenus		-1'697'689.63	-1'665'700	-31'990	-1'662'495	-35'195
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	845'548.03	838'200	7'348	807'874	37'674
31200.00	Eau, énergie, combustible	172'134.38	173'000	-866	187'233	-15'099
31420.01	Entretien du réseau d'eau	673'413.65	665'200	8'214	620'590	52'824
31430.01	Entretien Ecopoints	0.00	0	0	51	-51
33	Amortissements du patrimoine administratif	329'700.00	315'800	13'900	315'800	13'900
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	329'700.00	315'800	13'900	315'800	13'900
37	Subventions à redistribuer	468'704.60	463'000	5'705	469'923	-1'218
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	468'704.60	463'000	5'705	469'923	-1'218
39	Imputations internes	53'737.00	48'700	5'037	68'898	-15'161
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'737.00	48'700	5'037	68'898	-15'161
42	Taxes	-1'160'543.82	-1'165'800	5'256	-1'174'503	13'959
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'160'543.82	-1'165'800	5'256	-1'174'503	13'959
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-68'441.21	-36'900	-31'541	-18'069	-50'372
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-68'441.21	-36'900	-31'541	-18'069	-50'372
47	Subventions à redistribuer	-468'704.60	-463'000	-5'705	-469'923	1'218
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-468'704.60	-463'000	-5'705	-469'923	1'218
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
Charges		1'582'186.01	1'549'400	32'786	1'631'963	-49'777
Revenus		-1'582'186.01	-1'549'400	-32'786	-1'631'963	49'777
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	168'636.80	201'780	-33'143	194'249	-25'612
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'040.80	7'000	-1'959	17'526	-12'485
31340.01	Assurances choses et RC commune	29.40	30	-1	28	1
31340.04	Assurance ECAP	122.35	100	22	75	47
31420.03	Entretien des stations de pompage	515.60	6'650	-6'134	0	516
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	30'376.95	38'000	-7'623	21'651	8'726
31430.06	Entretien canaux égouts	132'551.70	150'000	-17'448	154'969	-22'417
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'200.00	100'500	3'700	100'500	3'700
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	104'200.00	100'500	3'700	100'500	3'700
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	176'186.11	52'620	123'566	148'300	27'886
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	176'186.11	52'620	123'566	148'300	27'886
36	Charges de transfert	671'947.30	713'900	-41'953	642'725	29'222
36120.09	Syndicat pour l'épuration	660'454.65	697'300	-36'845	631'073	29'382
36120.10	Syndicat CANEP	11'492.65	16'600	-5'107	11'652	-159

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

72030 Traitement des eaux claires

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

73010 Gestion des déchets ménages

31110.00 Machines, appareils et outils
Changement d'imputation de l'acquisition des sacs pour les poubelles publiques sur le compte 31300.10

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

31300.16 Récupération du papier et carton
Augmentation du tonnage de ramassage du papier et carton par une amélioration du tri ou une augmentation des volumes reçus

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

31430.08 Entretien containers enterrés
Plus d'entretien à réaliser sur des conteneurs enterrés, mais compensé par le compte 31510.00 sous-utilisé

31510.00 Entretien des machines, appareils et outils
Moins d'entretien à réaliser sur les installations liées aux déchets, mais compensé par le compte 31430.08



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	247'562.40	261'000	-13'438	302'377	-54'815
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	213'653.40	219'600	-5'947	243'812	-30'159
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	33'909.00	41'400	-7'491	58'565	-24'656
42	Taxes	-1'368'532.61	-1'329'800	-38'733	-1'388'151	19'618
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	0.00	-800	800	0	0
42401.11	Taxe d'épuration	-1'368'532.61	-1'329'000	-39'533	-1'392'155	23'622
42401.13	Acompte sur l'épuration	0.00	0	0	4'004	-4'004
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0.00	0	0	0	0
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'346.90	22'000	347	27'226	-4'879
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'205.15	7'000	-3'795	14'697	-11'492
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	19'141.75	15'000	4'142	12'529	6'613
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'000.00	137'000	4'000	137'000	4'000
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	141'000.00	137'000	4'000	137'000	4'000
36	Charges de transfert	1'413.50	5'000	-3'587	852	562
36010.01	Mise à jour cadastre	1'413.50	5'000	-3'587	852	562
39	Imputations internes	48'893.00	55'600	-6'707	78'734	-29'841
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	48'893.00	55'600	-6'707	78'734	-29'841
49	Imputations internes	-213'653.40	-219'600	5'947	-243'812	30'159
49300.01	Imputation épuration	-213'653.40	-219'600	5'947	-243'812	30'159
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
72070	Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0
73	Gestion des déchets	274'897.00	299'560	-24'663	281'751	-6'854
	Charges	1'188'806.82	1'219'960	-31'153	1'186'919	1'888
	Revenus	-913'909.82	-920'400	6'490	-905'168	-8'742
73010	Gestion des déchets ménages	274'897.00	299'560	-24'663	281'751	-6'854
31	Charges de biens et services et autres charg..	809'249.59	841'060	-31'810	821'307	-12'057
31110.00	Machines, appareils et outils	96.50	4'000	-3'904	1'765	-1'669
31300.10	Ramassage des déchets urbains	128'957.30	123'000	5'957	132'655	-3'698
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	214'228.60	240'000	-25'771	214'092	137
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'852.35	24'000	-1'148	22'500	352
31300.16	Récupération du papier et carton	60'007.95	54'000	6'008	60'649	-641
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	288'448.00	300'000	-11'552	298'812	-10'364
31300.19	Traitement déchets spéciaux	40'514.90	30'000	10'515	35'658	4'857
31340.01	Assurances choses et RC commune	7.80	10	-2	8	0
31340.04	Assurance ECAP	47.35	50	-3	47	0
31370.00	Impôts et taxes	20'409.27	30'000	-9'591	21'254	-845
31430.01	Entretien Ecopoints	3'447.50	5'000	-1'553	2'098	1'350
31430.08	Entretien containers enterrés	19'558.90	15'000	4'559	15'021	4'538
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	31.45	3'000	-2'969	0	31
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'368.57	10'500	-2'131	12'941	-4'572
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'273.15	2'500	-227	3'807	-1'534
33	Amortissements du patrimoine administratif	79'500.00	79'500	0	79'500	0
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500.00	79'500	0	79'500	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	45'407.89	44'200	1'208	26'017	19'391
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	45'407.89	44'200	1'208	26'017	19'391
36	Charges de transfert	3'731.40	6'300	-2'569	6'380	-2'649
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'731.40	6'300	-2'569	6'380	-2'649

39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
42600.02	Frais de rappels Avec le logiciel Abacus, les frais non payés ne sont plus comptabilisés depuis 2016
42600.20	Récupération du verre Maintien d'un prix de valorisation du verre bas suite à la fermeture des frontières chinoises pour l'exportation des matières valorisables (été 2017)
42600.21	Vente du papier Maintien du prix de valorisation du papier bas 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
42600.28	Rétrocession Vadec ménages Volume global des sacs taxés moins important auprès de Vadec, donc répartition communale au prorata en baisse

76100 Protection de l'air et du climat

36120.12	Part au fonds des missions de secours Nouvelle ventilation de l'ECAP (voir tableau fonctionnelle 15060)
----------	--



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	162'271.00	164'400	-2'129	169'046	-6'775
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	154'400.00	153'400	1'000	153'400	1'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'871.00	11'000	-3'129	15'646	-7'775
42	Taxes	-753'088.88	-777'900	24'811	-747'443	-5'646
42401.20	Taxe déchets ménages	-569'305.60	-569'000	-306	-563'638	-5'668
42600.02	Frais de rappels	-1'067.78	-4'900	3'832	-787	-281
42600.20	Récupération du verre	-23'904.90	-30'000	6'095	-19'794	-4'111
42600.21	Vente du papier	-20'999.60	-30'000	9'000	-22'495	1'495
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-137'811.00	-144'000	6'189	-140'729	2'918
49	Imputations internes	-72'174.00	-58'000	-14'174	-73'056	882
49300.02	Imputation déchets entreprises	-72'174.00	-58'000	-14'174	-73'056	882
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	913.58	500	414	2'214	-1'300
31810.00	Pertes sur créances effectives	913.58	500	414	2'214	-1'300
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	15'559.36	26'000	-10'441	9'400	6'159
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'559.36	26'000	-10'441	9'400	6'159
39	Imputations internes	72'174.00	58'000	14'174	73'056	-882
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	72'174.00	58'000	14'174	73'056	-882
42	Taxes	-88'646.94	-84'500	-4'147	-84'670	-3'977
42401.21	Taxe déchets entreprises	-72'498.09	-69'000	-3'498	-70'815	-1'683
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-16'148.85	-15'500	-649	-13'855	-2'294
74	Aménagements	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0	0
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'960.70	3'600	361	3'573	388
	Charges	3'960.70	3'600	361	3'573	388
	Revenus	0.00	0	0	0	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'960.70	3'600	361	3'573	388
36	Charges de transfert	3'960.70	3'600	361	3'573	388
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'960.70	3'600	361	3'573	388
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	37'858.80	0	37'859	36'761	1'098
	Charges	37'858.80	0	37'859	36'761	1'098
	Revenus	0.00	0	0	0	0
76100	Protection de l'air et du climat	24'878.65	0	24'879	29'391	-4'512
36	Charges de transfert	24'878.65	0	24'879	29'391	-4'512
36120.12	Part au fonds des missions de secours	24'878.65	0	24'879	29'391	-4'512
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	12'980.15	0	12'980	7'370	5'610

76900 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres

36120.12 Part au fonds des missions de secours
 Nouvelle ventilation de l'ECAP (voir tableau fonctionnelle 15060)

77900 Protection de l'environnement, autres

36340.00 Subventions aux entreprises publiques
 Participation au projet « Adaptation du vignoble au changement climatique »



