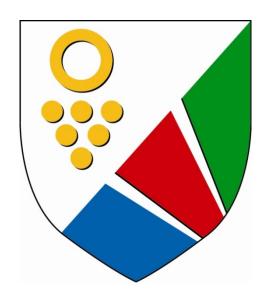
# COMMUNE DE MILVIGNES



## **BUDGET 2020**

Table des matières (MCH2)	<u>Page</u>
1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct	3
2. Propositions et approbations	14
3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature	17
4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle	18
5. Plan financier et des tâches	19
6. Contrôle des crédits	-
7. Indicateurs financiers	21
8. Détails des comptes 8.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle et par nature 8.2Comptes des investissements	24/102 110

### Rapport du budget 2020

### 1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

Monsieur le Président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

Le budget 2020 de la commune de Milvignes est élaboré selon le modèle comptable harmonisé MCH2. Les documents qui vous sont transmis intègrent les données connues à ce jour, issues de la compétence communale, des syndicats et autres partenaires ainsi que des montants de charges partagées transmis par l'Etat en octobre.

Le budget 2020 présente un excédent de recettes de Fr. 616'885.- qui sera versé à la fortune communale. La commune retrouve un budget bénéficiaire sans aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

Les réformes de la fiscalité et de la péréquation ont été validées par le Grand Conseil ce printemps 2019 avec une balance positive estimée, même si l'ampleur de la diminution des recettes fiscales reste difficile à mesurer. Le contexte économique et politique mondial renforce l'incertitude pesant sur les rentrées fiscales.

La Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) est encore en révision et l'impact de sa mise en œuvre sur les finances communales n'est pas déterminé. Le vote par le Grand Conseil est agendé au printemps 2020.

Le plan financier et des tâches 2021 – 2023 démontre que la croissance des charges ne sera plus couverte par les recettes estimées. Il convient dès lors de garder encore une certaine prudence pour l'avenir, face à l'incertitude relative à l'évaluation de l'impact des réformes cantonales votées ou en cours d'approbation.

Conséquence directe du résultat 2020 bénéficiaire, en regard des années précédentes, le plafond des investissements soumis au frein à l'endettement augmente. La planification élaborée intègre une liste de projets à hauteur de 3,6 millions. L'enveloppe globale des investissements s'élève au total à 8,3 millions.

Les études réalisées dans différents domaines ont permis d'élaborer un état des lieux du patrimoine communal et une évaluation des travaux à effectuer. Ces éléments donnent les moyens au Conseil communal de planifier les mesures d'entretien ou de renouvellement et de les intégrer progressivement dans le plan des investissements présenté annuellement.

L'enveloppe des investissements 2020 – 2023 planifiés est conséquente. Le programme des investissements est en nette croissance. Il peut sembler ambitieux mais il transcrit la volonté du Conseil communal, à la fois d'entretien et de développement des infrastructures et du patrimoine.

Toutefois, cette volonté ne saurait être exprimée sans un cadre financier raisonné. Aussi, avec l'appui de la Commission financière et d'un mandataire externe, le Conseil communal a entamé une analyse de l'évolution de la dette. Si des mesures inscrites dans le règlement communal sur les finances et en particulier les outils de frein à l'endettement permettent de maitriser la charge d'investissement pour le patrimoine administratif, d'autres moyens doivent être évalués avant de pouvoir être mis en œuvre pour les investissements des chapitres dits autofinancés et du patrimoine financier.

C'est avec confiance et conviction de veiller au mieux à la maitrise des finances communales que le Conseil communal présente le dernier budget de la législature 2016 - 2020.

#### Informations d'ordre général :

### Budget fédéral (source : www.admin.ch)

26.06.2019 – Un excédent de 0,6 milliard est escompté pour 2020. Malgré l'entrée en vigueur de la loi fédérale relative à la réforme fiscale et au financement de l'AVS (RFFA), le budget est équilibré. Par contre, les réformes fiscales en cours ou en planification constituent un facteur d'incertitude pour l'évolution de la situation budgétaire pendant les années du plan financier.

### **Budget cantonal** (source : www.ne.ch)

25.09.2019 - Dans le prolongement des nombreuses réformes positives abouties au début de l'année courante, le Conseil d'État présente un budget du compte de résultats 2020 bénéficiaire. L'excédent de revenus s'élève à 6,5 millions de francs et s'accompagne d'une enveloppe d'investissements nets de 96,8 millions de francs. Le Conseil d'État respecte ainsi ses engagements et confirme la perspective annoncée il y a un an de voir le canton sortir la tête de l'eau. Le plan financier 2021-2023 montre toutefois que la poursuite des réformes et d'une gestion rigoureuse s'impose pour permettre un assainissement durable des finances cantonales.

Bien que les comptes aient à plusieurs reprises été bouclés à l'équilibre durant la dernière décennie, les budgets du Canton de Neuchâtel n'avaient plus renoué avec les chiffres noirs depuis 1957. Aujourd'hui, le budget 2020 affiche un bénéfice de 6,5 millions de francs et des investissements nets à hauteur de 96,8 millions de francs. Le Conseil d'État tient ainsi les engagements fixés dans son programme de législature : le retour à un climat positif et serein ainsi que la convergence des efforts de nombreux acteurs permettent de faire de l'équilibre budgétaire une réalité.

### Dépenses supplémentaires absorbées

Ce résultat bénéficiaire est le reflet d'une conduite financière rigoureuse menée depuis plusieurs années par le Conseil d'État. L'exercice 2020 permet ainsi d'intégrer de nombreux éléments découlant tant de décisions fédérales que cantonales. On citera par exemple l'amortissement de la H20 cédée à la Confédération, la hausse des tarifs concordataires pour les placements hors canton dans le domaine pénitentiaire ou encore les effets de la jurisprudence récente en matière de subsides LAMal. À cela s'ajoutent les réformes fiscales, en partie imposées par l'évolution du droit fédéral, couplées à la révision de la péréquation intercommunale et à l'introduction du nouveau contrat-formation ainsi que l'aide aux fusions pour les communes.

L'impact des récentes décisions du Grand Conseil, notamment l'introduction dans la loi d'un mécanisme de lissage tendanciel des recettes fiscales, le moratoire pour la Haute École de musique (HEM) ou encore la recapitalisation du réseau hospitalier neuchâtelois, ont également été intégrés au budget 2020. Au total ce sont plus de 50 millions de francs de dépenses supplémentaires qui sont compensées par une contribution supplémentaire de la péréquation financière fédérale. L'objectif de présenter un budget dans les chiffres noirs pour l'exercice 2020 a ainsi pu être maintenu.

### Programme d'impulsion et de transformations sur les rails

Le budget 2020 intègre également le vaste programme d'impulsion et de transformations annoncé par le Conseil d'État dans le cadre de son programme de législature et validé par le Grand Conseil en juin 2019. Conçu pour accroître l'attractivité et la prospérité du canton, il contribue également à la volonté de dynamiser l'investissement, tant cantonal que de tiers, et par conséquent à stimuler, et si possible à prolonger, malgré un climat conjoncturel incertain, la reprise économique de ces dernières années. Ce sont ainsi 70,8 millions de francs d'ici à 2025 qui seront directement consacrés à ce programme dont 52,8 millions de francs à titre d'investissement. Grâce aux effets de levier attendus et à la coordination des efforts avec de nombreux partenaires, l'effet total du programme devrait représenter un multiple de ces sommes.

Au final, le budget 2020 respecte les nouveaux mécanismes du frein à l'endettement adoptés par le Grand Conseil en juin 2019 avec un résultat supérieur à 1% du découvert enregistré au bilan, des investissements nets en croissance et compris dans la fourchette de 4% à 5% des revenus déterminants et un objectif dépassé en termes d'autofinancement.

#### **Budget communal**

Les données en italique sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes. Les charges et recettes dont la maîtrise est de compétence communale ont été estimées dans les différents services de manière objective, avec pour référence les montants des années précédentes, adaptés aux besoins et projets pour 2020. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

### 1 – Evolution des charges salariales pour 2020 :

L'indice suisse des prix à la consommation a progressé de 0,6 point entre mai 2018 et mai 2019. Conformément à la Loi sur le statut de la fonction publique, l'indice des traitements devrait également être augmenté dans les mêmes proportions pour l'exercice 2020, portant ainsi celui-ci à 100,50 (contre 99,90 auparavant). En outre, les cotisations employeur à l'AVS se verront augmentées de 0,15% dès 2020.

Un nouveau fonds d'encouragement pour la formation professionnelle initiale en mode dual a été créé parallèlement à l'adoption, en mars 2019, d'un projet de loi portant modification de la Loi sur les contributions directes (LCDIR). Ce fonds instaure un mécanisme d'incitation financière à la formation permettant à terme une plus grande bascule des écoles à plein temps vers le dispositif dual (contrat-formation). Tous les employeurs du canton contribuent au fonds, à hauteur du 0,58% de leur masse salariale. Une partie des ressources du fonds leur sera reversée au prorata du nombre d'apprentis qu'ils forment.

De plus, il est rappelé que selon le règlement général de commune, « article 7.4 1 tous les fonctionnaires et employés communaux sont soumis à la législation cantonale sur le statut de la fonction publique, qui s'applique par analogie ». Conformément à l'arrêté du Conseil d'Etat, la commune a augmenté d'un échelon les salaires pour 2020.

<u>Réformes ressources humaines</u>: Dans le cadre de la réforme de la gestion de l'administration, le Conseil communal a introduit en 2019 l'harmonisation des frais de piquet et de permanence ainsi que la gestion libre du temps de travail pour le groupe « cadres supérieurs », conformément aux dispositions légales cantonales et fédérales. Les montants ont été imputés dans les chapitres concernés.

<u>Effectifs du personnel</u>: La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif. Il n'est pas prévu pour l'année 2020 d'écart global des effectifs par rapport à la situation actuelle.

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

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

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

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

Le montant global de ces charges présente une diminution à hauteur de Fr. 2'834'280.- par rapport au budget 2019. Cette diminution fait suite à la mise en œuvre au 1<sup>er</sup> janvier 2020 de la réforme de la péréquation intercommunale.

Tant que le budget de l'Etat n'a pas été validé par le Grand Conseil, ces montants restent susceptibles de modifications.

La Loi cantonale sur les routes et voies publiques est encore en révision et l'impact de sa mise en œuvre sur les finances communales n'est pas déterminé. Si elle est acceptée par le Grand Conseil en début d'année, cette loi pourrait entrer en vigueur en 2020. Toutefois, l'entretien supplémentaire de certains tronçons qui, en cas d'acceptation de la loi, reviendra à charge des communes, ne peut pas être chiffré précisément. Il dépend notamment du pourcentage prélevé sur les taxes automobiles attribué aux communes.

Par contre, le déclassement de certains tronçons (2'768 mètres de routes cantonales en routes communales) induira la réalisation de travaux conséquents au niveau des infrastructures souterraines dans le délai imposé par l'Etat pour bénéficier de subventions.

	<u>2013</u>	2014	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	BG19	BG20	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Factures sociales	3'243'540	3'686'058	4'247'876	4'462'114	4'174'007	4'193'637	4'335'700	4'468'800	4'624'700	4'718'000	4'863'400
Transports	725'295	718'801	734'344	838'439	914'167	988'759	1'000'200	1'005'000	993'200	986'200	993'800
Péréquation	4'854'081	3'616'515	2'982'795	3'475'153	3'760'782	3'760'781	3'596'500	628'000	628'000	628'000	628'000
Missions secours	-	-	-	-	-	108'258	93'900	90'220	90'220	90'220	90'220
Loi sur les routes								?	?	?	?
Total 1	8'822'916	8'021'374	7'965'015	8'775'706	8'848'956	9'051'435	9'026'300	6'192'020	6'336'120	6'422'420	6'575'420
Variation charges		-801'542	-56'359	810'691	73'250	202'479	-25'135	-2'834'280	144'100	86'300	153'000
Police NE		327'667	231'988	*	*	*	*	*	*	*	*
Total 2	8'822'916	8'349'041	8'197'003	8'775'706	8'848'956	9'051'435	9'026'300	6'192'020	6'336'120	6'422'420	6'575'420

#### Commentaires du Canton (en italique) :

Factures sociales : augmentation de Fr. 133'100.- de la contribution communale en 2020

A ce stade du processus budgétaire, la facture sociale composée de neufs composants, est estimée à Fr. 219'736'100.-dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants.