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36	Charges de transfert	12'980.15	0	12'980	7'370	5'610
36120.12	Part au fonds des missions de secours	12'980.15	0	12'980	7'370	5'610
77	Protection de l'environnement, autres	48'975.35	55'220	-6'245	48'699	276
	Charges	56'568.95	62'220	-5'651	59'686	-3'117
	Revenus	-7'593.60	-7'000	-594	-10'988	3'395
77100	Cimetières, crématoires	17'615.65	27'820	-10'204	22'694	-5'078
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'709.25	23'520	-10'811	22'382	-9'673
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	757	-757
31200.00	Eau, énergie, combustible	101.95	0	102	0	102
31200.04	Déchets	0.00	20	-20	59	-59
31300.00	Prestations de services de tiers	2'093.15	4'000	-1'907	2'308	-215
31340.01	Assurances choses et RC commune	64.80	100	-35	65	0
31340.04	Assurance ECAP	329.05	200	129	205	124
31430.07	Entretien cimetière	9'960.15	16'700	-6'740	17'536	-7'576
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	160.15	2'500	-2'340	1'452	-1'292
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'500.00	11'300	1'200	11'300	1'200
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	12'500.00	11'300	1'200	11'300	1'200
42	Taxes	-7'000.00	-7'000	0	-10'988	3'988
42400.01	Location Colombariums	-5'250.00	-4'000	-1'250	-7'068	1'818
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'750.00	-3'000	1'250	-3'920	2'170
43	Revenus divers	-593.60	0	-594	0	-594
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-593.60	0	-594	0	-594
77900	Protection de l'environnement, autres	5'000.00	0	5'000	80	4'920
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	80	-80
31300.04	Cotisations	0.00	0	0	80	-80
36	Charges de transfert	5'000.00	0	5'000	0	5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000.00	0	5'000	0	5'000
77910	Toilettes publiques	26'359.70	27'400	-1'040	25'925	435
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'959.70	6'000	-1'040	4'525	435
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	0	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	803.50	0	804	0	804
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'156.20	5'000	-844	4'525	-369
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'400.00	21'400	0	21'400	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'000.00	1'000	0	1'000	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	20'400.00	20'400	0	20'400	0
79	Aménagement du territoire	407'731.55	516'400	-108'668	476'658	-68'926
	Charges	603'888.75	566'400	37'489	654'191	-50'302
	Revenus	-196'157.20	-50'000	-146'157	-177'535	-18'622
79000	Aménagement du territoire (général)	361'309.45	476'400	-115'091	436'661	-75'352
30	Charges de personnel	430'948.80	414'400	16'549	410'809	20'140
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	344'753.35	331'400	13'353	328'906	15'847
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-3'557	3'557
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'500.00	3'200	-1'700	3'510	-2'010
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	29'532.60	28'300	1'233	27'842	1'691
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	46'324.50	43'300	3'025	46'004	321
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	736.15	700	36	864	-128
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'027.10	6'600	427	6'362	665
30591.00	Fonds de formation professionnel	299.80	300	0	286	14
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	620.30	600	20	592	28

79000 Aménagement du territoire (général)

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
 Moins de recours aux conseillers externes
- 36110.01 Sanction de plan par l'Etat
 Part de la commune aux sanctions de plans de l'Etat en forte augmentation
- 42100.05 Sanction de plans
 Refacturation aux privés des sanctions de plan par l'Etat en forte augmentation
- 42400.03 Taxe administrative cantonale
 Refacturation aux privés des demandes de permis de construire. Nombreux
 dépôts en 2018

79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)

- 36340.05 Mandat accompagnement PA
 Mandats d'accompagnement de projets d'agglomération budgétés en 2019



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	155.00	0	155	0	155
31 Charges de biens et services et autres charg..	39'098.25	82'000	-42'902	86'502	-47'404
31020.02 Publications et annonces	205.65	3'500	-3'294	3'600	-3'394
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'000	-1'000	998	-998
31030.01 Plans	1'872.50	2'000	-128	2'380	-508
31300.00 Prestations de services de tiers	101.20	1'900	-1'799	0	101
31300.02 Frais de téléphone	820.55	500	321	918	-97
31320.00 Honoraires de conseillers externes	33'167.75	70'000	-36'832	77'078	-43'910
31340.02 Assurance véhicules	1'003.30	500	503	463	540
31510.05 Entretien des véhicules	1'118.45	2'000	-882	300	818
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	808.85	600	209	765	44
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'100.00	0	5'100	0	5'100
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'100.00	0	5'100	0	5'100
36 Charges de transfert	82'319.60	30'000	52'320	116'885	-34'565
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	82'319.60	30'000	52'320	116'885	-34'565
42 Taxes	-196'157.20	-50'000	-146'157	-177'535	-18'622
42100.05 Sanctions de plans	-87'094.40	-20'000	-67'094	-62'742	-24'352
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000.00	0	-3'000	-2'500	-500
42400.03 Taxe administrative cantonale	-106'062.80	-30'000	-76'063	-112'293	6'230
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	46'422.10	40'000	6'422	39'997	6'425
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'563.30	8'500	63	8'539	24
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'563.30	8'500	63	8'539	24
36 Charges de transfert	37'858.80	31'500	6'359	31'458	6'401
36340.03 Part. communale au RUN	22'535.00	22'500	35	22'470	65
36340.04 Part. communale à la Comul	10'816.80	9'000	1'817	8'988	1'829
36340.05 Mandat accompagnement PA	4'507.00	0	4'507	0	4'507

81401 Viticulture

Fonctionnelle financée à hauteur de Fr. 3'500.- par la commune sans l'entretien des routes 31410.00

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Engagement personnel temporaire

82000 Sylviculture

L'exploitation de nos forêts est assurée par la Commune de Rochefort
Pour la première fois depuis de nombreuses années, la sylviculture boucle avec un excédent de recettes



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Economie publique		-409'090.15	-332'700	-76'390	-411'107	2'017
Charges		444'479.55	395'320	49'160	443'233	1'247
Revenus		-853'569.70	-728'020	-125'550	-854'339	769
81	Agriculture	3'500.00	4'500	-1'000	5'500	-2'000
Charges		20'093.50	19'820	274	23'282	-3'189
Revenus		-16'593.50	-15'320	-1'274	-17'782	1'189
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	3'500.00	4'500	-1'000	5'500	-2'000
30	Charges de personnel	16'847.50	12'750	4'098	15'354	1'494
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	15'800.00	12'000	3'800	14'800	1'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	831.70	600	232	374	458
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	188.50	120	69	168	21
30591.00	Fonds de formation professionnel	8.90	10	-1	4	5
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	18.40	20	-2	8	10
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'246.00	7'070	-3'824	7'928	-4'682
31300.50	Frais garde des vignes	3'246.00	6'000	-2'754	6'928	-3'682
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	70	-70	0	0
42	Taxes	-14'385.20	-14'400	15	-3'919	-10'466
42400.06	Contribution des propriétaires	-14'385.20	-14'400	15	-3'919	-10'466
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-2'208.30	-920	-1'288	-13'863	11'655
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-2'208.30	-920	-1'288	-13'863	11'655
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	-15'134.57	0	-15'135	-1	-15'134
Charges		158'347.53	143'700	14'648	233'887	-75'540
Revenus		-173'482.10	-143'700	-29'782	-233'887	60'405
82000	Sylviculture	-15'134.57	0	-15'135	-1	-15'134
31	Charges de biens et services et autres charg..	148'928.65	135'500	13'429	224'900	-75'971
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'181.20	9'300	-119	18'504	-9'323
31090.01	Frais de vente	3'194.60	1'700	1'495	2'862	333
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	2'068.65	2'400	-331	1'678	391
31300.21	Frais de façonnage et débardage	109'169.70	94'900	14'270	168'199	-59'029
31450.00	Entretien des forêts	9'731.10	9'300	431	18'595	-8'864
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'153.30	2'600	553	2'245	908
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	9'109.50	9'400	-291	5'926	3'184
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'320.60	4'200	-879	6'891	-3'570
34	Charges financières	1'870.13	1'100	770	1'936	-66
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'870.13	1'100	770	1'936	-66

- 42 Taxes
Voir sous-chapitre dans son ensemble
- 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux
Vu l'excédent de recettes, pas de prélèvement

87100 Electricité (général)

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Participation communale à la perception par le Groupe e et Eli10 de la redevance d'utilisation du domaine public



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	498.00	0	498	0	498
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	498.00	0	498	0	498
36	Charges de transfert	7'050.75	7'100	-49	7'051	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'050.75	7'100	-49	7'051	0
42	Taxes	-119'134.20	-72'600	-46'534	-109'471	-9'663
42500.01	Vente de bois de service	-94'529.10	-28'900	-65'629	-79'291	-15'238
42500.02	Vente de bois d'industrie	-17'165.10	-34'800	17'635	-20'740	3'575
42500.03	Vente de bois de feu	-7'440.00	-8'900	1'460	-9'440	2'000
43	Revenus divers	-2'329.70	-200	-2'130	-2'330	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'329.70	-200	-2'130	-2'330	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-19'200	19'200	-72'299	72'299
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-19'200	19'200	-72'299	72'299
46	Revenus de transfert	-52'018.20	-51'700	-318	-49'788	-2'230
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-1'123.60	-700	-424	-768	-356
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-50'894.60	-51'000	105	-49'020	-1'875
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84	Tourisme	27'492.70	28'200	-707	27'413	80
	Charges	27'492.70	28'200	-707	27'413	79
	Revenus	0.00	0	0	0	0
84000	Tourisme	27'492.70	28'200	-707	27'413	80
36	Charges de transfert	27'492.70	28'200	-707	27'413	80
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'492.70	28'200	-707	27'413	80
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	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
87	Combustibles et énergie	-424'948.28	-365'400	-59'548	-444'019	19'071
	Charges	238'545.82	203'600	34'946	158'650	79'896
	Revenus	-663'494.10	-569'000	-94'494	-602'669	-60'825
87100	Electricité (général)	-191'657.79	-189'000	-2'658	-233'187	41'529
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'547.16	0	2'547	0	2'547
31300.00	Prestations de services de tiers	2'547.16	0	2'547	0	2'547
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	-233'187	233'187
41200.02	Droit de sol Groupe-E	0.00	0	0	-233'187	233'187
42	Taxes	-194'204.95	-189'000	-5'205	0	-194'205
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-194'204.95	-189'000	-5'205	0	-194'205
87110	Usine électrique - réseau électrique	-183'333.60	-139'400	-43'934	-144'929	-38'405