Il est intéressant de rappeler que la Facture sociale bouclait sur un coût net total de 216 millions de francs en 2016, 217,4 millions en 2017, 210 millions en 2018 et que le budget 2019 est de 215,4 millions. En ce sens, force est de constater que le coût net global de la Facture sociale a pu être stabilisé et même momentanément diminué. Ce résultat est l'effet visible des efforts conjugués de l'Etat et des communes qui ont permis la réalisation de nombreuses mesures d'amélioration et d'économies dans tous les domaines de la Facture sociale ces dernières années, mais également des efforts continus entrepris pour prévenir l'exclusion et favoriser la réinsertion socio-professionnelle des personnes en situation précaire, sans oublier aussi l'effet d'une conjoncture économique favorable qui se fait ressentir.

Le budget 2020 et le plan financier à l'horizon 2023 montrent néanmoins une augmentation régulière du total de la Facture sociale. Il est important de relever que celle-ci découle en grande partie d'une progression des dépenses de la composante « Subsides LAMal ». Plus précisément, la dynamique de croissance prévue repose sur la prise en compte dans les prévisions d'une augmentation des subsides LAMal induite par l'augmentation régulière des primes d'assurance-maladie et d'une augmentation régulière des effectifs des bénéficiaires de prestations complémentaires AVS/AI, qui représentent à eux seuls près de la moitié du montant des subsides versés. Ces augmentations, sur lesquelles le canton et les communes n'ont que peu de prise, ne sont que partiellement compensées par la progression de la subvention reçue de la Confédération en la matière.

Parallèlement, et dans une moindre mesure, il est également prévu dans le budget et le plan financier une augmentation voulue des moyens alloués à l'insertion socio-professionnelle, ainsi qu'à la lutte contre les abus aux prestations sociales.

En matière d'aide sociale, la tendance constatée actuellement est à la stabilité voire à la baisse des dépenses. A ce titre, le montant prévu au budget 2020 est inférieur aux comptes 2018 et au budget 2019. Une légère progression a néanmoins été prévue dans le plan financier par crainte d'un possible retournement conjoncturel et pour tenir compte d'une

probable augmentation des dépenses dans le domaine de l'asile, dans la mesure où de nombreux forfaits fédéraux arriveront à échéance ces prochaines années.

En complément, nous vous informons que la participation de l'Etat aux frais de personnel reconnus des SSR et des GSR a été évaluée dans le projet de budget 2020 de l'Etat à hauteur de 4'800'000 francs. Cette prévision correspond à une charge totale à 100% de 12'000'000 francs, car à la différence des dépenses constituant la Facture sociale, cette charge est répartie à hauteur de 40% pour l'Etat et 60% pour les communes. Maintenant que le budget a été validé par le Conseil d'Etat, le processus budgétaire se poursuit au niveau du Grand Conseil. En ce sens, les informations qui vous sont transmises sont les plus actuelles à ce stade, mais nous ne pouvons pas exclure que des modifications soient encore apportées au budget dans la suite du processus. Si des modifications devaient être décidées par le Grand Conseil, nous vous informerons dès lors précisément de leur impact.

#### Participation communale aux factures sociales :

	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contib. d'entretien	Aide sociale	Luttre contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
2020	1'472'700	102'100	14'200	2'330'300	35'200	208'900	91'000	117'800	96'600	4'468'800
2019	1'348'600	99'100	18'900	2'350'300	23'400	210'200	68'100	117'300	99'800	4'335'700
Ecarts	124'100	3'000	- 4'700	- 20'000	11'800	- 1'300	22'900	500	- 3'200	133'100

Transports publics: augmentation de Fr. 4'800.- de la contribution communale en 2020

Le volume d'offre en transports publics 2020 sera globalement équivalent à 2019. Les indemnités versées aux entreprises sont en légère augmentation et induites par des prestations supplémentaires de faible ampleur. L'impact financier exact de la reconnaissance du trafic grande ligne n'est pas encore connu. La Confédération et les CFF devraient donner plus d'éléments d'ici la fin 2019. La participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) devrait varier sur la période 2021-2023.

<u>Péréquation financière intercommunale</u>: diminution de Fr. 2'968'500.- de la contribution communale en 2020. Après l'adoption par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose:

- de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%,
- de la compensation des charges scolaires
- de la compensation des charges des structures d'accueil préscolaires et parascolaires.

La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2016, 2017 et 2018, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2020 sont les montants définitifs.

La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation transitoire versée aux communes sur la base de critères d'altitude jusqu'en 2021. Une part de la compensation verticale est affectée par la ville de Neuchâtel aux syndicats avec pour effet une diminution de la participation des communes membres.

À noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « extraordinaire », à savoir celle qui existait avant les réformes et destinée à venir en aide à des communes dont les ressources sont particulièrement faibles. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.

<u>Part au fonds des missions de secours</u>: diminution de Fr. 3'680.- de la contribution communale en 2020.

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

Fonctionnelle:	42200	<u>61900</u>	62900	76100	76900	<u>Total</u>
2020	3'600	54'180	900	20'670	10'870	90'220
2019	3'800	56'400	900	21'600	11'200	93'900
Ecarts	- 200	- 2'220	-	- 930	- 330	- 3'680

#### 3 – Evaluation des rentrées fiscales :

A titre indicatif, l'évaluation cantonale des rentrées fiscales 2020 - 2023 est transmise aux communes. Elle tient compte des réformes, en particulier celle de la fiscalité des personnes morales et physiques dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020.

#### Revenus fiscaux

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	PFT 2021	PFT 2022	PFT 2023	Écart B20 CHF	)20 - B2019 %
Impôts directs personnes physiques	767'874'289	772'500'000	746'300'000	743'500'000	744'000'000	744'000'000	-26'200'000	-3.4%
Impôts sur le revenu et la fortune	722'410'576	725'500'000	699'500'000	696'000'000	696'500'000	696'500'000	-26'000'000	-3.6%
Impôts à la source	34793'187	35'500'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	-500'000	-1.4%
Impôts frontaliers	10'670'526	11'500'000	11'800'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	+300'000	+2.6%
Impôts directs personnes morales	170'265'534	202'500'000	182'000'000	174'000'000	175'000'000	176'000'000	-20'500'000	-10.1%
Autres Impôts directs	86'433'750	96'861'100	114'095'585	116'088'900	116'119'600	116'211'338	+17'234'485	+17.8%
Impâts foncier	11'818'324	11'300'000	28'750'000	28750'000	28'750'000	28'750'000	+17'450'000	+154.4%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	26'102'299	32'661'100	32'315'585	32'508'900	32'539'600	32'631'338	-345'515	-1.1%
Droits de mutations	26'264'134	31'000'000	30'600'000	32'000'000	32'000'000	32'000'000	-400'000	-1.3%
Impôts sur successions et donations	18'166'008	18'000'000	18'350'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	+350'000	+1.9%
Impôts sur les maisons de jeux	4'082'985	3'900'000	4'080'000	4'080'000	4'080'000	4'080'000	+180'000	+4.6%
Impôts sur la propriété et les charges	47'703'996	48'412'000	48'912'000	48'912'000	48'912'000	48'912'000	+500'000	+1.0%
Taxes véhicules	45'834'623	46'542'000	47'042'000	47'042'000	47'042'000	47'042'000	+500'000	+1.1%
Taxes de navigation	1'869'373	1'870'000	1'870'000	1'870'000	1'870'000	1'870'000	0	0.0%
40 Total	1'072'277'568	1'120'273'100	1'091'307'585	1'082'500'900	1'084'031'600	1'085'123'338	-28'965'515	-2.6%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente Δ en % par rapport à l'année précédente		+47'995'532	-28'965'515 -2.6%	-8'806'685 -0.8%	+1'530'700	+1'091'738 +0.1%		

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

Le montant global représente une variation des charges de Fr. 194'180.- entre les budgets 2019 et 2020. (liste non exhaustive)

<u>Syndicats</u>	2013	2014	2015	2016	2017	2018	BG19	BG20	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Etat civil	50'048	56'914	51'632	45'290	41'011	42'878	50'200	57'100			
SSCL (défense incendie)	-	-	-	396'158	459'251	449'003	456'000	454'000	454'000	454'000	454'000
Cercle scolaire intercom	7'164'173	7'026'759	7'181'547	7'297'080	7'401'899	7'369'053	7'462'000	7'691'200	7'768'100	7'845'800	7'924'200
Théâtre régional	198'138	199'913	200'114	199'227	204'944	206'118	207'000	172'000	172'000	172'000	172'000
Anneau athlétisme	72'599	83'855	65'342	79'295	72'179	66'575	68'200	66'200	66'200	66'200	66'200
Patinoires	218'966	164'237	179'981	187'139	176'904	188'872	182'000	159'000	159'000	159'000	159'000
Services d'ambulance	216'459	177'554	359'880	261'966	328'456	342'508	333'500	332'400	332'400	332'400	332'400
GSR Littoral Ouest	421'989	500'088	533'188	551'249	590'064	591'255	619'700	646'300	646'300	646'300	646'300
STEP	689'516	682'459	677'042	739'500	631'073	660'455	700'200	693'700	711'600	753'100	828'300
CANEP	1'250	4'592	13'748	36'824	11'652	11'493	21'500	22'580	22'580	22'580	22'580
	9'033'138	8'896'371	9'262'474	9'793'728	9'917'433	9'928'210	10'100'300	10'294'480	10'332'180	10'451'380	10'604'980
Variation des charges		-136'767	366'103	531'254	123'705	10'777	172'090	194'180	37'700	119'200	153'600

Certains syndicats ou entités ne sont pas en mesure d'établir une planification. Sans information, les charges pour la commune sont indiquées comme stables dans la planification.

### 5 – « prévoyance.ne » :

Contrairement à 2019, aucun versement de contribution à l'assainissement de « prévoyance.ne » prévu pour les communes.

#### 6 - Structures d'accueil communales :

Suite au passage en 2018 de la comptabilité des structures d'accueil communales sur la plateforme informatique Abacus, identique à celle de la commune, le Conseil communal saisi en 2020 l'opportunité d'intégrer le budget des 2 structures d'accueil communales (pré et parascolaire) à celui de Milvignes. Ceci présente un avantage certain (une comptabilité unique au lieu de trois traitements, trois bouclements, trois audits, ainsi qu'une plus grande polyvalence du personnel au sein du service des finances pour le traitement des données). Dès lors, les fonctionnelles 21 et 54 ont été complétées comme suit : 21810 Parascolaire et 54510 Crèches et garderie. Ces 2 chapitres sont autofinancés. Les budgets des 2 structures d'accueil ont été préalablement validés par le service cantonal de protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ).

#### Données par chapitre :

Les charges communales de fonctionnement restent relativement stables pour 2020, outre les adaptations relevées lors du bouclement des comptes 2018 et autres compléments expliqués spécifiquement dans les commentaires détaillés. Le Conseil communal souhaite être attentif à ne pas présenter de variation conséquente du montant annuel des charges communales, ceci afin d'observer une meilleure lisibilité et comparaison sur plusieurs années consécutives. Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrentes sont dès lors reportées dans le tableau des investissements, en particulier pour l'entretien des biens du patrimoine administratif, et financier.