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 capital¹ (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

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

Eli10 a versé Fr. 295'906.- de WACC à la commune, en plus du dividende de Fr. 60'414.- à la fonctionnelle 96100, compte 44200.00

87130 Energie verte

36370.00	Subventions aux personnes physiques Davantage de demandes de bons de réductions TransN
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier Maintenu jusqu'à la réfection du réservoir

87200 Pétrole et gaz

41200.01	Redevance gaz (Viteos) Versement contractuel de la redevance. Le montant sera revu et clarifié avec la révision de la Loi cantonale sur les routes et voies publiques
----------	--



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	79'000.00	75'100	3'900	75'100	3'900
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	79'000.00	75'100	3'900	75'100	3'900
39	Imputations internes	33'812.00	10'500	23'312	61'913	-28'101
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	33'812.00	10'500	23'312	23'113	10'699
39800.00	Reports internes	0.00	0	0	38'800	-38'800
42	Taxes	-296'145.60	-225'000	-71'146	-281'942	-14'204
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-119.80	0	-120	-19'582	19'462
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-119.80	0	-120	-19'582	19'462
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-295'906.00	-225'000	-70'906	-242'778	-53'128
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0.00	0	0	0	0
87130	Energie verte	0.00	0	0	1	-1
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	1'100	-1'100	0	0
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	0	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	106'403.56	98'900	7'504	1'258	105'146
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	106'403.56	98'900	7'504	1'258	105'146
36	Charges de transfert	16'783.10	18'000	-1'217	20'379	-3'596
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	1'324.60	3'800	-2'475	3'640	-2'315
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'458.50	14'200	1'259	16'739	-1'281
42	Taxes	-121'497.86	-118'000	-3'498	-19'582	-101'916
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-121'378.06	-118'000	-3'378	0	-121'378
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvelables	-119.80	0	-120	-19'582	19'462
43	Revenus divers	-1'688.80	0	-1'689	-2'054	365
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-1'688.80	0	-1'689	-2'054	365
87200	Pétrole et gaz	-49'956.89	-37'000	-12'957	-65'904	15'947
41	Patentes et concessions	-49'956.89	-37'000	-12'957	-65'904	15'947
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-49'956.89	-37'000	-12'957	-65'904	15'947
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
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	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'impôts harmonisés (personnes physiques et morales hors frontaliers) en faveur de l'Etat. Celle-ci n'avait pas été prise en compte pour le budget 2018 (votée par le grand Conseil en février 2018)

Pour ce chapitre, voir les commentaires généraux

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

91010 Impôts spéciaux

40210.00 Impôts fonciers

Le montant de 2018 intègre une récupération des années antérieures facturée par la Commune selon une liste fournie par l'Etat

40330.00 Taxe des chiens

Davantage de chiens taxés

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Péréquation financière intercommunale

Selon décompte de l'Etat



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Finances et impôts		-24'675'130.44	-22'958'770	-1'716'360	-23'990'456	-684'674
Charges		4'683'606.75	4'702'940	-19'333	4'722'596	-38'990
Revenus		..-29'358'737.	-27'661'710	-1'697'027	-28'713'053	-645'684
91	Impôts	-27'581'527.60	-25'891'000	-1'690'528	-27'097'348	-484'180
Charges		18'980.39	52'000	-33'020	31'601	-12'621
Revenus		..-27'600'507.	-25'943'000	-1'657'508	-27'128'949	-471'559
91000	Impôts communaux généraux	-27'309'978.80	-25'664'400	-1'645'579	-26'881'620	-428'359
34	Charges financières	3'200.39	35'600	-32'400	16'841	-13'641
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	3'047.82	32'200	-29'152	15'291	-12'243
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	152.57	3'400	-3'247	1'550	-1'397
40	Revenus fiscaux	-27'313'179.19	-25'700'000	-1'613'179	-26'898'461	-414'718
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'584'124.60	-20'200'000	-384'125	-20'313'219	-270'906
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-329'392.18	-200'000	-129'392	-505'161	175'769
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-75'961.20	-100'000	24'039	-236'898	160'937
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	20'788.40	40'000	-19'212	14'748	6'040
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-19'963.10	0	-19'963	0	-19'963
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'928'611.00	-2'800'000	-128'611	-2'800'878	-127'733
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-368'326.70	-400'000	31'673	-447'908	79'581
40030.00	Prestations en capital	-664'875.95	-450'000	-214'876	-734'318	69'442
40040.00	Gains en loterie	-263'931.15	-15'000	-248'931	-14'054	-249'877
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-302'743.00	-180'000	-122'743	-260'806	-41'937
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-575'136.24	-380'000	-195'136	-415'575	-159'561
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-9'387.45	-50'000	40'613	2'292	-11'679
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	0.00	20'000	-20'000	0	0
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	-4'148.87	0	-4'149	0	-4'149
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-54'913.50	-35'000	-19'914	-40'827	-14'087
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emploi..	-1'152'452.65	-950'000	-202'453	-1'145'857	-6'596
91010	Impôts spéciaux	-271'548.80	-226'600	-44'949	-215'728	-55'821
36	Charges de transfert	15'780.00	16'400	-620	14'760	1'020
36010.03	Taxe des chiens part Etat	15'780.00	16'400	-620	14'760	1'020
40	Revenus fiscaux	-287'328.80	-243'000	-44'329	-230'488	-56'841
40210.00	Impôts fonciers	-222'228.80	-180'000	-42'229	-168'618	-53'611
40330.00	Taxe des chiens	-65'100.00	-63'000	-2'100	-61'870	-3'230
93	Péréquation financière et compensation des ..	3'760'781.00	3'760'800	-19	3'760'782	-1
Charges		3'760'781.00	3'760'800	-19	3'760'782	-1
Revenus		0.00	0	0	0	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'760'781.00	3'760'800	-19	3'760'782	-1
36	Charges de transfert	3'760'781.00	3'760'800	-19	3'760'782	-1
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'781.00	3'760'800	-19	3'760'782	-1
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-846'724.49	-825'270	-21'454	-649'932	-196'792
Charges		903'845.36	890'140	13'705	930'213	-26'367
Revenus		-1'750'569.85	-1'715'410	-35'160	-1'580'146	-170'424

96100 Intérêts

34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme compensés par le nouvel emprunt au compte 34060.18
34060.18	PostFinance 17-27 0.71% Nouvel emprunt ultérieur au budget qui remplace le montant estimé au compte 34060.00
34090.00	Autres intérêts passifs La diminution (recette) de Fr. 5'207.- a été comptabilisé au 44090.00 La diminution de Fr. 47'000.- prévue au budget 2018 sur les intérêts courus a été compensée par une nouvelle charge des intérêts courus pour le nouvel emprunt
44011.01	Intérêts sur impôts PP Montant communiqué par l'Etat
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier Diminution du montant des intérêts courus entre 2017 et 2018 budgété au compte 34090.00
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

<u>Fonction</u>	<u>Chapitre</u>	<u>Montant</u>
96100	Intérêts répartis	-178'222
71010	Eau potable	53'737
72010	Epuration	33'909
72030	Eaux claires	48'893
73010	Déchets	7'871
87110	Electricité	33'812

963000 Biens-fonds du patrimoine financier

34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF Adaptation de la police d'assurance
42401.31	Taxe communale antennes et lignes Budget surévalué
44	Revenus financiers Erreur budgétaire, comptes 2017 à zéro



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
96100	Intérêts	123'266.94	160'000	-36'733	258'077	-134'810
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'368.01	3'900	-532	2'906	462
31300.23	Frais bancaires	3'368.01	3'900	-532	2'906	462
34	Charges financières	542'821.75	513'000	29'822	672'018	-129'196
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2.30	0	2	2	0
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%	0.00	0	0	28'300	-28'300
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	0.00	0	0	124'200	-124'200
34010.42	UBS 07-17 3.06%	0.00	0	0	3'441	-3'441
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	0.00	0	0	42'000	-42'000
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	0.00	50'000	-50'000	0	0
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	4'407.00	4'400	7	8'814	-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.	8'295.85	10'900	-2'604	13'842	-5'546
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	27'975.00	28'000	-25	30'773	-2'798
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	18'700.00	18'700	0	20'570	-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%	33'200.00	33'200	0	33'934	-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%	19'530.00	19'500	30	20'925	-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%	82'450.00	82'500	-50	87'300	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250	0
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	0	35'500	0	35'500
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	-47'000	47'000	-54'845	54'845
44	Revenus financiers	-244'700.82	-189'700	-55'001	-171'891	-72'810
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-100	100	0	0
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	0.00	-100	100	-936	936
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-149'908.94	-114'000	-35'909	-89'733	-60'176
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'186.38	-2'000	-8'186	-2'145	-8'041
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-5'207.00	0	-5'207	0	-5'207
44200.00	Dividendes	-79'042.50	-73'500	-5'543	-79'077	35
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-356.00	0	-356	0	-356
49	Imputations internes	-178'222.00	-167'200	-11'022	-244'956	66'734
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-178'222.00	-167'200	-11'022	-244'956	66'734
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	117	-117
34	Charges financières	0.00	0	0	117	-117
34200.01	Frais emprunt (courtagee)	0.00	0	0	117	-117
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	13'016.20	-1'600	14'616	12'811	205
31	Charges de biens et services et autres charg..	328.50	6'100	-5'772	6'140	-5'812
31340.01	Assurances choses et RC commune	3.00	5'800	-5'797	5'814	-5'811
31370.00	Impôts et taxes	325.50	300	26	326	-1
34	Charges financières	29'080.60	26'200	2'881	23'064	6'017
34394.00	Primes d'assurances PF	5'908.70	5'800	109	4	5'905
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'629.50	19'400	2'230	21'121	509
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'542.40	1'000	542	1'939	-397
42	Taxes	-16'392.90	-22'800	6'407	-16'393	0
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-22'800	6'407	-16'393	0
44	Revenus financiers	0.00	-11'100	11'100	0	0
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-2'100	2'100	0	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-9'000	9'000	0	0

963002 Immeubles Longueville 1

34310.00 Entretien courant par des tiers PF

Réfection de deux appartements suite à des départs + contrôle OIBT

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF

Les travaux de rénovation de deux appartements ont engendré quelques mois sans loyers



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
963001	Locaux police Longueville 1	-130'060.40	-126'200	-3'860	-127'201	-2'859
34	Charges financières	1'939.60	5'800	-3'860	4'799	-2'859
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'939.60	5'000	-3'060	4'799	-2'859
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	800	-800	0	0
44	Revenus financiers	-132'000.00	-132'000	0	-132'000	0
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
963002	Immeuble Longueville 1	-80'437.40	-104'070	23'633	-121'251	40'814
30	Charges de personnel	14'426.35	13'930	496	13'317	1'109
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'729.75	12'100	630	11'980	750
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'090.50	1'100	-10	1'014	77
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	312.65	400	-87	300	13
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	259.30	300	-41	-8	267
30591.00	Fonds de formation professionnel	10.95	10	1	10	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	23.20	20	3	21	2
34	Charges financières	88'631.35	72'000	16'631	51'488	37'143
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	59'037.15	40'000	19'037	20'951	38'086
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	29'594.20	32'000	-2'406	30'537	-943
44	Revenus financiers	-175'905.40	-185'500	9'595	-178'362	2'457
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-151'336.94	-161'200	9'863	-161'520	10'183
44390.00	Remboursement de charges	-24'568.46	-24'300	-268	-16'842	-7'726
49	Imputations internes	-7'589.70	-4'500	-3'090	-7'694	104
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'589.70	-4'500	-3'090	-7'694	104
963003	Atelier Vernes 1B	-10'923.54	-10'000	-924	-10'944	20
34	Charges financières	284.90	1'200	-915	265	20
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	141.95	1'000	-858	122	20
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	142.95	200	-57	143	0
44	Revenus financiers	-11'208.44	-11'200	-8	-11'209	1
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'208.44	-11'200	-8	-11'209	1
963004	Immeuble Verger 6	-59'139.10	-50'600	-8'539	-66'136	6'997
34	Charges financières	25'514.05	30'000	-4'486	17'798	7'716
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	14'941.75	15'000	-58	7'053	7'889
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	10'572.30	15'000	-4'428	10'745	-173
44	Revenus financiers	-84'653.15	-80'600	-4'053	-83'934	-719
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-68'619.00	-66'400	-2'219	-67'629	-990
44390.00	Remboursement de charges	-16'034.15	-14'200	-1'834	-16'305	271
963005	Immeuble Côte 14	-26'789.45	-23'900	-2'889	-31'553	4'764
34	Charges financières	14'841.55	17'000	-2'158	10'078	4'764
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'686.30	10'000	686	7'265	3'421
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	4'155.25	7'000	-2'845	2'813	1'342
44	Revenus financiers	-41'631.00	-40'900	-731	-41'631	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'471.00	-39'500	29	-39'471	0
44390.00	Remboursement de charges	-2'160.00	-1'400	-760	-2'160	0
963006	Immeubles Bâla 8-10	-81'797.22	-70'400	-11'397	-80'044	-1'753
34	Charges financières	25'432.20	39'000	-13'568	22'923	2'509
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	12'795.75	24'000	-11'204	11'341	1'455
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'636.45	15'000	-2'364	11'582	1'054

963006 Immeubles Bâla 8-10

44390.00 Remboursement de charges
Adaptation contractuelle des charges à la baisse

963007 Immeubles Pacotte 23-27

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Dégâts d'eau d'un appartement + contrôle OIBT
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Baisses de loyer demandées par les locataires suite à la baisse du taux de référence

963009 Immeubles Epancheurs 15

44300.00 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)

30 Charges de personnel
Engagements d'une animatrice et d'un concierge non budgétés à mettre en relation avec le compte 44391.00 qui correspond au montant facturé aux bénéficiaires
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Au vu du marché saturé des grands appartements, l'appartement de 6.5 pièces est resté vide durant les onze premiers mois et a finalement été loué suite à une adaptation du loyer au prix du marché
44391.00 Autres remboursements de tiers
Participation des locataires aux frais de l'animation



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
43	Revenus divers	-7'049.00	0	-7'049	0	-7'049
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-7'049.00	0	-7'049	0	-7'049
44	Revenus financiers	-100'180.42	-109'400	9'220	-102'967	2'787
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-94'832.00	-95'800	968	-90'912	-3'920
44390.00	Remboursement de charges	-5'348.42	-13'600	8'252	-12'055	6'707
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-135'884.34	-147'090	11'206	-154'835	18'951
30	Charges de personnel	5'248.80	5'410	-161	5'246	3
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	64.95	200	-135	62	3
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	93.60	100	-6	94	0
30591.00	Fonds de formation professionnel	3.95	0	4	4	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	8.45	10	-2	8	0
34	Charges financières	58'552.15	50'000	8'552	47'442	11'110
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	39'410.40	30'000	9'410	27'279	12'131
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	19'141.75	20'000	-858	20'163	-1'021
44	Revenus financiers	-199'685.29	-202'500	2'815	-207'523	7'838
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-169'098.00	-172'500	3'402	-173'043	3'945
44390.00	Remboursement de charges	-30'587.29	-30'000	-587	-34'480	3'893
963008	Immeuble Lac 3	-47'535.08	-39'800	-7'735	-43'295	-4'240
34	Charges financières	8'868.45	16'000	-7'132	13'034	-4'166
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'970.05	8'000	-6'030	6'036	-4'066
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	6'898.40	8'000	-1'102	6'998	-100
43	Revenus divers	-1'291.08	0	-1'291	0	-1'291
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-1'291.08	0	-1'291	0	-1'291
44	Revenus financiers	-55'112.45	-55'800	688	-56'329	1'217
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'760.00	-47'800	40	-47'760	0
44390.00	Remboursement de charges	-7'352.45	-8'000	648	-8'569	1'217
963009	Immeuble Epancheurs 15	-14'873.15	-10'900	-3'973	-14'576	-297
34	Charges financières	2'279.85	7'000	-4'720	2'541	-261
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	776.20	5'000	-4'224	1'221	-445
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'503.65	2'000	-496	1'320	184
44	Revenus financiers	-17'153.00	-17'900	747	-17'117	-36
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-17'200	1'119	-16'081	0
44390.00	Remboursement de charges	-1'071.80	-700	-372	-1'036	-36
963010	Immeuble Bâla 18	242.00	1'500	-1'258	0	242
34	Charges financières	242.00	1'500	-1'258	0	242
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	242.00	0	242	0	242
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	1'500	-1'500	0	0
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-165'153.23	-218'310	53'157	-41'577	-123'576
30	Charges de personnel	17'227.75	0	17'228	0	17'228
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	15'500.00	0	15'500	0	15'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'319.55	0	1'320	0	1'320
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	56.95	0	57	0	57
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	310.00	0	310	0	310
30591.00	Fonds de formation professionnel	13.40	0	13	0	13
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	27.85	0	28	0	28



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'748.00	0	1'748	0	1'748
31300.00	Prestations de services de tiers	848.00	0	848	0	848
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900.00	0	900	0	900
34	Charges financières	22'345.15	30'000	-7'655	4'245	18'100
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'421.45	10'000	-579	8	9'413
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'923.70	20'000	-7'076	4'237	8'687
44	Revenus financiers	-206'474.13	-248'310	41'836	-45'822	-160'652
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-174'557.00	-222'390	47'833	-41'032	-133'525
44390.00	Remboursement de charges	-23'917.13	-25'920	2'003	-4'790	-19'127
44391.00	Autres remboursements de tiers	-8'000.00	0	-8'000	0	-8'000
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-26'366.40	-21'000	-5'366	-27'218	852
34	Charges financières	3'201.60	5'000	-1'798	586	2'616
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'201.60	5'000	-1'798	586	2'616
44	Revenus financiers	-29'568.00	-26'000	-3'568	-27'804	-1'764
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'568.00	-26'000	-3'568	-27'804	-1'764
963021	Maisons des pêcheurs	-26'935.15	-27'300	365	-30'253	3'318
34	Charges financières	8'344.85	8'000	345	5'027	3'318
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'344.85	8'000	345	5'027	3'318
44	Revenus financiers	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
963022	Buvette du port	-39'519.45	-33'100	-6'419	-37'917	-1'602
34	Charges financières	2'580.55	9'000	-6'419	4'183	-1'602
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'580.55	9'000	-6'419	4'183	-1'602
44	Revenus financiers	-42'100.00	-42'100	0	-42'100	0
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	-17'601.35	-15'900	-1'701	-17'648	47
34	Charges financières	1'398.65	3'100	-1'701	1'352	47
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	150.90	1'500	-1'349	53	98
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'247.75	1'600	-352	1'299	-51
44	Revenus financiers	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
963024	Boxes parking du Vanel	-49'828.17	-46'600	-3'228	-50'058	230
34	Charges financières	6'811.70	9'500	-2'688	6'074	738
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'965.05	7'500	-1'535	6'074	-109
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	846.65	2'000	-1'153	0	847
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
44	Revenus financiers	-63'599.87	-63'100	-500	-63'092	-508
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'080.00	-54'500	-580	-54'135	-945
44390.00	Remboursement de charges	-1'559.87	-1'600	40	-1'997	437
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	0	0
34	Charges financières	0.00	500	-500	0	0