Les principaux écarts sur les charges communales inscrites au budget 2020 se présentent comme suit :

### 0 - Administration générale: + 325'100.-

Conseil communal : Indemnité de départ et en cas de non-réélection des 5 conseillers communaux : + 217'500.-

Service financier: actes de défaut de biens en augmentation: + 45'000.-

<u>Administration (général)</u>: Augmentation des charges de personnel (salaires et contrat formation), poursuite de la réforme RH: +50'000.-

<u>Bâtiments du patrimoine administratif</u>: Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrentes ont été reportées dans le tableau des investissements

### 1 - Ordre et sécurité publique : + 6'670.-

Police: Augmentation des charges de personnel (salaires et contrat formation): + 12'600.-

Contrôle des habitants : Augmentation dédommagement pour notification de poursuites : - 26'000.-

#### 2 - Formation: +430'500.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : + 229'200.-

Accueil de jour : Augmentation de la subvention aux parents : +150'000.-

Bâtiments scolaires: Augmentation des charges de personnel (salaires et contrat formation): + 10'200.-

Bâtiments du patrimoine administratif : Amortissements : + 29'800.-

### 3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise: - 20'530.-

Bibliothèque: Participation au Bibliobus: +5'200.-

<u>Concerts et théâtre</u>: Augmentation des charges de personnel (salaires et contrat formation): + 2'600.- ainsi que des charges de biens et services : + 7'700.-

Théâtre neuchâtelois : Diminution charges par la compensation verticale : - 35'000.-

Syndicat d'athlétisme : Diminution charges par la compensation verticale : - 2'000.-

Syndicat des patinoires : Diminution charges par la compensation verticale : - 28'100.-

<u>Bâtiments du patrimoine administratif</u>: Adaptation des charges et revenus aux comptes 2018 de la salle polyvalente d'Auvernier: + 17'900.-

#### 4 - Santé: - 1'300.-

Service sanitaire (Services d'ambulance): Mutualisation du financement des transports en ambulance: - 1'100.-

#### 5 - Sécurité sociale : + 156'700.-

Factures sociales : selon commentaires généraux : + 133'100.-

GSR Littoral Ouest : selon commentaires détaillés du Guichet social régional : + 26'600.-

#### 6 - Trafic: + 16'280.-

Charges de personnel: -59'000.-

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : + 48'800.-

Amortissements: Amortissement sur nouveaux investissements: +11'350.-

Transports publics non mentionnés ailleurs : cartes journalières CFF : + 6'600.-

### 7 - Protection environnement et aménagement : + 12'200.-

Cimetières: Amortissements: + 15'000.-

Toilettes publiques: Amortissements (transfert du chapitre aménagement): +21'800.-

Aménagement du territoire (général) : Amortissements : - 23'100.-

### 8 - Economie publique : - 179'300.-

Sylviculture : Prestations auprès de la commune de Rochefort : - 16'000.-

<u>Usine électrique - réseau électrique :</u> Augmentation de la rémunération du WACC calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle : - 174'800.- <u>Pétrole et gaz :</u> Redevance gaz: + 9'500.-

### 9 - Finances et impôts : - 1'856'645.-

<u>Impôts PP et PM :</u> Les recettes fiscales communales sont estimées en référence aux derniers tableaux de bord 2019 reçus.

Une progression est prise en compte pour l'élaboration du budget 2020 pour le revenu et la fortune pour les personnes physiques.

Les recettes du fonds personnes morales (redistribution intercommunale) semblent avoir été surévaluées en 2019 malgré la reprise de la conjoncture annoncée.

En complément, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes (attention aux variations de coefficient fiscal entre les années).

	Impôts	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	Ecart BG20-BG19	
	Coefficient fiscal PP:	58	65	65	65	64	63	63	63		
90	IMPOTS										
4000000	Impôts sur le revenu Personnes physiques	18'514'581	20'876'341	20'955'000	21'157'000	20'313'000	20'584'000	20'700'000	20'850'000	150'000	0.7%
4000100	Récupération auprès Personnes physique	422'288	483'442	357'000	296'000	505'000	329'000	250'000	50'000	-200'000	-80.0%
4000200	Rappels d'impôt s/revenu PP	422'000	158'000	281'000	299'000	237'000	76'000	150'000	50'000	-100'000	-66.7%
4000800	ADB, remisse et non-valeur						20'000		20'000	20'000	
4000600	Imputation forfaitaire impôts PP	98'000	483'000	357'000	-44'000	-15'000	-21'000	-20'000	(20'000)	0	0.0%
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physique	2'264'946	2'585'149	2'850'000	2'775'000	2'801'000	2'929'000	2'800'000	3'100'000	300'000	10.7%
4002000	Impôts à la source PP	646'000	602'000	475'000	486'000	448'000	368'000	400'000	400'000	0	0.0%
4003000	Impôts sur prestations en capital	289'106	612'655	638'000	451'000	734'000	665'000	600'000	400'000	-200'000	-33.3%
4005000	Impôt frontaliers	235'000	80'000	196'000	222'000	261'000	303'000	200'000	300'000	100'000	50.0%
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	563'772	423'784	410'000	441'000	416'000	579'000	500'000	600'000	100'000	20.0%
4010200	Rappels impôt PM	0	62'000	43'000	147'000	-2'000	9'000	0	-	0	
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	163'728	10'640	63'000	58'000	41'000	55'000	50'000	55'000	5'000	10.0%
4010700	Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	0	35'000	0	0	0	-	0	
4004000	Gain en loterie	18'520	13'497	76'000	14'000	14'000	264'000	15'000	15'000	0	0.0%
4019000	Fonds IPM	1'868'985	1'280'462	1'246'000	1'017'000	1'146'000	1'153'000	1'300'000	1'050'000	-250'000	-19.2%
	Total	25'506'926	27'670'970	27'947'000	27'354'000	26'899'000	27'313'000	26'945'000	26'870'000	-75'000	-0.3%

Les impacts financiers de la réforme de la fiscalité (modification de la loi sur les contributions directes (LCdir)) sont spécifiquement identifiés, conformément aux estimations fournies par le service cantonal des contributions, dans les numéros de comptes y relatifs ajoutés à la fonctionnelle 91000 Impôts communaux généraux. Ces montants ne sont pas intégrés dans le tableau ci-dessus.

La modification de la loi intègre une révision du barème d'imposition pour les personnes physiques :

- Imposition à partir de Fr. 7'500 de revenu annuel (au lieu de Fr. 5'000 précédemment)
- Baisse du barème d'imposition pour tous les niveaux de revenus
- Baisse supplémentaire pour les couples mariés et les familles monoparentales (taux de splitting passant de 55 à 52%)
- Baisse de l'imposition de la valeur locative

Jusqu'à Fr. 500'000 : baisse du taux d'imposition de 4,5% à 3,5%.

Entre Fr. 500'000 et 1 million de francs : baisse du taux de 3,6% à 3.3%

Pour les personnes physiques : Perte globale estimée par le Service des contributions: Fr. 1'400'000.- (fonctionnelle 91000, nature 40000.99).

La modification de la loi intègre les éléments suivants pour les personnes morales :

- Baisse du taux d'imposition cantonal et communal de 10% à 7,2%, ce qui équivaut à un taux net aux trois niveaux institutionnels de 13,6% (contre 15,6% actuellement)
- Abandon des statuts d'imposition privilégiés.
- Patent box : les bénéfices imputables aux brevets et aux droits comparables peuvent bénéficier d'une réduction d'impôt.
- Déduction supplémentaire pour la recherche et le développement : ces charges pourront être déduites à 150%, au lieu de 100% actuellement.

La réduction maximale du bénéfice résultant de ces outils est plafonnée à 40%.

Fonds de répartition IPM : Modification de la clé de répartition : en 2019, 30% des recettes communales réparties moitié-moitié selon une clé emploi / habitants ; dès 2020, 33% des recettes communales réparties intégralement selon les emplois.

Pour les personnes morales et le fonds IPM: perte globale estimée par le Service des contributions: Fr. 400'000.- (fonctionnelle 91000, nature 40100.99).

<u>Impôts spéciaux</u>: Impôts fonciers (selon rapport au Conseil général du 14 novembre 2019): - 717'000.-<u>Péréquation financière</u>: Selon commentaires généraux: - 2'968'500.-

### **Engagements financiers:**

					2018	20	19		2020		
Taux	Prêteurs		rée iées	Echéances	Solde	Rembours.	Solde probable	Intérêts	Rembours.	Solde probable	Echus
2.475%	UBS	2009	2019	trimestriel	221'000	221'000	0	0		0	<u>2019</u>
3.73%	La Poste Suisse PostFinance	2007	2019	10.07	675'000	675'000	0	0		0	
3.74%	La Poste Suisse PostFinance	2007	2019	26.09	450'000	450'000	0	0		0	0
0.25%	VZ Depotbank AG	2015	2020	5.2	2'500'000		2'500'000	6'250	2'500'000	0	0
1.24%	SUVA	2012	2021	01.05	1'334'000		1'334'000	16'542		1'334'000	<u>2021</u>
1.24%	SUVA	2012	2021	15.05	1'300'000		1'300'000	16'120		1'300'000	2'634'000
1.66%	BCGE	2012	2022	31.12	2'000'000		2'000'000	33'200		2'000'000	<u>2022</u>
1.42%	SUVA Lucerne	2012	2022	30.3	4'000'000		4'000'000	56'800		4'000'000	6'000'000
1.89%	Postfinance	2013	2023	17.7	3'500'000		3'500'000	66'150		3'500'000	3'500'000
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	3'500'000		3'500'000	70'000		3'500'000	<u>2024</u>
0.45%	Pensionskasse Post	2015	2024	9.2	5'000'000		5'000'000	22'500		5'000'000	8'500'000
0.37%	Postfinance	2015	2025	27.1	3'000'000		3'000'000	11'100		3'000'000	3'000'000
2.79%	Rentes Genevoises	2011	2026	1.6	650'000	50'000	600'000	16'740	50'000	550'000	<u>2026</u>
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000		2'500'000	15'500		2'500'000	2'800'000
0.71%	Postfinance	2017	2027	9.11	5'000'000		5'000'000	35'500		5'000'000	5'000'000
0.88%	Postfinance	2018	2028	7.9	5'000'000		5'000'000	44'000		5'000'000	5'000'000
1.94%	Rentes Genevoises	2014	2029	15.5	4'000'000	250'000	3'750'000	72'750	250'000	3'500'000	1'500'000
0.30%	BCN	2019	2029	2.8			5'000'000	15'000		5'000'000	5'000'000
0.50%	Renouv ellement emprunts	2020	2030				0	0		2'500'000	2'500'000
					44'630'000	1'646'000	47'984'000	498'152	2'800'000	47'684'000	

Un emprunt de 2.5 millions arrivera à échéance en 2020. De nouveaux emprunts pourront être conclus selon les besoins de liquidités en regard des investissements à réaliser.

### **Evolution de la fortune communale :**

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

Fortune au 01.01.2019		9'625'914
Budget 2019	si réalisé	-493'440
Fortune présumée au 31.12.2019		9'132'474
Budget 2020	si réalisé	616'885
Prélèvement à la réserve de politique	e conjoncturelle	-
Fortune présumée au 31.12.2020		9'749'359

### Frein à l'endettement / Calcul du degré d'autofinancement :

Directive du Service des communes : « Le règlement communal sur les finances a préconisé à son article 5 l'utilisation de la méthode dite intégrée, qui considère dans le calcul du degré d'autofinancement la somme des investissements du patrimoine administratif et la somme des amortissements du chapitre. Cette méthode demeure valable et a pour avantage de considérer l'ensemble du ménage communal comme une entité intégrée, quelles que soient les sources de financement de ces investissements.

Une approche alternative est aussi admise qui admet que les dépenses d'investissement dans les domaines autofinancés, en raison de l'obligation d'adapter les taxes de manière à équilibrer le bilan du chapitre considéré, n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement. Ainsi, on admettra que les chapitres autofinancés en quelque sorte soient gérés comme une entité tierce distincte de l'administration générale financée par l'impôt. Il convient selon ce modèle de sortir du calcul de la marge d'autofinancement les amortissements générés par les investissements entrepris dans les chapitres autofinancés.