963030 **Domaine de la Sagneule**

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Contrôle OIBT

96900 **Patrimoine financier, autres**

44990.00 Autres revenus financiers
Intérêt négatif (en faveur de la commune) sur emprunts à court terme



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	500	-500	0	0
963030	Domaine de la Sagneule	-4'333.00	-8'700	4'367	-7'356	3'023
34	Charges financières	11'367.00	7'000	4'367	8'344	3'023
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	11'367.00	7'000	4'367	8'344	3'023
44	Revenus financiers	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'300.00	-3'300	-3'000	-6'032	-268
34	Charges financières	0.00	3'000	-3'000	268	-268
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	268	-268
44	Revenus financiers	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
963032	Loyer des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
44	Revenus financiers	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
963033	Fermages de terrains divers	-40'729.50	-15'700	-25'030	-37'644	-3'086
44	Revenus financiers	-40'729.50	-15'700	-25'030	-37'644	-3'086
44300.03	Location des autres terrains	-26'094.70	-26'100	5	-26'855	760
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'634.80	10'400	-25'035	-10'789	-3'846
963034	Droit de superficie Gravier	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44	Revenus financiers	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
96900	Patrimoine financier, autres	-6'219.50	0	-6'220	-2'575	-3'645
44	Revenus financiers	-6'219.50	0	-6'220	-2'575	-3'645
44990.00	Autres revenus financiers	-6'219.50	0	-6'220	-2'575	-3'645
97	Redistribution taxe CO2	-7'659.35	-3'300	-4'359	-3'958	-3'701
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	-7'659.35	-3'300	-4'359	-3'958	-3'701
97100	Redistribution taxe CO2	-7'659.35	-3'300	-4'359	-3'958	-3'701
46	Revenus de transfert	-7'659.35	-3'300	-4'359	-3'958	-3'701
46990.00	Redistribution taxe CO2	-7'659.35	-3'300	-4'359	-3'958	-3'701
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
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

10.2 Comptes de résultat : nature



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		38'804'844.37	38'612'680	192'164	39'022'876.29	-218'032
30	Charges de personnel	6'605'683.65	6'763'080	-157'396	6'564'182.50	41'501
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	7'655.00	17'600	-9'945	8'495.00	-840
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000.75	420'000	1	415'094.55	4'906
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	4'880'732.95	4'892'100	-11'367	4'921'673.75	-40'941
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	365.00	0	365	35'399.00	-35'034
30109.01	Allocations pertes de gains	-1'760.00	0	-1'760	-3'413.60	1'654
30109.02	Remboursement assurance accidents	-11'128.05	0	-11'128	-11'1476.95	100'349
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-89'295.45	0	-89'295	-80'260.65	-9'035
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	8'921.40	30'000	-21'079	8'393.60	528
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	58'026.00	60'900	-2'874	66'042.00	-8'016
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	452'615.30	452'600	15	454'805.20	-2'190
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	664'232.75	668'900	-4'667	647'094.85	17'138
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	54'654.75	52'460	2'195	58'446.20	-3'791
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	107'847.70	105'700	2'148	102'432.50	5'415
30590.00	Cotisation Pont AVS	350.85	300	51	429.10	-78
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'601.05	4'580	21	4'618.65	-18
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	9'518.15	9'340	178	9'559.00	-41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	33'288.50	40'500	-7'212	18'483.75	14'805
30990.00	Autres charges du personnel	5'057.00	8'100	-3'043	8'366.55	-3'310
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'406'504.11	5'742'030	-335'526	5'540'267.71	-133'764
31000.00	Matériel de bureau	19'735.75	23'100	-3'364	19'310.35	425
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'246.85	13'300	-1'053	22'048.75	-9'802
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	40'048.43	48'800	-8'752	45'986.65	-5'938
31010.02	Carburants et produits pétroliers	33'774.50	28'000	5'775	32'263.95	1'511
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	70'000.00	73'000	-3'000	70'000.00	0
31020.00	Imprimés, publications	0.00	300	-300	0.00	0
31020.01	Photocopies	35'831.65	37'000	-1'168	35'936.25	-105
31020.02	Publications et annonces	11'440.25	22'500	-11'060	17'906.10	-6'466
31020.03	Marketing et communication	29'924.70	29'500	425	27'665.70	2'259
31020.04	Calendrier communal	3'883.40	4'500	-617	3'100.00	783
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'990.05	3'700	-710	3'191.35	-201
31030.01	Plans	1'872.50	2'000	-128	2'380.05	-508
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	129.40	700	-571	423.40	-294
31051.00	Frais de réception (autres)	10'035.93	10'000	36	13'513.76	-3'478
31051.01	Manifestation à la population	49'623.40	58'000	-8'377	49'170.55	453
31090.01	Frais de vente	3'194.60	1'700	1'495	2'862.18	332
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	15'022.60	16'000	-977	21'199.70	-6'177
31110.00	Machines, appareils et outils	59'926.10	70'300	-10'374	41'513.70	18'412
31110.03	Signalisation routière	19'084.75	20'000	-915	11'343.05	7'742
31110.10	Drapeaux, oriflammes	0.00	500	-500	0.00	0
31110.11	Entretien verres recyclables	1'829.80	9'000	-7'170	4'417.20	-2'587
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	13'018.20	15'000	-1'982	12'404.50	614
31200.00	Eau, énergie, combustible	541'964.63	551'000	-9'035	529'020.09	12'945
31200.02	Electricité	0.00	14'000	-14'000	16'756.39	-16'756
31200.03	Energie pour éclairage publique	82'709.40	85'000	-2'291	89'391.40	-6'682
31200.04	Déchets	4'161.20	20'220	-16'059	4'384.04	-223
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	36'874.11	13'200	23'674	22'774.60	14'100
31300.01	Frais postaux	33'771.85	34'000	-228	35'173.33	-1'401
31300.02	Frais de téléphone	28'860.35	41'000	-12'140	29'336.00	-476
31300.03	Frais de procédures et poursuites	46'972.59	52'000	-5'027	56'664.65	-9'692
31300.04	Cotisations	6'344.65	6'550	-205	2'840.80	3'504
31300.05	Frais de société de surveillance	8'523.65	10'000	-1'476	8'469.55	54
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	419.90	700	-280	541.85	-122
31300.07	Taxes C.C.P.	4'584.23	7'100	-2'516	5'690.84	-1'107
31300.08	Archivages	28'102.80	30'000	-1'897	29'798.90	-1'696
31300.10	Ramassage des déchets urbains	128'957.30	123'000	5'957	132'654.88	-3'698
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	214'228.60	240'000	-25'771	214'091.80	137
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'852.35	24'000	-1'148	22'499.60	353
31300.16	Récupération du papier et carton	60'007.95	54'000	6'008	60'649.10	-641
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	288'448.00	300'000	-11'552	298'811.80	-10'364
31300.19	Traitement déchets spéciaux	40'514.90	30'000	10'515	35'657.75	4'857
31300.21	Frais de façonnage et débardage	109'169.70	94'900	14'270	168'199.35	-59'030
31300.23	Frais bancaires	3'368.01	3'900	-532	2'906.25	462



Comptes 2018

Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.30 Frais d'accueil	31'920.40	28'500	3'420	20'599.00	11'321
31300.31 Frais de régie	8'339.00	9'900	-1'561	7'725.00	614
31300.32 Sécurité au travail	4'775.10	8'000	-3'225	1'023.15	3'752
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	14'855.00	19'000	-4'145	14'392.75	462
31300.40 Orthophonie / logopédie	9'576.00	8'000	1'576	4'328.40	5'248
31300.41 Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	0.00	0
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	26'454.55	28'000	-1'545	15'944.45	10'510
31300.43 Entretien inforadar	646.75	1'500	-853	860.00	-213
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'563.30	8'500	63	8'538.60	25
31300.50 Frais garde des vignes	3'246.00	6'000	-2'754	6'928.00	-3'682
31320.00 Honoraires de conseillers externes	115'987.60	185'000	-69'012	175'140.55	-59'153
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	120'520.00	112'000	8'520	112'034.80	8'485
31332.00 Contrat de prestation informatique	103'737.20	100'000	3'737	88'889.30	14'848
31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique	217'523.80	232'000	-14'476	241'292.10	-23'768
31340.01 Assurances choses et RC commune	35'538.95	41'940	-6'401	39'043.65	-3'505
31340.02 Assurance véhicules	12'386.00	14'400	-2'014	12'267.55	118
31340.04 Assurance ECAP	49'767.50	50'650	-883	48'508.55	1'259
31370.00 Impôts et taxes	20'734.77	30'300	-9'565	21'579.55	-845
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..)	9'747.80	10'900	-1'152	11'126.45	-1'379
31400.00 Entretien de terrains	98'855.75	92'100	6'756	84'309.10	14'547
31400.02 Entretien parcours mesuré	260.00	1'000	-740	121.00	139
31400.03 Entretien beach-volley	2'226.75	2'000	227	1'200.00	1'027
31400.04 Entretien floral	3'242.50	4'500	-1'258	3'995.20	-753
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	210'254.55	231'000	-20'745	228'987.00	-18'732
31410.01 Entretien hivernal des routes	6'008.30	8'000	-1'992	21'525.10	-15'517
31410.02 Marquages routiers	16'390.60	20'000	-3'609	36'640.90	-20'250
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	12'420.75	22'000	-9'579	45'610.55	-33'190
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	12'314.40	10'000	2'314	11'592.20	722
31420.01 Entretien du réseau d'eau	673'413.65	665'200	8'214	620'590.44	52'823
31420.03 Entretien des stations de pompage	515.60	6'650	-6'134	0.00	516
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	0.00	1'500	-1'500	1'857.00	-1'857
31420.06 Entretien des hydrants	26'546.20	28'300	-1'754	27'092.20	-546
31430.01 Entretien Ecopoints	3'447.50	5'000	-1'553	2'148.70	1'299
31430.02 Entretien zone portuaire	58'981.38	60'000	-1'019	63'811.24	-4'830
31430.03 Entretien pontons et amarrages	383.80	2'000	-1'616	1'665.10	-1'281
31430.04 Entretien engin de levage	1'775.00	7'000	-5'225	4'248.70	-2'474
31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage	30'376.95	38'000	-7'623	21'651.40	8'726
31430.06 Entretien canaux égoûts	132'551.70	150'000	-17'448	154'969.45	-22'418
31430.07 Entretien cimetière	9'960.15	16'700	-6'740	17'536.10	-7'576
31430.08 Entretien containers enterrés	19'558.90	15'000	4'559	15'021.30	4'538
31430.09 Entretien paysager	43'191.80	50'000	-6'808	45'475.68	-2'284
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	24'093.30	25'000	-907	29'527.05	-5'434
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	19'141.75	15'000	4'142	12'528.55	6'613
31430.14 Entretien & réfection de murs	20'021.85	30'000	-9'978	25'517.55	-5'496
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	382'903.74	444'500	-61'596	341'887.49	41'016
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	9'731.10	9'300	431	18'595.35	-8'864
31450.01 Entretien de la dévestiture	3'153.30	2'600	553	2'244.90	908
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	9'109.50	9'400	-291	5'926.25	3'183
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	2'409.70	12'700	-10'290	1'792.00	618
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	4'211.15	21'000	-16'789	15'454.00	-11'243
31510.02 Entretien éclairage public	67'486.10	50'000	17'486	54'938.00	12'548
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	5'214.15	5'000	214	4'270.25	944
31510.04 Frais horodateur	5'335.55	3'800	1'536	3'954.85	1'381
31510.05 Entretien des véhicules	43'350.15	53'000	-9'650	65'820.10	-22'470
31510.06 Entretien vélos en libre service	0.00	10'000	-10'000	10'800.00	-10'800
31510.07 Frais de stationnement	0.00	600	-600	0.00	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	25'480.00	24'100	1'380	24'130.00	1'350
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	19'351.70	27'150	-7'798	26'531.25	-7'180
31800.01 Variation provision débiteurs factures	2'889.00	0	2'889	4'000.00	-1'111
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	24'640.00	0	24'640	16'600.00	8'040
31810.00 Pertes sur créances effectives	11'976.69	12'500	-523	27'126.08	-15'149
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physi..	287'571.12	287'000	571	261'621.02	25'950
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes moral..	17'516.13	3'000	14'516	2'775.85	14'740
31900.00 Autres charges d'exploitation	2'273.15	3'070	-797	3'806.80	-1'534
33 Amortissements du patrimoine administra..	3'236'428.00	2'191'600	1'044'828	3'137'828.00	98'600



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
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..	382'000.00	344'000	38'000	344'000.00	38'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	329'700.00	315'800	13'900	315'800.00	13'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	7'900.00	7'900	0	7'900.00	0
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	141'000.00	137'000	4'000	137'000.00	4'000
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	12'500.00	11'300	1'200	11'300.00	1'200
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	104'200.00	100'500	3'700	100'500.00	3'700
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500.00	79'500	0	79'500.00	0
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	79'000.00	75'100	3'900	75'100.00	3'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	228'900.00	228'800	100	221'000.00	7'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	15'100.00	14'300	800	14'300.00	800
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	27'100.00	5'000	22'100	7'000.00	20'100
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	871'900.00	867'400	4'500	866'800.00	5'100
33009.09	Amortissement planifiés, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	952'628.00	0
34	Charges financières	859'608.47	891'000	-31'392	914'419.20	-54'811
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	3'047.82	32'200	-29'152	15'290.97	-12'243
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	152.57	3'400	-3'247	1'550.49	-1'398
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	2.30	0	2	2.30	0
34010.40	Kommunkredit 05-17 2.83%	0.00	0	0	28'300.00	-28'300
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	0.00	0	0	124'200.00	-124'200
34010.42	UBS 07-17 3.06%	0.00	0	0	3'441.25	-3'441
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	0.00	0	0	42'000.00	-42'000
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	4'407.00	4'400	7	8'814.00	-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.	8'295.85	10'900	-2'604	13'841.50	-5'546
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	27'975.00	28'000	-25	30'772.50	-2'798
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	18'700.00	18'700	0	20'570.00	-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%	33'200.00	33'200	0	33'933.65	-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%	19'530.00	19'500	30	20'925.00	-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%	82'450.00	82'500	-50	87'300.00	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250.00	0
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	0	35'500	0.00	35'500
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	-47'000	47'000	-54'845.00	54'845
34200.01	Frais emprunt (courtage)	0.00	0	0	116.65	-117
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	182'972.55	189'500	-6'527	110'608.15	72'364
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	99'663.05	125'100	-25'437	89'835.95	9'827
34394.00	Primes d'assurances PF	5'908.70	5'800	109	4.30	5'904
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'629.50	19'400	2'230	21'121.15	508
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'542.40	1'500	42	1'938.70	-396
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'870.13	1'100	770	1'936.04	-66
35	Attributions aux fonds et financements sp..	401'648.48	248'120	153'528	230'786.21	170'862
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	287'786.92	142'220	145'567	222'568.46	65'218
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	113'363.56	105'900	7'464	8'217.75	105'146
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	498.00	0	498	0.00	498
36	Charges de transfert	21'068'227.96	21'579'150	-510'922	20'991'752.29	76'476
36010.01	Mise à jour cadastre	9'553.50	18'000	-8'447	6'710.10	2'843
36010.03	Taxe des chiens part Etat	15'780.00	16'400	-620	14'760.00	1'020
36010.04	Redevance Office de la population	20'626.70	15'000	5'627	13'325.80	7'301
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	137'207.45	137'700	-493	136'455.95	752
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	82'319.60	30'000	52'320	116'885.30	-34'566
36110.02	Subsides LAMal	1'418'576.00	1'434'900	-16'324	1'425'630.15	-7'054
36110.03	Part sur financement LACI	94'231.00	105'600	-11'369	125'143.35	-30'912
36110.04	Avances de contribution d'entretien	3'457.00	8'100	-4'643	8'091.50	-4'635
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'219.00	89'000	13'219	102'292.55	-74



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36110.06	Facture sociale	2'302'378.09	2'322'000	-19'622	2'249'642.00	52'736
36110.07	Intégration socio-professionnelle	182'448.00	225'900	-43'452	171'208.20	11'240
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	113'737.00	114'500	-763	106'743.55	6'993
36110.10	Social privé	61'527.00	62'000	-473	70'149.45	-8'622
36110.12	Lutte contre la fraude	17'283.00	19'500	-2'217	17'398.85	-116
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	42'878.00	52'800	-9'922	41'011.00	1'867
36120.03	Part communale au syndicat du feu (SISPVLN)	449'003.44	456'000	-6'997	459'250.63	-10'247
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'369'053.35	7'675'000	-305'947	7'401'898.98	-32'846
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	206'117.96	205'300	818	204'944.18	1'174
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	66'575.00	72'000	-5'425	72'179.45	-5'604
36120.08	Syndicat des patinoires	188'871.57	180'200	8'672	176'903.86	11'968
36120.09	Syndicat pour l'épuration	660'454.65	697'300	-36'845	631'072.73	29'382
36120.10	Syndicat CANEP	11'492.65	16'600	-5'107	11'651.80	-159
36120.12	Part au fonds des missions de secours	108'258.15	108'000	258	74'690.25	33'568
36120.13	Service sanitaire	342'508.20	317'300	25'208	328'456.20	14'052
36120.14	Participation au Skatepark	3'910.85	4'100	-189	4'099.10	-188
36120.15	Subv. communale crèches	861'058.22	850'000	11'058	862'031.68	-973
36120.16	Subv. communale parascolaire	463'776.43	530'000	-66'224	511'451.17	-47'675
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	591'254.55	615'800	-24'545	590'064.41	1'190
36120.19	Prestations de communes tiers	2'000.00	2'300	-300	2'750.00	-750
36140.01	Transports publics (pot commun)	988'759.30	1'011'300	-22'541	914'167.00	74'592
36140.02	Part communale au Noctambus	12'996.10	9'100	3'896	9'850.00	3'146
36140.03	Lycée Artistique	0.00	0	0	15'750.00	-15'750
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	3'797.65	10'000	-6'202	9'214.85	-5'417
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	1'324.60	3'800	-2'475	3'640.00	-2'315
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'760'781.00	3'760'800	-19	3'760'782.00	-1
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	9'056.30	4'000	5'056	4'080.15	4'976
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'492.70	28'200	-707	27'413.40	79
36340.02	Participation au Bibliobus	71'770.00	73'200	-1'430	72'023.00	-253
36340.03	Part. communale au RUN	22'535.00	22'500	35	22'470.00	65
36340.04	Part. communale à la Comul	13'971.70	12'150	1'822	12'133.80	1'838
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'507.00	0	4'507	0.00	4'507
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	28'400.00	30'000	-1'600	28'800.00	-400
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	66'599.35	67'000	-401	65'934.30	665
36360.03	Subventions aînés	5'990.00	15'000	-9'010	6'810.00	-820
36360.04	Subventions ponctuelles	16'929.25	24'000	-7'071	13'800.00	3'129
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	5'937.80	8'000	-2'062	1'758.35	4'179
36360.07	Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0	15'537.75	-538
36370.00	Subventions aux personnes physiques	62'996.85	101'500	-38'503	69'595.50	-6'599
36500.00	Réévaluations, participations PA	19'727.00	0	19'727	0.00	19'727
37	Subventions à redistribuer	468'704.60	463'000	5'705	469'922.60	-1'218
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	468'704.60	463'000	5'705	469'922.60	-1'218
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	280'000.00	-280'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjonct..	0.00	0	0	280'000.00	-280'000
39	Imputations internes	758'039.10	734'700	23'339	893'717.78	-135'679
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000.00	117'000	0	117'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	22'589.70	19'500	3'090	22'694.28	-105
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	226'574.00	211'400	15'174	226'456.00	118
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	213'653.40	219'600	-5'947	243'811.50	-30'158
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	178'222.00	167'200	11'022	244'956.00	-66'734
39800.00	Reports internes	0.00	0	0	38'800.00	-38'800
	PRODUITS	-40'096'298.41	-38'414'200	-1'682'098	-39'025'402.25	-1'070'896
40	Revenus fiscaux	-27'641'031.84	-25'967'000	-1'674'032	-27'146'340.19	-494'692
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'584'124.60	-20'200'000	-384'125	-20'313'218.85	-270'906
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-329'392.18	-200'000	-129'392	-505'161.17	175'769
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-75'961.20	-100'000	24'039	-236'897.74	160'937
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-20'788.40	40'000	-19'212	14'748.40	6'040
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-19'963.10	0	-19'963	0.00	-19'963
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'928'611.00	-2'800'000	-128'611	-2'800'878.40	-127'733