Il convient toutefois que les communes adoptent la même procédure de comptabilisation sur la durée en application du principe de pérennité des méthodes comptables. Cette durée ne devrait pas être inférieure à 20 ans. »

Le Conseil communal a retenu l'approche alternative, soit l'exclusion des investissements des chapitres autofinancés que sont les investissements pour le port, l'eau, l'épuration, le PGEE, les déchets et l'électricité.

Le montant des investissements nets respectant le degré d'autofinancement pour 2020 est de 3,608 millions.

Taux d'endettement net en % de 2018	82.20		
Marge d'autofinancement "sans les au	ıtofinancés"	Règles LFinEC	
Résultat d'exercice selon budget (-) déficit / (+) bénéfice	616'885	Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0	<0%	pas de limite
Amortissements sans les autofinancés	1'733'900	de 0 à <50%	25
Marge d'autofinancement	2'350'785	de 50 à <100%	50
Investissements sans les autofinancés	3'608'000	de 100 à <150%	70
Degré d'autofinancement	65.2	de 150 à <200%	80
		200% et plus	100
Degré minimal d'autofinancement			
selon Règles LFinEC	50	Respecte la limite	

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

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

Delta entre % du capital propre et résultat

Le budget répond aux exigences légales

Le résultat du budget 2020 de la commune respecte les principes de l'article 4 ci-dessus.

	(			(		
299	Excédent du bilan (fortune nette)		29	Capital propre (année n -1)		
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	9'625'914	290	Financements spéciaux,		
+/-	Résultat budgétisé (année en cours: n)	-493'440	290	engagements (+) et avances (-		
	Fortune présumée à la fin de	9'132'474	2900800	Avance / réserve téléréseau	22'803	
	l'exercice en cours (année n)	9 132 474	2900700	Avance / réserve port	215'826	
			2900100	Avance / réserve eau	853'628	
	Résultat budgétisé année n +1	616'885	2900200	Avance / réserve épuration	559'585	
	Prélèvement à la réserve de politique co	0	2900300	Avance / réserve déchets	-42'289	
	Delta entre Fortune et résultat	9'749'359		Avance / réserve Càd	0	
			2900400	Avance / réserve Electricité	0	
	Le budget répond aux exigences légales		291	Fonds		
			2910000	contr. Remplact place parcs	127'003	
			2910100	Taxe dessertes (équipement)	1'525'316	
			2910200	Fonds Forestier	252'289	
			2910300	Fonds à vocation énergétique	573'831	
			299	Excédent du bilan (fortune)	9'625'914	
			29	Capital propre (année n -1)	13'713'906	
			Taux du déficit e	éficit en % du capital propre 20%		
		Résultat	budgétisé année n +1	616'885		

### **Conclusion:**

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, le Conseil communal vous invite à approuver le budget 2020 tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté proposé.

Le Conseil communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et votre Autorité pour votre bonne collaboration et votre engagement tout au long de l'année.

3'359'666

Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

 $<sup>^2</sup>$ Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

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

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

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

### 2. Propositions et approbations

### COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 12 décembre 2019, vu le rapport du Conseil communal ; vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ; vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ; sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

b)

c)

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2020, qui comprend :

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

Charges d'exploitation Revenus d'exploitation Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	38'934'965 -38'394'070 540'895
Charges financières Revenus financiers Résultat provenant des financements (2)	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	836'900 -1'994'680 -1'157'780
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr.	-616'885
Charges extraordinaires Revenus extraordinaires Résultat extraordinaire (3)	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	  
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr.	-616'885
les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein:		
Dépenses Recettes Montant total des crédits d'investissements	Fr. <u>Fr.</u> Fr.	3'608'000  3'608'000
pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier	11.	2 000 000
Dépenses Recettes	Fr. Fr.	501'000

**Art. 2** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Au nom du Conseil général Le président : Le secrétaire : M. Vermot L. Godet

### **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

ARNL Association Régionale Neuchâtel Littoral

**BG** Budget

BU Bordereau Unique

BVR Bulletin de Versement avec Références

C16 Comptes 2016

CANEP CANEP

(Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes

CC Conseil communal

**CCAP** Caisse Cantonale d'Assurance Populaire

**CCNC** Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation

CDD Contrat à durée déterminée

CDI Contrat à durée indéterminée

**CEG** Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel

CG Conseil général

**Comul** Communauté urbaine du littoral

**DEAS** Département de l'économie et de l'action sociale

**ElCom** Commission fédérale de l'électricité

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

téléréseau)

**ETIC** Programme de facturation

GED Gestion électronique des données

IPP Impôts personnes physiques

**IPM** Impôts personnes morales

**LFinEC** Loi sur les finances Etat-Communes

**LRVP** Loi sur les routes et voies publiques

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

**PGAE** Plan général d'approvisionnement en eau

**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 coûtant

**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

**SSCL** Syndicat intercommunal de la sécurité civile 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



	Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Cha	arges d'exploitation	38'934'965	37'866'350	1'068'615	37'945'235.90	989'729
30	Charges de personnel	9'480'335	6'934'280	2'546'055	6'605'683.65	2'874'651
31	Charges de biens et services et autres ch	6'656'780	5'671'680	985'100	5'406'504.11	1'250'276
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'537'600	2'512'450	25'150	3'236'428.00	-698'828
35	Attributions aux fonds et financements spé	205'710	205'090	620	401'648.48	-195'938
36	Charges de transfert	18'743'250	21'260'550	-2'517'300	21'068'227.96	-2'324'978
37	Subventions à redistribuer	469'000	463'000	6'000	468'704.60	295
39	Imputations internes	842'290	819'300	22'990	758'039.10	84'251
Rev	venus d'exploitation	-38'394'070	-36'252'850	-2'141'220	-36'655'415.09	-1'738'655
40	Revenus fiscaux	-26'042'000	-27'200'000	1'158'000	-27'641'031.84	1'599'032
41	Patentes et concessions	-35'100	-44'600	9'500	-49'956.89	14'857
42	Taxes	-6'556'500	-5'078'700	-1'477'800	-5'188'793.77	-1'367'706
43	Revenus divers	-26'800	-35'650	8'850	-44'685.98	17'886
45	Prélèvements sur les fonds et financemen	-130'300	-143'400	13'100	-101'496.46	-28'804
46	Revenus de transfert	-4'286'080	-2'462'200	-1'823'880	-2'396'713.95	-1'889'366
47	Subventions à redistribuer	-475'000	-469'000	-6'000	-474'697.10	-303
49	Imputations internes	-842'290	-819'300	-22'990	-758'039.10	-84'251
Rés	sultat des activités d'exploitation	540'895	1'613'500	-1'072'605	1'289'820.81	-748'926
34	Charges financières	836'900	864'300	-27'400	859'608.47	-22'708
44	Revenus financiers	-1'994'680	-1'984'360	-10'320	-2'488'255.32	493'575
Rés	sultat provenant de financements	-1'157'780	-1'120'060	-37'720	-1'628'646.85	470'867
Rés	sultat opérationnel	-616'885	493'440	-1'110'325	-338'826.04	-278'059
	-					
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-952'628.00	952'628
Rés	sultat extraordinaire	0	0	0	-952'628.00	952'628
Tot	al du compte de résultats	-616'885	493'440	-1'110'325	-1'291'454.04	674'569



	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
0	Administration Générale	3'004'300	2'679'200	325'100	2'068'158.55	936'141
0.4	16.11.06.4.6.00	0541500	0071000	0001000	0001007.00	0071000
01 02	Législatif et exécutif Services généraux	851'500 2'152'800	627'900 2'051'300	223'600 101'500	623'807.36 1'444'351.19	227'693 708'449
1	Ordre et sécurité publique	831'130	824'460	6'670	767'992.73	63'137
4.4	O ( a seriel ( a selelline a	400/550	4041000	01750	4741400.00	001444
11 14	Sécurité publique Questions juridiques	193'550 -4'900	184'800 8'200	8'750 -13'100	171'138.60 -41'621.50	22'411 36'722
15	Service du feu	468'900	459'860	9'040	478'444.64	-9'545
16	Défense	173'580	171'600	1'980	160'030.99	13'549
2	Formation	10'108'400	9'677'900	430'500	9'457'081.51	651'318
24	Sociaritá obligatoiro	10,006,300	0'579'900	427'500	012541962 54	6511427
21 23	Scolarité obligatoire Formation professionnelle initiale	10'006'300 102'100	9'578'800 99'100	427'500 3'000	9'354'862.51 102'219.00	651'437 -119
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'540'170	1'560'700	-20'530	1'602'934.93	-62'765
		41400	01000	41400	410.50.00	40.4
31	Héritage culturel Culture, autres	4'490 653'480	3'000 673'100	1'490 -19'620	4'056.30 633'582.91	434 19'897
32 33	Médias	055 460	0/3/100	-19620	0.00	19 697
34	Sports et loisirs	762'400	769'600	-7'200	810'092.27	-47'692
35	Eglises et affaires religieuses	119'800	115'000	4'800	155'203.45	-35'403
4	Santé	367'600	368'900	-1'300	346'834.90	20'765
42	Soins ambulatoires	367'600	368'900	-1'300	346'834.90	20'765
5	Sécurité sociale	5'929'000	5'772'300	156'700	5'658'909.86	270'090
51	Maladie et accident	1'472'700	1'348'600	124'100	1'418'576.00	54'124
54	Famille et jeunesse	1'032'000	1'036'200	-4'200	978'252.22	53'748
55	Chômage	305'500	310'000	-4'500	276'679.00	28'821
56	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'102'800	3'061'500	41'300	2'972'442.64	130'357
6	Trafic	3'432'780	3'416'500	16'280	3'081'379.52	351'400
61	Circulation routière	2'375'880	2'374'650	1'230	2'040'947.42	334'933
62	Transports publics	1'056'900	1'041'850	15'050	1'040'432.10	16'468
7	Protection environnement et aménagement	956'280	944'080	12'200	800'160.05	156'120
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	-7'365.85	7'366
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	-1'528.30	1'528
73	Gestion des déchets	306'260	312'060	-5'800	274'897.00	31'363
75	Protection des espèces et du paysage	4'000	3'600	400	3'960.70	39
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	31'540	32'800	-1'260	37'858.80	-6'319
77	Protection de l'environnement, autres	70'620	36'320	34'300	70'608.15	12
79	Aménagement du territoire	543'860	559'300	-15'440	421'729.55	122'130
8	Economie publique	-518'700	-339'400	-179'300	-399'775.65	-118'924
81	Agriculture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
82	Sylviculture	-15'100	900	-16'000	-15'134.57	35
84	Tourisme	27'500	27'500	0	27'492.70	7
87	Combustibles et énergie	-535'600	-372'300	-163'300	-415'633.78	-119'966
9	Finances et impôts	-26'267'845	-24'411'200	-1'856'645	-24'675'130.44	-1'592'715
91	Impôts	-26'002'400	-27'128'000	1'125'600	-27'581'527.60	1'579'128
93	Péréquation financière et compensation	628'000	3'596'500	-2'968'500	3'760'781.00	-3'132'781
96	Administration de la fortune et de la dette	-885'745	-876'400	-9'345	-846'724.49	-39'021
97	Redistribution taxe CO2	-7'700	-3'300	-4'400	-7'659.35	-41
	Excédent des charges/revenus (-)	6461005	493'440	414401225	-1'291'454.04	674'569
	Laceuent des charges/revenus (-)	-616'885	493 440	-1 110 323	- 1 23 1 434.04	074 309

### 5. Plan financier et des tâches

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

Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est nécessaire tout en assurant les fondements et la pérennité de nos acquis.

Ne sont pas à ce stade intégrés :

- Les effets de l'augmentation significative prévisible de la population communale correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude) sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.
- L'évolution des charges des syndicats dont la commune est membre, qui n'ont pas communiqué de planification. Un mandat d'étude a été attribué pour d'importants travaux de rénovation, tant de la piscine que des bâtiments de Longueville, propriété du Cercle scolaire. L'augmentation du coût de l'élève induite par ces investissements n'a pas été chiffrée et n'est donc pas indiquée dans la planification 2021 à 2023.