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-368'326.70	-400'000	31'673	-447'908.44	79'582
40030.00	Prestations en capital	-664'875.95	-450'000	-214'876	-734'318.15	69'442
40040.00	Gains en loterie	-263'931.15	-15'000	-248'931	-14'054.05	-249'877
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-302'743.00	-180'000	-122'743	-260'806.00	-41'937
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-575'136.24	-380'000	-195'136	-415'574.76	-159'561
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-9'387.45	-50'000	40'613	2'291.78	-11'679
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-4'148.87	0	-4'149	0.00	-4'149
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-54'913.50	-35'000	-19'914	-40'827.37	-14'086
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+em..	-1'152'452.65	-950'000	-202'453	-1'145'857.04	-6'596
40210.00	Impôts fonciers	-222'228.80	-180'000	-42'229	-168'617.65	-53'611
40320.00	Taxe sur les divertissements	-40'523.85	-24'000	-16'524	-17'390.75	-23'133
40330.00	Taxe des chiens	-65'100.00	-63'000	-2'100	-61'870.00	-3'230
41	Patentes et concessions	-49'956.89	-37'000	-12'957	-299'090.44	249'134
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-49'956.89	-37'000	-12'957	-65'903.54	15'947
41200.02	Droit de sol Groupe-E	0.00	0	0	-233'186.90	233'187
42	Taxes	-5'188'793.77	-4'865'800	-322'994	-4'850'886.02	-337'908
42100.00	Emoluments administratifs	-10'096.20	-5'300	-4'796	-8'665.60	-1'431
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-61'913.25	-45'000	-16'913	-50'989.65	-10'924
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-3'250.00	-2'000	-1'250	-1'650.00	-1'600
42100.05	Sanctions de plans	-87'094.40	-20'000	-67'094	-62'741.50	-24'353
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'431.60	-25'000	7'568	-23'134.51	5'703
42400.01	Location Colombariums	-5'250.00	-4'000	-1'250	-7'068.25	1'818
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-121'378.06	-118'000	-3'378	0.00	-121'378
42400.03	Taxe administrative cantonale	-106'062.80	-30'000	-76'063	-112'293.30	6'231
42400.04	Taxe d'affichage	-3'996.00	-4'300	304	-4'304.15	308
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'750.00	-3'000	1'250	-3'920.00	2'170
42400.06	Contribution des propriétaires	-14'385.20	-14'400	15	-3'919.40	-10'466
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-21'307.50	-22'000	693	-15'235.00	-6'073
42400.08	Location de matériel	-2'119.00	-1'600	-519	-1'335.00	-784
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-194'204.95	-189'000	-5'205	0.00	-194'205
42401.01	Locations places d'amarrage	-337'285.13	-330'000	-7'285	-335'043.91	-2'241
42401.02	Locations places à terre	-17'614.58	-16'000	-1'615	-16'921.13	-693
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'359.28	-4'000	-359	-4'560.00	201
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'775.28	-18'000	-2'775	-21'063.84	289
42401.05	Locat. emplacement bers	-7'290.62	-7'000	-291	-7'650.00	359
42401.06	Locations bers	-1'353.75	-2'000	646	-1'620.35	267
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'160'543.82	-1'166'600	6'056	-1'174'503.08	13'959
42401.11	Taxe d'épuration	-1'368'532.61	-1'329'000	-39'533	-1'392'155.20	23'623
42401.13	Acompte sur l'épuration	0.00	0	0	4'004.00	-4'004
42401.20	Taxe déchets ménages	-569'305.60	-569'000	-306	-563'638.08	-5'668
42401.21	Taxe déchets entreprises	-72'498.09	-69'000	-3'498	-70'814.68	-1'683
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-119.80	0	-120	-19'582.20	19'462
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-119.80	0	-120	-19'582.20	19'462
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-295'906.00	-225'000	-70'906	-252'828.00	-43'078
42401.30	Taxe communale horodateurs	-46'368.70	-44'000	-2'369	-49'592.60	3'224
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-22'800	6'407	-16'392.90	0
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-125.00	0	-125	0.00	-125
42500.01	Vente de bois de service	-94'529.10	-28'900	-65'629	-79'291.29	-15'238
42500.02	Vente de bois d'industrie	-17'165.10	-34'800	17'635	-20'739.98	3'575
42500.03	Vente de bois de feu	-7'440.00	-8'900	1'460	-9'440.00	2'000
42500.10	Vente cartes CFF	-63'405.00	-56'000	-7'405	-64'710.00	1'305
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-42'604.84	-35'000	-7'605	-38'776.87	-3'828
42600.02	Frais de rappels	-1'195.33	-9'900	8'705	-1'538.75	343
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'280.00	-64'200	-80	-64'200.00	-80
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'725.00	-26'600	-125	-21'700.00	-5'025
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-41'520.43	-37'000	-4'520	-36'223.90	-5'297
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-14'761.00	-9'000	-5'761	-13'683.00	-1'078
42600.20	Récupération du verre	-23'904.90	-30'000	6'095	-19'793.65	-4'111
42600.21	Vente du papier	-20'999.60	-30'000	9'000	-22'494.70	1'495
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-137'811.00	-144'000	6'189	-140'728.52	2'918
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-16'148.85	-15'500	-649	-13'854.88	-2'294
42700.00	Amendes	-47'353.90	-50'000	2'646	-46'927.75	-426
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela..	-119.80	0	-120	-19'582.20	19'462
43	Revenus divers	-44'685.98	-33'050	-11'636	-52'563.55	7'878



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-20'881.45	-17'700	-3'181	-22'061.25	1'180
43090.02	Sponsoring	-8'300.00	-15'350	7'050	-18'650.00	10'350
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-1'688.80	0	-1'689	-2'054.30	366
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-13'815.73	0	-13'816	-9'798.00	-4'018
44	Revenus financiers	-2'488'255.32	-1'946'010	-542'245	-1'835'537.22	-652'718
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-100	100	0.00	0
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	0.00	-100	100	-936.15	936
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-149'908.94	-114'000	-35'909	-89'733.21	-60'176
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'186.38	-2'000	-8'186	-2'144.61	-8'042
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-5'207.00	0	-5'207	0.00	-5'207
44200.00	Dividendes	-79'042.50	-73'500	-5'543	-79'076.50	34
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'103'836.98	-1'160'690	56'853	-976'820.98	-127'016
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'478.80	0
44300.03	Location des autres terrains	-26'094.70	-26'100	5	-26'855.10	760
44390.00	Remboursement de charges	-163'557.97	-153'320	-10'238	-148'862.52	-14'695
44391.00	Autres remboursements de tiers	-8'550.00	-2'100	-6'450	0.00	-8'550
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-6'960.00	-7'000	40	-6'960.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-356.00	0	-356	0.00	-356
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-316'934.45	-252'600	-64'334	-333'133.50	16'199
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'364.00	-22'100	-5'264	-34'733.00	7'369
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-108'817.70	-100'900	-7'918	-111'227.45	2'410
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.40	-21'000	0	-21'000.40	0
44900.00	Réévaluations PA	-452'740.00	0	-452'740	0.00	-452'740
44990.00	Autres revenus financiers	-6'219.50	0	-6'220	-2'575.00	-3'645
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-101'496.46	-92'020	-9'476	-136'749.94	35'253
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-2'208.30	-920	-1'288	-13'862.95	11'655
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-99'288.16	-71'900	-27'388	-50'588.34	-48'700
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-19'200	19'200	-72'298.65	72'299
46	Revenus de transfert	-2'396'713.95	-2'412'720	16'006	-2'351'458.66	-45'255
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844.00	0
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-85'701.00	-60'000	-25'701	-77'062.00	-8'639
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'360.00	-143'000	-2'360	-178'191.75	32'832
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'610.00	-62'520	1'910	-7'145.55	-53'464
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'975'058.55	-2'030'140	55'081	-1'958'082.11	-16'976
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'812.85	-56'260	-553	-63'737.65	6'925
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-1'123.60	-700	-424	-768.05	-356
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-50'894.60	-51'000	105	-49'019.60	-1'875
46340.01	Subventions stages HES	-7'650.00	0	-7'650	-7'650.00	0
46990.00	Redistribution taxe CO2	-7'659.35	-3'300	-4'359	-3'957.95	-3'701
47	Subventions à redistribuer	-474'697.10	-469'000	-5'697	-475'930.15	1'233
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-474'697.10	-469'000	-5'697	-475'930.15	1'233
48	Revenus extraordinaires	-952'628.00	-1'856'900	904'272	-983'128.30	30'500
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0	0	-30'500.30	30'500
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	0.00	-1'856'900	1'856'900	0.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
49	Imputations internes	-758'039.10	-734'700	-23'339	-893'717.78	135'679
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-220'900.00	-219'900	-1'000	-219'900.00	-1'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-22'589.70	-19'500	-3'090	-22'694.28	105
49300.01	Imputation épuration	-213'653.40	-219'600	5'947	-243'811.50	30'158
49300.02	Imputation déchets entreprises	-122'674.00	-108'500	-14'174	-123'556.00	882
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-178'222.00	-167'200	-11'022	-244'956.00	66'734
49800.00	Reports internes	0.00	0	0	-38'800.00	38'800

10.3 Comptes des investissements

- par fonctionnelle
- par nature

Patrimoine administratif

pages 13 -13

Patrimoine financier

pages 138-139



Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Administration Générale	-107'618.40	0	-107'618	-48'303.45	-59'315
	Charges	209'510.05	0	209'510	177'291.65	32'218
	Revenus	-317'128.45	0	-317'128	-225'595.10	-91'533
01	Législatif et exécutif	0.00	0	0	13'560.00	-13'560
	Charges	0.00	0	0	13'560.00	-13'560
0110	Législatif	0.00	0	0	13'560.00	-13'560
	Charges	0.00	0	0	13'560.00	-13'560
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	13'560.00	-13'560
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	13'560.00	-13'560
02	Services généraux	-107'618.40	0	-107'618	-61'863.45	-45'755
	Charges	209'510.05	0	209'510	163'731.65	45'778
	Revenus	-317'128.45	0	-317'128	-225'595.10	-91'533
0220	Services généraux, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	57'574.20	0	57'574	17'433.35	40'141
	Revenus	-57'574.20	0	-57'574	-17'433.35	-40'141
50	Immobilisations corporelles	57'574.20	0	57'574	17'433.35	40'141
50600.00	Biens mobiliers	57'574.20	0	57'574	17'433.35	40'141
69	Report au bilan	-57'574.20	0	-57'574	-17'433.35	-40'141
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-57'574.20	0	-57'574	-17'433.35	-40'141
0290	Immeubles administratifs pas ailleurs	-107'618.40	0	-107'618	-61'863.45	-45'755
	Charges	151'935.85	0	151'936	146'298.30	5'638
	Revenus	-259'554.25	0	-259'554	-208'161.75	-51'393
50	Immobilisations corporelles	151'935.85	0	151'936	146'298.30	5'638
50400.00	Bâtiments	151'935.85	0	151'936	146'298.30	5'638
69	Report au bilan	-259'554.25	0	-259'554	-208'161.75	-51'393
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-259'554.25	0	-259'554	-208'161.75	-51'393



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Formation		10'023.55	0	10'024	0.00	10'024
Charges		253'847.65	0	253'848	617'418.20	-363'571
Revenus		-243'824.10	0	-243'824	-617'418.20	373'594
21 Scolarité obligatoire		10'023.55	0	10'024	0.00	10'024
Charges		253'847.65	0	253'848	617'418.20	-363'571
Revenus		-243'824.10	0	-243'824	-617'418.20	373'594
2170 Bâtiments scolaires		10'023.55	0	10'024	0.00	10'024
Charges		253'847.65	0	253'848	617'418.20	-363'571
Revenus		-243'824.10	0	-243'824	-617'418.20	373'594
50 Immobilisations corporelles		205'847.65	0	205'848	599'529.35	-393'682
50400.00	Bâtiments	205'847.65	0	205'848	599'529.35	-393'682
59 Report au bilan		48'000.00	0	48'000	17'888.85	30'111
59000.00	Recettes reportées au bilan	48'000.00	0	48'000	17'888.85	30'111
63 Subventions d'investissement acquises		-48'000.00	0	-48'000	-17'888.85	-30'111
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-48'000.00	0	-48'000	-17'888.85	-30'111
69 Report au bilan		-195'824.10	0	-195'824	-599'529.35	403'705
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-195'824.10	0	-195'824	-599'529.35	403'705



Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	79'962.05	0	79'962	-35'673.75	115'636
	Charges	235'907.80	0	235'908	23'298.15	212'610
	Revenus	-155'945.75	0	-155'946	-58'971.90	-96'974
32	Culture, autres	1'540.10	0	1'540	1'134.25	406
	Charges	1'540.10	0	1'540	4'084.25	-2'544
	Revenus	0.00	0	0	-2'950.00	2'950
3220	Concerts et théâtre	1'540.10	0	1'540	1'134.25	406
	Charges	1'540.10	0	1'540	4'084.25	-2'544
	Revenus	0.00	0	0	-2'950.00	2'950
50	Immobilisations corporelles	1'540.10	0	1'540	0.00	1'540
50400.00	Bâtiments	1'540.10	0	1'540	0.00	1'540
59	Report au bilan	0.00	0	0	4'084.25	-4'084
59000.00	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	4'084.25	-4'084
69	Report au bilan	0.00	0	0	-2'950.00	2'950
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-2'950.00	2'950
34	Sports et loisirs	25'563.10	0	25'563	-28'674.85	54'238
	Charges	181'508.85	0	181'509	19'213.90	162'295
	Revenus	-155'945.75	0	-155'946	-47'888.75	-108'057
3410	Sports	25'563.10	0	25'563	-28'674.85	54'238
	Charges	25'563.10	0	25'563	0.00	25'563
	Revenus	0.00	0	0	-28'674.85	28'675
50	Immobilisations corporelles	25'563.10	0	25'563	0.00	25'563
50400.00	Bâtiments	25'563.10	0	25'563	0.00	25'563
69	Report au bilan	0.00	0	0	-28'674.85	28'675
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-28'674.85	28'675
3411	Port	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	155'945.75	0	155'946	19'213.90	136'732
	Revenus	-155'945.75	0	-155'946	-19'213.90	-136'732
50	Immobilisations corporelles	155'945.75	0	155'946	0.00	155'946
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	155'945.75	0	155'946	0.00	155'946
59	Report au bilan	0.00	0	0	19'213.90	-19'214
59000.00	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	19'213.90	-19'214
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-19'213.90	19'214
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-19'213.90	19'214
69	Report au bilan	-155'945.75	0	-155'946	0.00	-155'946
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-155'945.75	0	-155'946	0.00	-155'946
35	Eglises et affaires religieuses	52'858.85	0	52'859	-8'133.15	60'992
	Charges	52'858.85	0	52'859	0.00	52'859
	Revenus	0.00	0	0	-8'133.15	8'133
3500	Eglises et affaires religieuses	52'858.85	0	52'859	-8'133.15	60'992
	Charges	52'858.85	0	52'859	0.00	52'859
	Revenus	0.00	0	0	-8'133.15	8'133
50	Immobilisations corporelles	52'858.85	0	52'859	0.00	52'859
50400.00	Bâtiments	52'858.85	0	52'859	0.00	52'859



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DEPENSES		4'656'969.53	0	-4'656'970	4'155'288.61	-501'681
50	Immobilisations corporelles	4'266'555.30	0	-4'266'555	3'659'783.95	-606'771
50100.00	Routes / voies de communication	579'132.05	0	-579'132	758'553.30	179'421
50200.00	Aménagement des eaux	1'207'150.70	0	-1'207'151	598'584.00	-608'567
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	239'799.30	0	-239'799	98'796.75	-141'003
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	76'715.30	0	-76'715	61'396.30	-15'319
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	10'616.55	0	-10'617	500.00	-10'117
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'377'702.35	0	-1'377'702	451'816.70	-925'886
50400.00	Bâtiments	455'378.35	0	-455'378	921'676.30	466'298
50600.00	Biens mobiliers	320'060.70	0	-320'061	768'460.60	448'400
51	Investissements pour le compte de tiers	18'589.85	0	-18'590	0.00	-18'590
51000.00	Investissements en terrains pour le compte d..	18'589.85	0	-18'590	0.00	-18'590
52	Immobilisations incorporelles	13'998.00	0	-13'998	91'381.85	77'384
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	20'241.85	20'242
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	13'998.00	0	-13'998	71'140.00	57'142
54	Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	0.00	0
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	357'826.38	0	-357'826	404'122.81	46'296
59000.00	Recettes reportées au bilan	357'826.38	0	-357'826	404'122.81	46'296
RECETTES		-4'656'969.53	0	4'656'970	-4'155'288.61	501'681
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	-291'337.38	0	291'337	-293'598.96	-2'262
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-78'000.00	-78'000
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-291'337.38	0	291'337	-215'598.96	75'738
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-66'489.00	0	66'489	-166'145.90	-99'657
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0	0	-77'299.00	-77'299
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-66'489.00	0	66'489	-69'598.80	-3'110
63400.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-19'248.10	-19'248
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Finances et impôts	0.00	0	0	4'165.55	-4'166
	Charges	0.00	0	0	4'165.55	-4'166
96	Administration de la fortune et de la dette	0.00	0	0	4'165.55	-4'166
	Charges	0.00	0	0	4'165.55	-4'166
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0.00	0	0	4'165.55	-4'166
	Charges	0.00	0	0	4'165.55	-4'166
70	Immobilisations corporelles PF	706'350.15	0	706'350	2'879'292.50	-2'172'942
70400.00	Bâtiments PF	706'350.15	0	706'350	2'879'292.50	-2'172'942
79	Report au bilan du PF	-706'350.15	0	-706'350	-2'875'126.95	2'168'777
79000.00	Recettes reportées au bilan du PF	-706'350.15	0	-706'350	-2'875'126.95	2'168'777



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
DEPENSES PF		0.00	0	0	4'165.55	4'166
70	Immobilisations corporelles PF	706'350.15	0	-706'350	2'879'292.50	2'172'942
70400.00	Bâtiments PF	706'350.15	0	-706'350	2'879'292.50	2'172'942
79	Report au bilan du PF	-706'350.15	0	706'350	-2'875'126.95	-2'168'777
79000.00	Recettes reportées au bilan du PF	-706'350.15	0	706'350	-2'875'126.95	-2'168'777
RECETTES PF		0.00	0	0	-4'165.55	-4'166
89	Dépenses au bilan du PF	0.00	0	0	-4'165.55	-4'166
89000.00	Dépenses reportées au bilan du PF	0.00	0	0	-4'165.55	-4'166