### Données par chapitre :

- **30 Charges de personnel :** Tient compte de l'augmentation d'un échelon salarial annuel et des charges sociales y relatives.
- **31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation :** Données prévisionnelles des services internes de la commune, de certains syndicats et des charges partagées canton-communes selon les indications reçues de chacune de ces entités.
- **33 Amortissements :** Tiennent compte d'investissements soumis au frein pour environ 2,5 millions par an au taux moyen de 5% d'amortissement (amortissements cumulés année après année).
- **36 Charges de transfert :** Tiennent compte de l'augmentation de la part communale à la facture sociale cantonale.
- **40 Revenus fiscaux :** Etabli sur la base de la planification de l'Etat des recettes cantonales, qui indique une évolution pour les personnes physiques, un léger fléchissement pour les personnes morales et une progression pour les frontaliers pour les années à venir. Il a également été tenu compte de la délocalisation annoncée de contribuables personnes morales avec un impact important sur les recettes communales.

### Plan financier et des tâches

	Compte de résultats	Planification 2023	Planification 2022	Planification 2021	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
		2023	2022	2021	2020	2013	2010
Ch	arges d'exploitation	39'817'320	39'412'120	39'075'020	38'934'965	37'866'350	37'945'236
30	Charges de personnel	9'389'095	9'340'295	9'291'695	9'480'335	6'934'280	6'605'684
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6'637'080	6'637'080	6'639'480	6'656'780	5'671'680	5'406'504
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'912'600	2'787'600	2'662'600	2'537'600	2'512'450	3'236'428
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	205'710	205'710	205'710	205'710	205'090	401'648
36	Charges de transfert	19'361'545	19'130'145	18'964'245	18'743'250	21'260'550	21'068'228
37	Subventions à redistribuer	469'000	469'000	469'000	469'000	463'000	468'705
39	Imputations internes	842'290	842'290	842'290	842'290	819'300	758'039
Re	venus d'exploitation	-38'301'770	-38'277'270	-38'058'870	-38'394'070	-36'252'850	-36'655'415
40	Revenus fiscaux	-25'843'000	-25'840'000	-25'657'000	-26'042'000	-27'200'000	-27'641'032
41	Patentes et concessions	-35'100	-35'100	-35'100	-35'100	-44'600	-49'957
42	Taxes	-6'663'200	-6'641'700	-6'606'300	-6'556'500	-5'078'700	-5'188'794
43	Revenus divers	-26'800	-26'800	-26'800	-26'800	-35'650	-44'686
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-130'300	-130'300	-130'300	-130'300	-143'400	-101'496
46	Revenus de transfert	-4'286'080	-4'286'080	-4'286'080	-4'286'080	-2'462'200	-2'396'714
47	Subventions à redistribuer	-475'000	-475'000	-475'000	-475'000	-469'000	-474'697
49	Imputations internes	-842'290	-842'290	-842'290	-842'290	-819'300	-758'039
Ré	sultat des activités d'exploitation (1)	1'515'550	1'134'850	1'016'150	540'895	1'613'500	1'289'821
34	Charges financières	836'900	836'900	836'900	836'900	864'300	859'608
44	Revenus financiers	-1'994'680	-1'994'680	-1'994'680	-1'994'680	-1'984'360	-2'488'255
Ré	sultat provenant de financements (2)	-1'157'780	-1'157'780	-1'157'780	-1'157'780	-1'120'060	-1'628'647
Ré	sultat opérationnel (1+2)	357'770	-22'930	-141'630	-616'885	493'440	-338'826
38	Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	0501005
48	Revenus extraordinaires	-	-		-		-952'628
Ré	sultat extraordinaire (3)	-	-		•	-	-952'628
Tot	al du compte de résultats : (+) déficit / (-) bénéfice (1+2+3)	357'770	-22'930	-141'630	-616'885	493'440	-1'291'454

### 7. Indicateurs financiers

					BG20	<u>BG19</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	V	aleurs indicatives*	
a) Taux d'endettement net	Dette nette I Revenus fiscaux	– x 100	= 22'722'220.25 26'042'000.00	x 100 =	87.25%	73.05%	82.20%	73.20%	86.37%	respectivement sur le	nt sur la part des revenus fiscaux, e nombre de tranches annuelles qui pour amortir la dette nette.	
							< 100% 100% - 150% > 150%	bon suffisant mauvais				
b) Degré d'autofinancement	Autofinancement Investissements nets	- x 100	= 3'229'895.00 3'608'000.00	x 100 =	89.52%	26.51%	87.18%	77.75%	162.51%		nt sur la part des investissements blique peut financer par ses propres	
										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% 80% - 100% 50% - 80%	haute conjoncture cas normal récession	
c) Part des charges d'intérêts	Charges d'intérêts nets  Revenus courants	- x 100	= 396'900.00	x 100 =	1.02%	1.19%	0.98%	% 1.58% 1.9 <b>7</b> %		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% 4% - 9% > 9%	bon suffisant mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Solde du compte de résultats  Revenus déterminants	- x 100	= 616'885.00 39'071'460.00	x 100 =	1.58%	-1.41%	3.32%	0.01%	0.01%		nt sur le résultat du compte de pourcent des revenus déterminants.	
										> 0% -2.5% - 0% < -2.5%	équilibré / excédentaire déficit modéré déficit exagéré	

						<u>BG20</u>	<u>BG19</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	\	/aleurs indicatives*	
e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute Revenus courants	- x 100	=	58'505'995.54 39'071'460.00	x 100 =	149.74%	143.69%	150.54%	140.88%	136.10%	particulièrement sur	int sur le niveau de la dette et plus le fait que ce niveau est raisonnable iux revenus dégagés.	
											< 50% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200%	très bon bon moyen mauvais critique	
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales	- x 100	=	3'608'000.00 39'325'265.00	x 100 =	9.17%	18.62%	11.26%	9.94%	5.90%	Indicateur renseigna par la collectivité.	dicateur renseignant sur l'effort d'investissement déplogar 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	Service de la dette  Revenus courants	- x 100	=	2'934'500.00 39'071'460.00	x 100 =	7.51%	7.99%	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	·		=	= 2'528.91		5 2'528.91	2'204.35	2'654.29	effet, l'évaluation de	d'une valeur informative limitée. En l'importance de la dette doit apte de la capacité financière des			
		te 8'985.00								< 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>BG20</u>	<u>BG19</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Valeurs indicatives*	
i) Taux d'autofinancement —	Autofinancement Revenus courants	x 100 =	3'229'895.00 39'071'460.00	x 100 =	8.27%	5.64%	8.84%	6.80%	8.16%	•	nant sur la proportion du revenu que la le peut consacrer au financement de ses
										> 20% 10% - 20% < 10%	bon moyen mauvais
j) Poids des charges financières —	Charges d'intérêts Revenus fiscaux directs	— x 100 = —	836'900.00 25'070'000.00	x 100 =	3.34%	3.21%	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% 4% - 9% < 4%	poids des intérêts exagéré poids des intérêts moyen poids des intérêts faible

<sup>\*</sup> Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

### 8.1.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle

Fonctionnelle = pour qui ? 02100 Service financier

Nature = pour <u>quoi</u> ? 30100.00 Salaires du personnel

#### **Amortissements**

Amortissements cumulés des investissements effectués jusqu'à fin 2019

### 01100 Conseil général

31020.00 Imprimés, publications

Élections communales 2020, cantonales 2021 (système dépouillement +

carnets vote)

31320.00 Honoraires de conseillers externes

Honoraires révision des comptes selon arrêté du Conseil général

Le montant aux comptes 2018 intègre une charge spécifique pour le mandat

d'élaboration du système de contrôle interne (SCI)

### 01200 Conseil communal

30920.00 Soldes

Indemnité de départ et en cas de non-réélection des 5 conseillers communaux

### 02100 Service financier

30 Charges de personnel

Augmentation selon commentaires généraux

31331.00 Frais de participation au Bordereau unique

Augmentation du tarif de l'Etat de Fr. 18.80 à Fr. 20.- par contribuable pour la perception de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales



		J				
	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Administration Générale	3'004'300	2'679'200	325'100	2'175'776.95	828'523
	Charges	3'668'640	3'292'100	376'540	4'221'629.47	-552'989
	Revenus	-664'340	-612'900	-51'440	-2'045'852.52	1'381'513
01	Législatif et exécutif	851'500	627'900	223'600	623'807.36	227'693
	Charges	864'500	640'900	223'600	636'569.86	227'930
	Revenus	-13'000	-13'000	0	-12'762.50	-238
01100	Conseil général	24'500	21'300	3'200	30'598.05	-6'098
30	Charges de personnel	5'600	5'600	0	4'540.00	1'060
	Jetons de présence CG et Commissions	5'600	5'600	0	4'540.00	1'060
31	Charges de biens et services et autres charg	18'900	15'700	3'200	26'058.05	-7'158
31020.00	Imprimés, publications	5'000	2'000	3'000		5'000
	Publications et annonces	2'200	2'200	0	673.00	1'527
	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	700	0	129.40	571
31320.00	Honoraires de conseillers externes	11'000	10'800	200	25'255.65	-14'256
01200	Conseil communal	827'000	606'600	220'400	593'209.31	233'791
<b>30</b>	Charges de personnel Salaires du Conseil communal	<b>753'900</b> 420'000	<b>533'200</b> 420'000	<b>220'700</b> 0	<b>529'804.88</b> 420'000.75	<b>224'095</b>
	Allocations complémentaires pour enfants	1'800	1'800	0	2'250.00	-1 -450
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	36'400	35'800	600	35'979.85	420
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		61'500	000	59'434.20	2'066
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'000	800	200	896.83	103
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		10'100	0	8'562.00	1'538
	Fonds de formation professionnel	400	400	Ö	364.25	36
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	2'400		2'400		2'400
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		800	0	757.00	43
	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'560.00	440
30920.00		217'500		217'500		217'500
31	Charges de biens et services et autres charg	86'100	86'400	-300	76'166.93	9'933
31051.00	Frais de réception (autres)	10'000	10'000	0	10'035.93	-36
31051.01	Manifestation à la population	60'000	60'000	0	49'623.40	10'377
	Cotisations	3'000	3'000	0	3'362.00	-362
	Assurances choses et RC commune	1'100	1'400	-300	1'145.60	-46
	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	12'000.00	0
43	Revenus divers	-13'000	-13'000	0	-12'762.50	-238
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'000	-13'000	0	-12'762.50	-238
02	Services généraux	<b>2'152'800</b> 2'804'140	<b>2'051'300</b> 2'651'200	<b>101'500</b> 152'940	<b>1'551'969.59</b> 3'585'059.61	<b>600'830</b> -780'920
	Charges Revenus	-651'340	-599'900	-51'440	-2'033'090.02	1'381'750
	Revenus	-031 340	-599 900	-31440	-2 033 090.02	1361730
02100	Service financier	789'600	738'800	50'800	381'828.14	407'772
30	Charges de personnel	426'200	414'200	12'000	423'614.55	2'585
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati		330'900	7'400	345'149.05	-6'849
	Allocations complémentaires pour enfants		<del>-</del>	0	324.00	-324
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	29'200	28'100	1'100	29'424.40	-224
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p	46'900	45'700	1'200	40'060.95	6'839
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800	600	200	699.10	101
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		8'000	100	7'035.30	1'065
	Fonds de formation professionnel	300	300	0	300.70	-1
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	2'000		2'000	25: 2=	2'000
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu.		600	0	621.05	-21
	Charges de biens et services et autres charg Frais postaux	485'600	435'200	<b>50'400</b>	<b>509'196.91</b> 0.23	- <b>23'597</b>
	Frais de procédures et poursuites	47'000	52'000	-5'000	46'972.59	27
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	121'000	112'000	9'000	120'520.00	480

25

02100	Service	financier (	(suite)

31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques
Adaptation aux comptes 2018
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales
Adaptation aux comptes 2018
42600.02 Frais de rappels
Adaptation aux comptes 2018
Les frais de rappels ne sont comptabilisés que s'ils sont payés
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance
Adaptation des heures facturées à l'interne

### 02200 Administration (général)

30	Charges de personnel
	Augmentation selon commentaires généraux
	Engagement d'un apprenti en août 2019
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail
	Ventilation par service pour les chefs de services
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end
	Ventilation dans les chapitres : 111000 sécurité, 32200 théâtre, 34110 port
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel
	Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Les montants seront
	ventilés dans les chapitres spécifiques au bouclement des comptes
30990.00	Autres charges du personnel
	Adaptation à la formation des apprentis. Ce poste comprend les frais de
	matériel scolaire, les frais de déplacement aux cours interentreprises
	(domaine technique), la cotisation ORF-NE (branche administration) et une
	participation communale aux cours de soutien éventuels
31020.03	Marketing et communication
	Augmentation pour mandat photos web, affichage et graphisme visuel
	Milvignes (flyers, etc.)
31020.04	Calendrier communal
	Augmentation pour équilibrer un budget déficitaire sans augmenter le prix des
0.4.000.00	annonces
31300.00	Prestations de services de tiers
	Mandat externalisé de réévaluation de la classification selon arrêté communal
04000 00	du 17.06.2013 de toutes les fonctions
31300.02	Frais de téléphone
04000 00	Appareils Cisco remplacés et sous garantie
31332.02	Licences et matériel informatique
	Développement d'une plateforme de gestion en ligne des inscriptions pour le
	parascolaire, achat de scanners pour les élections communales, cantonales et fédérales
31340.01	Assurances choses et RC commune
31340.01	Assurances choses et NC commune

Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'500	5'100	1'400	6'480.00	20
	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	45.00	55
	Variation provision débiteurs factures			0	2'889.00	-2'889
31800.02	Variation provision débiteurs impôts			0	24'640.00	-24'640
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'562.84	-1'563
	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	290'000	262'000	28'000	287'571.12	2'429
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	20'000	3'000	17'000	17'516.13	2'484
33	Amortissements du patrimoine administratif			0	952'628.00	-952'628
	Amortissement planifié, réévaluation du PA			0	952'628.00	-952'628
00000.00	7 tillortiocomonic piariillo, recivalaction da 17 t			J	002 020.00	002 020
20	Charges de transfert			^	401707.00	401707
36	Charges de transfert			0	19'727.00	-19'727
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	19'727.00	-19'727
	_					
42	Taxes	-110'200	-98'600	-11'600	-105'977.82	-4'222
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-43'000	-39'000	-4'000	-42'604.84	-395
	Frais de rappels	-200	-1'000	800	-127.55	-72
	Prestations facturées à la STEP	-21'700	-21'600	-100	-21'725.00	25
			-37'000			
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-45'300	-37 000	-8'300	-41'520.43	-3'780
44	Revenus financiers			0	-452'740.00	452'740
	Réévaluations PA			0	-452 740.00 -452 740.00	452'740
44900.00	Reevaluations FA			U	-432 / 40.00	432 / 40
47	Subventions à redistribuer	-6'000	-6'000	0	-5'992.50	-8
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-6'000	-6'000	0	-5'992.50	-8
40	December autor autimatica			•	0501000.00	0501000
48	Revenus extraordinaires			0	-952'628.00	952'628
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement			0	-952'628.00	952'628
				_		_
49	Imputations internes	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
02200	Administration (général)	1'352'640	1'301'100	51'540	1'172'265.35	180'375
30	Charges de personnel	1'065'540	1'026'900	38'640	967'244.85	98'295
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	820'900	782'500	38'400	763'465.75	57'434
	Indemnités gestion libre du temps de travail	2'940	9'300	-6'360		2'940
	Indemnité compensation soir et week-end	2 540	15'000	-15'000		_
			15 000		41474.00	0
	Variation provision heures supplémentaires et v			0	-4'474.00	4'474
	Allocations complémentaires pour enfants	3'600	4'400	-800	5'550.00	-1'950
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	71'200	66'800	4'400	65'403.00	5'797
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p	110'300	105'300	5'000	100'486.10	9'814
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'900	2'700	200	1'632.50	1'268
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	19'700	18'800	900	15'562.10	4'138
	Fonds de formation professionnel	700	700	0	665.15	35
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	4'800		4'800		4'800
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu	1'500	1'400	100	1'374.85	125
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	22'000	17'000	5'000	16'056.00	5'944
	Autres charges du personnel	5'000	3'000	2'000	1'523.40	3'477
	- ·					
31	Charges de biens et services et autres charg	457'300	415'500	41'800	366'061.20	91'239
31000.00	Matériel de bureau	8'000	8'000	0	11'327.80	-3'328
	Photocopies	22'000	22'000	0	20'933.25	1'067
	Publications et annonces	9'000	9'000	Ö	10'561.60	-1'562
	Marketing et communication	20'000	15'000	5'000	13'678.90	6'321
	Calendrier communal	5'000	4'500	500	3'883.40	1'117
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0		5'400
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	2'192.00	-492
	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	4'000	-1'000	4'850.70	-1'851
31200.04		2'000	2'000	000	208.85	1'791
					200.00	
	Prestations de services de tiers	12'000	300	11'700	<u>.</u>	12'000
	Frais postaux	23'000	23'000	0	24'182.77	-1'183
31300.02	Frais de téléphone	12'000	19'000	-7'000	15'034.95	-3'035
	Cotisations	600	600	0	400.00	200
	Taxes C.C.P.	4'500	4'500	Ö	3'522.68	977
	Archivages	40'000	40'000	0	28'102.80	11'897
	Sécurité au travail	3'000	3'000	0	1'123.60	1'876
31332.02	Licences et matériel informatique	273'000	240'000	33'000	217'523.80	55'476
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'100	7'500	-400	7'069.80	30
					0.7	

27

### 02200 Administration (général) (suite)

42600.07 Prestations facturées à la petite enfance

Adaptation des montants de refacturation interne de la part à l'informatique

par service. Augmentation des prestations administratives internes

(secrétariat, RH) imputées aux fonctionnelles 21810 Parascolaire et 54510

Crèches et garderies

46311.00 Contribution formation duale (apprentis)

Adaptation aux comptes 2018

Contribution cantonale à la formation d'apprentis (1/2 pour 2020) par la

commune

### 02900 Immeubles administratifs

31300.32	Sécurité au travail
	Adaptation aux comptes 2018
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service
	Charge transférée à la fonctionnelle 21700 Bâtiments scolaires
31990.00	Autres charges d'exploitation
	Achat de baux à loyer
42400.04	Taxe d'affichage
	Adaptation aux comptes 2018
42400.08	Location de matériel



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Entretien de meubles, machines et appareils de Frais de déplacement et autres frais	3'000 3'000	3'000 3'000	0	1'149.70 314.60	1'850 2'685
	·			-		
<b>33</b> 33000 00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains PA du compt	<b>18'800</b> 5'000	<b>20'600</b> 5'000	<b>-1'800</b> 0	<b>5'800.00</b> 5'000.00	<b>13'000</b>
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du	0 000	0 000	0	800.00	-800
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation	13'800	15'600	-1'800		13'800
42	Taxes	-53'500	-30'000	-23'500	-33'940.70	-19'559
	Emoluments administratifs	-10'000	-1'300	-8'700	-10'096.20	96
	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s Prestations facturées à la STEP	-4'000 -5'000	-10'000 -5'000	6'000 0	-4'083.50 -5'000.00	84 0
	Prestations facturées à la petite enfance	-34'500	-13'700	-20'800	-14'761.00	-19'739
46	Revenus de transfert	-2'600		-2'600		-2'600
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-2'600		-2'600		-2'600
49	Imputations internes	-132'900	-131'900	-1'000	-132'900.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-132'900	-131'900	-1'000	-132'900.00	0
02900	Immeubles administratifs	32'800	27'500	5'300	25'662.10	7'138
31	Charges de biens et services et autres charg	33'300	30'900	2'400	32'103.10	1'197
	Matériel et produits de nettoyage	13'500	13'500	0	13'288.30	212
	Publications et annonces	400	400	700	646.00	400
	Frais de téléphone Sécurité au travail	700 1'600		700 1'600	646.20 1'568.15	54 32
	Assurances choses et RC commune	4'700	4'600	100	4'685.10	15
	Assurance ECAP	11'900	11'800	100	11'915.35	-15
	Taxes routières pour véhicules de service (plaq		600	-600		0
	Autres charges d'exploitation	500		500		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'900	2'300	3'600		5'900
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du	5'900	2'300	3'600		5'900
34	Charges financières		500	-500		0
-	Autres charges des biens-fonds PF		500	-500		0
42	Taxes	-6'100	-5'900	-200	-6'115.00	15
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'300	300	-3'996.00	-4
42400.08	Location de matériel	-2'100	-1'600	-500	-2'119.00	19
44	Revenus financiers	-300	-300	0	-326.00	26
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-300	0	-326.00	26
22224		401500	001000	41000	001754.05	717.40
02901	Immeuble La Roche 2	40'500	39'300	1'200	32'754.05	7'746
31	Charges de biens et services et autres charg	13'000	13'000	0	9'854.05	3'146
	Eau, énergie, combustible	9'000	9'000	0	6'481.25	2'519
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	3'372.80	627
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'500	26'300	1'200	26'300.00	1'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	27'500	26'300	1'200	26'300.00	1'200
44	Revenus financiers			0	-3'400.00	3'400
44800.00	Loyers des biens-fonds loués			0	-3'400.00	3'400
02000	Immouble Care 44	01000	401000	471000	414.4.5.00	41045
02902	Immeuble Gare 14	-2'200	-19'200	17'000	-4'115.30	1'915
31	Charges de biens et services et autres charg	28'000	19'000	9'000	29'185.10	-1'185
	Eau, énergie, combustible	18'000	9'000	9'000	18'815.00	-815
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	10'370.10	-370
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'600	2'000	4'600	3'500.00	3'100
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	6'600	2'000	4'600	3'500.00	3'100
44	Revenus financiers	-36'800	-40'200	3'400	-36'800.40	0

29

### 02903 Locaux administratifs Haute 20

Charges transférées à la fonctionnelle 02904 Immeuble Haute 20

### 02904 Immeuble Haute 20

Charges transférées de la fonctionnelle 02903 Locaux administratifs Haute 20

### 02906 Immeubles Mûriers 2

44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA
	Adaptation aux locations 2019
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA
	Transfert de la fonctionnelle 15000 Service du feu



		J				
	Classification fonctionnelle	Budget 2020		Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Loyers et fermages, biens-fonds PA Loyers des biens-fonds loués	-19'200 -17'600		0 3'400	-19'200.00 -17'600.40	0 0
02903	Locaux administratifs Haute 20	0	25'500	-25'500	9'000.00	-9'000
31	Charges de biens et services et autres charg		16'500	-16'500		0
	Electricité		14'000	-14'000		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		2'500	-2'500		0
39	Imputations internes		9'000	-9'000	9'000.00	-9'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais		9'000	-9'000	9'000.00	-9'000
02904	Immeuble Haute 20	-11'500	-20'000	8'500	-21'140.95	9'641
31	Charges de biens et services et autres charg	58'500	41'000	17'500	57'708.80	791
-	Eau, énergie, combustible	42'000		16'000	41'351.75	648
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'500	15'000	1'500	16'357.05	143
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'300	54'200	100	54'200.00	100
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	54'300		100	54'200.00	100
44	Revenus financiers	-124'300	-106'200	-18'100	-124'049.75	-250
	Remboursement de charges	-30'300		-18'200	-30'328.55	29
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-94'100	100	-93'721.20	-279
49	Imputations internes		-9'000	9'000	-9'000.00	9'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais		-9'000	9'000	-9'000.00	9'000
02905	Immeuble Haute 25	-200	1'900	-2'100	-2'332.15	2'132
31	Charges de biens et services et autres charg	8'000	10'000	-2'000	6'737.70	1'262
	Eau, énergie, combustible	5'000		-2'000	4'614.55	385
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0	2'123.15	877
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000	9'200	800	9'200.00	800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	10'000	9'200	800	9'200.00	800
44	Revenus financiers	-16'700	-15'800	-900	-16'769.85	70
	Remboursement de charges	-3'300		-900	-3'329.85	30
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400	0	-13'440.00	40
49	Imputations internes	-1'500		0	-1'500.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-24'940	-19'200	-5'740	-7'342.30	-17'598
<b>31</b> 31200 00	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible	<b>32'000</b> 24'000		<b>0</b> 0	<b>42'307.70</b> 33'323.35	<b>-10'308</b> -9'323
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000		0	8'984.35	-984
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'500	13'300	200	11'300.00	2'200
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	13'500		200	11'300.00	2'200
44	Revenus financiers	-65'940	-60'000	-5'940	-56'450.00	-9'490
	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900		5'100	-56'450.00	1'550
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'040		-11'040		-11'040
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
02907	Immeuble La Citrouille	-23'900	-24'400	500	-34'609.35	10'709
02907	minieuble La Cittouille	-23 900	-24 400	500	-34 009.33	10709
31	Charges de biens et services et autres charg	15'000		0	4'790.65	10'209
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0	4'790.65	10'209



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33 Amortissements du patrimoine administratif	45'100	44'600	500	44'600.00	500
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	45'100	44'600	500	44'600.00	500
44 Revenus financiers	-84'000	-84'000	0	-84'000.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000	-84'000	0	-84'000.00	0

### **11100 Police**

30	Charges de personnel
	Augmentation selon commentaires généraux
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end
	Ventilé dans le service depuis la fonctionnelle 02200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel
	Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Le montant sera ventilé
	au bouclement des comptes
31010.02	Carburants et produits pétroliers
	Changement du véhicule électrique par un véhicule à essence
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes
	Equipement complet en 2019
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones
	Concessions pour 2 radios
31340.01	Assurances choses et RC commune
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
31340.02	Assurance véhicules
	Changement du véhicule électrique par un véhicule à essence
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaques)
	Changement du véhicule électrique par un véhicule à essence
42400.07	Prestations pour des communes tiers
	Augmentation des prestations facturées aux communes voisines (BCN tour)



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	831'130	824'460	6'670	767'992.73	63'137
	Charges	1'040'030	1'025'900	14'130	1'016'013.44	24'017
	Revenus	-208'900	-201'440	-7'460	-248'020.71	39'121
11	Sécurité publique	193'550	184'800	8'750	171'138.60	22'411
	Charges	268'550	257'000	11'550	246'800.00	21'750
	Revenus	-75'000	-72'200	-2'800	-75'661.40	661
11100	Police	193'550	184'800	8'750	170'534.60	23'015
30	Charges de personnel	237'950	225'350	12'600	224'387.60	13'562
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	182'100	175'100	7'000	176'497.50	5'603
	Indemnité compensation soir et week-end	3'600		3'600		3'600
	Allocations pertes de gains			0	-1'760.00	1'760
	Allocations complémentaires pour enfants	3'000	3'000	0	3'750.00	-750
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	15'800	15'000	800	15'010.10	790
	Cotisations patronales aux caisses de pension p	23'600	23'100	500	22'275.00	1'325
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'900	3'900	0	4'546.50	-647
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	4'400 150	4'300 150	100 0	3'597.35	803 -4
	Fonds de formation professionnel  Cotisation des employeurs au contrat-formation	1'100	130	1'100	153.65	1'100
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		300	0	317.50	-18
	Formation et perfectionnement du personnel	300	500	-500	017.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg	21'300	22'350	-1'050	12'808.40	8'492
	Matériel de bureau	500	500	0		500
	Carburants et produits pétroliers	1'000		1'000		1'000
	Publications et annonces	900	900	0		900
	Acquisition de vêtements, uniformes	7'000	10'000	-3'000	4'048.75	2'951
	Cotisations	1'000	50 700	-50 300	419.90	0 580
	Concessions radio, alarme et téléphones Sécurité au travail	2'000	2'000	0	419.90	2'000
	Entretien inforadar	1'500	1'500	0	646.75	853
	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0	4'298.60	-1'299
	Assurances choses et RC commune	500	500	0	464.00	36
31340.02	Assurance véhicules	1'700	1'100	600	2'046.60	-347
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq	700	400	300		700
	Entretien des véhicules	1'300	1'300	0	847.80	452
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	400	-200	36.00	164
<b>33</b> 33006.01	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés véhicules	<b>7'000</b> 7'000	<b>7'000</b> 7'000	<b>0</b> 0	<b>7'000.00</b> 7'000.00	<b>0</b> 0
36	Charges de transfert	2'300	2'300	0	2'000.00	300
	Prestations de communes tiers	2'300	2'300	0	2'000.00	300
<b>42</b> 42100.00	Taxes Emoluments administratifs	-68'000	<b>-65'200</b> -200	<b>-2'800</b> 200	-68'661.40	<b>661</b>
	Prestations pour des communes tiers	-18'000	-15'000	-3'000	-21'307.50	3'308
	Amendes	-50'000	-50'000	0	-47'353.90	-2'646
49	Imputations internes	-7'000	<b>-7'000</b>	0	-7'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
11200	Sécurité routière	0	0	0	604.00	-604
31	Charges de biens et services et autres charg			0	604.00	-604
31010.01	Matériel et produits de nettoyage			0	604.00	-604
14	Questions juridiques	-4'900	8'200	-13'100	-41'621.50	36'722
	Charges	123'100	121'200	1'900	109'242.75	13'857
	Revenus	-128'000	-113'000	-15'000	-150'864.25	22'864
14000	Contrôle des habitants	-62'000	-42'000	-20'000	-84'499.50	22'500

### 14000 Contrôle des habitants

36010.04 Redevance Office de la population
Moins de renouvellement de cartes d'identité
42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Suite à l'introduction de la nouvelle loi sur les étrangers, retard dans le traitement des dossiers permis C par le Canton
46110.01 Dédommagements pour notification poursuites

Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019

### 14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Emoluments état civil de district

Augmentation des charges informatiques due à l'obligation fédérale d'archiver électroniquement les dossiers

### 15000 Service du feu

44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA Transfert à la fonctionnelle 2906 Mûriers 2



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>31</b> 31320.00	Charges de biens et services et autres charg Honoraires de conseillers externes	<b>40'000</b> 40'000	<b>40'000</b> 40'000	<b>0</b> 0	<b>37'598.05</b> 37'598.05	<b>2'402</b> 2'402
<b>36</b> 36010.01	Charges de transfert Mise à jour cadastre	<b>26'000</b> 13'000	<b>31'000</b> 13'000	<b>-5'000</b>	<b>28'766.70</b> 8'140.00	<b>-2'767</b> 4'860
	Redevance Office de la population	13'000	18'000	-5'000	20'626.70	-7'627
42	Taxes	-42'000	-53'000	11'000	-65'163.25	23'163
	Emoluments Contrôle des habitants Finances-agrégations et naturalisations	-40'000 -2'000	-51'000 -2'000	11'000 0	-61'913.25 -3'250.00	21'913 1'250
46	Revenus de transfert	-86'000	-60'000	-26'000	-85'701.00	-299
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-86'000	-60'000	-26'000	-85'701.00	-299
14060	Office régional de l'état civil	57'100	50'200	6'900	42'878.00	14'222
36	Charges de transfert	57'100	50'200	6'900	42'878.00	14'222
36120.01	Emoluments état civil de district	57'100	50'200	6'900	42'878.00	14'222
15	Service du feu	468'900	459'860	9'040	478'444.64	-9'545
	Charges Revenus	468'900 0	470'900 -11'040	-2'000 11'040	488'564.64 -10'120.00	-19'665 10'120
	Revenus	J	-11040	11040	-10 120.00	10 120
15000	Service du feu (en général)	468'900	459'860	9'040	29'441.20	439'459
30	Charges de personnel	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	0	3'115.00	1'885
	Jetons de présence CG et Commissions	5'000	5'000	0	3'115.00	1'885
<b>31</b> 31420.06	Charges de biens et services et autres charg Entretien des hydrants			<b>0</b> 0	<b>26'546.20</b> 26'546.20	<b>-26'546</b> -26'546
<b>33</b> 33003 00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, autres ouvrages de g	<b>6'900</b> 6'900	<b>6'900</b> 6'900	<b>0</b> 0	<b>6'900.00</b> 6'900.00	<b>0</b> 0
				-		
<b>36</b> 36120.03	Charges de transfert Part communale au SSCL	<b>454'000</b> 454'000	<b>456'000</b> 456'000	<b>-2'000</b> -2'000		<b>454'000</b> 454'000
<b>39</b> 39200.00	Imputations internes Imputations internes pour fermages, loyers, frais	<b>3'000</b> 3'000	<b>3'000</b> 3'000	<b>0</b> 0	<b>3'000.00</b> 3'000.00	<b>0</b> 0
				-		
<b>44</b> 44720.00	Revenus financiers Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		<b>-11'040</b> -11'040	<b>11'040</b> 11'040	<b>-10'120.00</b> -10'120.00	<b>10'120</b> 10'120
15010	Police du feu	0	0	0	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	449'003.44	-449'003
36	Charges de transfert			0	449'003.44	-449'003
36120.03	Part communale au SSCL			0	449'003.44	-449'003
16	Défense	173'580	171'600	1'980	160'030.99	13'549
	Charges	179'480	176'800	2'680	171'406.05	8'074 5'475
	Revenus	-5'900	-5'200	-700	-11'375.06	5'475
16100	Défense militaire	22'000	20'900	1'100	7'985.99	14'014
<b>31</b>	Charges de biens et services et autres charg Matériel et produits de nettoyage	<b>24'700</b> 300	<b>24'700</b> 300	<b>0</b> 0	16'202.80	<b>8'497</b> 300
	Eau, énergie, combustible	5'000	5'000	0	1'864.00	3'136
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0		5'000
	Frais de téléphone	300	300	0	1'335.40	-1'035
	Assurances choses et RC commune Assurance ECAP	500 1'600	500 1'600	0	533.50 1'622.35	-34 -22
0.0.0.04		1 000	1 000	3	1 022.00	

37

#### 16200 Protection civile

39200.00 Imputations internes pour fermage, loyers, frais

Adaptation aux comptes 2018

44700.00 Loyers et fermage, bien-fonds PA

Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019

#### 16260 Organisations régionales de protection civile

36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats

Fr. 14.- par habitant sans changement



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Location stand de tirs	5'000 7'000	5'000 7'000	0 0	3'847.55 7'000.00	1'152 0
<b>43</b> 43200.00	Revenus divers Variations de stocks, produits semi-finis et finis			<b>0</b> 0	<b>-2'968.00</b> -2'968.00	<b>2'968</b> 2'968
	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PA Locations salles, classes et locaux	<b>-2'700</b> -2'700	<b>-3'800</b> -2'700 -1'100	<b>1'100</b> 0 1'100	<b>-5'248.81</b> -5'248.81	<b>2'549</b> 2'549 0
16200	Protection civile	25'790	24'500	1'290	25'849.00	-59
31340.01 31340.04	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Assurances choses et RC commune Assurance ECAP Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	<b>7'700</b> 6'000 200 500 1'000	<b>7'700</b> 6'000 200 500 1'000	0 0 0 0	<b>7'717.55</b> 5'099.60 205.50 516.90 1'895.55	-18 900 -6 -17 -896
<b>33</b> 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>12'200</b> 12'200	<b>12'200</b> 12'200	<b>0</b> 0	<b>12'200.00</b> 12'200.00	<b>0</b> 0
<b>39</b> 39200.00	Imputations internes Imputations internes pour fermages, loyers, frais	<b>9'090</b> 9'090	<b>6'000</b> 6'000	<b>3'090</b> 3'090	<b>9'089.70</b> 9'089.70	<b>0</b> 0
<b>44</b> 44700.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PA	<b>-3'200</b> -3'200	<b>-1'400</b> -1'400	<b>-1'800</b> -1'800	<b>-3'158.25</b> -3'158.25	<b>-42</b> -42
16260	Organisations régionales de protection civile	125'790	126'200	-410	126'196.00	-406
<b>36</b> 36110.00	Charges de transfert Dédommagements aux cantons et aux concord	<b>125'790</b> 125'790	<b>126'200</b> 126'200	<b>-410</b> -410	<b>126'196.00</b> 126'196.00	<b>-406</b> -406

#### 21300 Cycle 3

36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3

Augmentation du coût de l'élève en lien avec l'augmentation de la masse salariale (échelon, indexation, Fonds de formation professionnelle\*) ainsi que du nombre d'élèves estimé

		Comptes						dget
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	975.5	995.0
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'649.41	7'729.81

<sup>\*</sup>Fonds de formation professionnelle : tous les employeurs publics et privés sont soumis au prélèvement de 0,58% sur leur masse salariale, y compris les écoles

#### 21700 Bâtiments scolaires

ZITOO Batiii	ients scolaires
30	Charges de personnel
	Augmentation selon commentaires généraux
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel
	Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Le montant sera ventilé
	au bouclement des comptes
31300.00	Prestation de services de tiers
	Mandat externe pour des services de nettoyage
31340.01	Assurances choses et RC commune
	Adaptation aux comptes 2018
31340.02	Assurance véhicules
	Adaptation aux comptes 2018
31340.04	Assurance ECAP
	Adaptation aux comptes 2018
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaques)
	Harmonisation des comptes
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance
	Refacturation forfaitaire pour l'électricité et les déchets revue et appliquée dès
	2020
44720.01	Locations salles, classes et locaux
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Formation Charges	<b>10'108'400</b> 12'305'100	<b>9'677'900</b> 9'863'800	<b>430'500</b> 2'441'300	<b>9'447'057.96</b> 9'639'007.96	<b>661'342</b> 2'666'092
	Revenus	-2'196'700	-185'900	-2'010'800	-191'950.00	-2'004'750
21	Scolarité obligatoire Charges	<b>10'006'300</b> 12'203'000	<b>9'578'800</b> 9'764'700	<b>427'500</b> 2'438'300	<b>9'344'838.96</b> 9'536'788.96	<b>661'461</b> 2'666'211
	Revenus	-2'196'700	-185'900	-2'010'800	-191'950.00	-2'004'750
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	7'727'700	7'498'500	229'200	7'405'083.90	322'616
<b>31</b> 31300.40	Charges de biens et services et autres charg Orthophonie / logopédie	<b>36'500</b> 8'000	<b>36'500</b> 8'000	<b>0</b> 0	<b>36'030.55</b> 9'576.00	<b>469</b> -1'576
	Frais permanence orthophonie Part à d'autres communes orthophonie	28'500	500 28'000	-500 500	26'454.55	0 2'045
<b>36</b> 36120.05	Charges de transfert Participation au Cercle scolaire	<b>7'691'200</b> 7'691'200	<b>7'462'000</b> 7'462'000	<b>229'200</b> 229'200	<b>7'369'053.35</b> 7'369'053.35	<b>322'147</b> 322'147
21700	Bâtiments scolaires	727'200	721'900	5'300	642'635.98	84'564
30	Charges de personnel	807'900	797'700	10'200	746'582.75	61'317
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati Remboursement assurance accidents	614'800	610'600	4'200 0	582'684.00 -8'104.25	32'116 8'104
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	20'000	20'000	0	7'028.00	12'972
	Allocations complémentaires pour enfants	10'800	9'600	1'200	14'230.00	-3'430
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Cotisations patronales aux caisses de pension p	53'300 75'600	52'100 75'000	1'200 600	49'468.05 72'990.90	3'832 2'609
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'100	13'600	-500	14'855.05	-1'755
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn Fonds de formation professionnel		14'700	100	11'875.55 507.00	2'924
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	600 3'700	500	100 3'700	507.00	93 3'700
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu.		1'100	100	1'048.45	152
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		500	-500		0
31	Charges de biens et services et autres charg	109'400	110'100	-700	88'003.23	21'397
	Matériel et produits de nettoyage Carburants et produits pétroliers	35'000 1'000	35'000 1'000	0	26'156.13 887.55	8'844 112
	Déchets	5'000	14'700	-9'700	2'157.80	2'842
	Prestations de services de tiers	28'000	20'000	8'000	27'181.70	818
	Frais de téléphone Sécurité au travail	2'600 5'000	2'600 5'000	0	1'499.05 713.95	1'101 4'286
	Assurances choses et RC commune	7'900	7'800	100	7'871.00	29
	Assurance véhicules	700	700	0	701.90	-2
	Assurance ECAP Taxes routières pour véhicules de service (plaq	19'300 500	19'700	-400 500	19'317.55	-18 500
	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0	1'516.60	1'483
	Entretien des véhicules Frais de déplacement et autres frais	800 600	600	800 0		800 600
42	Taxes	-62'400	-64'200	1'800	-64'280.00	1'880
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire Prestations facturées à la petite enfance	-64'100 1'700	-64'200	100 1'700	-64'280.00	180 1'700
44	Revenus financiers	-89'400	-83'400	-6'000	-89'370.00	-30
	Remboursement de charges Locations salles, classes et locaux	-1'800 -87'600	-3'600 -79'800	1'800 -7'800	-1'800.00 -87'570.00	-30
<b>49</b> 49100.00	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services	<b>-38'300</b> -38'300	<b>-38'300</b> -38'300	<b>0</b> 0	<b>-38'300.00</b> -38'300.00	<b>0</b> 0

#### 21701 Collège des Vernes

31300.02 Frais de téléphone

Adaptation aux comptes 2018

#### 21702 Collège des Mûriers

31440.00 Entretien des terrains bâtis, et bâtiments PA

Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019

#### 21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale aux familles pour l'accueil parascolaire Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une structure parascolaire (prix coûtant non couvert par

la participation des représentants légaux). Cette subvention concerne principalement les enfants accueillis dans la structure communale mais également les enfants placés hors commune ou en accueil de jour.

Adaptation du budget 2020 à l'augmentation du taux de fréquentation, de la capacité d'accueil par l'ouverture de places cycles 2 en accueil de midi ainsi que de l'augmentation globale de l'aide aux familles, selon les chiffres 2019 connus.

Le budget 2019, établi sur la base connue de 2017, est sous-évalué Pour rappel, le montant inscrit aux comptes 2018 est diminué du montant de la dissolution de la réserve pour Prévoyance.ne

	Comptes					Budget		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Parascolaire	430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	550'000	700'000

#### 21810 Parascolaire

Dans ce chapitre est intégré cette année le budget 2020 de la structure parascolaire communale, sise sur 3 sites : « le Para'Scol » à Auvernier, le P'tit Croqu' à Colombier et le Coup d'Bol à Bôle. Les 3 structures d'accueil d'origine associative ont été reprises par les communes respectives, Colombier en 2008, Auvernier en 2011 et Bôle en 2012 puis regroupées en une seule entité après la fusion. Les sites d'accueil sont tous dans des bâtiments communaux à proximité des écoles.

Le budget de la structure parascolaire est autofinancé (voir commentaires généraux). La structure est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 176 places (capacité = maximum d'enfants scolarisés de 1H à 8H accueillis par tranche horaire) et 48 places cycle 2 en accueil de midi.

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

- 1. Ouverture minimum 11h/jour durant au moins 225 jours par année civile
- 2. Au moins 1 adulte pour 12 enfants accueillis fréquentant le 1<sup>er</sup> cycle scolaire et 1 adulte pour 18 enfants accueillis fréquentant le 2ème cycle scolaire
- 3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
21701	Collège des Vernes	228'500	198'500	30'000	193'823.65	34'676
31300.02	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Frais de téléphone Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	<b>130'200</b> 50'000 200 80'000	<b>130'000</b> 50'000	200 0 200 0	144'123.65 63'085.50 227.80 80'810.35	<b>-13'924</b> -13'086 -28 -810
<b>33</b> 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, autres immobilisation	<b>98'300</b> 98'300	<b>68'500</b> 16'600 51'900	<b>29'800</b> 81'700 -51'900	<b>49'700.00</b> 49'700.00	<b>48'600</b> 98'300 -49'700
21702	Collège des Mûriers	461'300	451'300	10'000	459'489.30	1'811
	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	<b>84'000</b> 39'000 45'000	<b>74'000</b> 39'000 35'000	<b>10'000</b> 0 10'000	<b>82'189.30</b> 32'796.00 49'393.30	<b>1'811</b> 6'204 -4'393
<b>33</b> 33009.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, autres immobilisation	<b>377'300</b> 377'300	<b>377'300</b> 377'300	<b>0</b> 0	<b>377'300.00</b> 377'300.00	<b>0</b> 0
21703	Collège d'Auvernier	93'000	90'000	3'000	111'282.75	-18'283
	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	<b>50'000</b> 20'000 30'000	<b>47'000</b> 17'000 30'000	<b>3'000</b> 3'000	<b>68'282.75</b> 22'124.45 46'158.30	<b>-18'283</b> -2'124 -16'158
<b>33</b> 33009.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, autres immobilisation	<b>43'000</b> 43'000	<b>43'000</b> 43'000	<b>0</b> 0	<b>43'000.00</b> 43'000.00	<b>0</b> 0
21704	Collège de Bôle	68'600	68'600	0	68'746.95	-147
	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	<b>43'000</b> 28'000 15'000	<b>43'000</b> 28'000 15'000	<b>0</b> 0 0	<b>43'146.95</b> 26'357.65 16'789.30	<b>-147</b> 1'642 -1'789
<b>33</b> 33009.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, autres immobilisation	<b>25'600</b> 25'600	<b>25'600</b> 25'600	<b>0</b> 0	<b>25'600.00</b> 25'600.00	<b>0</b> 0
21800	Accueil de jour	700'000	550'000	150'000	463'776.43	236'224
<b>36</b> 36120.16	Charges de transfert Subv. communale parascolaire	<b>700'000</b> 700'000	<b>550'000</b> 550'000	<b>150'000</b> 150'000	<b>463'776.43</b> 463'776.43	<b>236'224</b> 236'224
21810	Parascolaire	0	0	0	0.00	0
30400.00 30500.00 30520.00 30530.00 30591.00 30591.10 30592.00 30900.00	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Cotisations patronales aux caisses de pension p Cotisations patronales aux assurances-accidents Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu Formation et perfectionnement du personnel Autres charges du personnel	1'423'600 1'146'900 8'800 100'600 118'800 32'200 1'000 6'200 2'100 5'000		1'423'600 1'146'900 8'800 100'600 118'800 32'200 1'000 6'200 2'100 5'000 2'000		1'423'600 1'146'900 8'800 100'600 118'800 32'200 1'000 6'200 2'100 5'000
31010.01 31020.03 31040.00 31050.02 31051.00	Charges de biens et services et autres charg  Matériel de bureau  Matériel et produits de nettoyage  Marketing et communication  Matériel didactique  Alimentation  Frais de réception (autres)  Remèdes, médicaments, pansements	583'000 8'000 2'000 200 13'000 323'100 1'200 2'000		583'000 8'000 2'000 200 13'000 323'100 1'200 2'000	//3	583'000 8'000 2'000 200 13'000 323'100 1'200 2'000

L'équipe éducative de la structure se compose de 33 personnes, toutes à temps partiel. L'équipe forme 4 apprentis. La refacturation interne de la part administrative (secrétariat, RH, comptabilité) communale est incluse dans les charges de personnel 30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation Selon commentaires généraux 30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil Part des employeurs aux financements des structures d'accueil 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel Incitation communale à la formation continue du personnel et frais relatifs aux apprentis 31050.02 Alimentation Contrat de prestation externe auprès de la Coccinelle verte à Bevaix, renouvelé au 1er janvier 2020 et achats divers dans les commerces locaux (pains, fruits, goûters, etc.) 31300.00 Prestations de services de tiers Refacturation interne des heures de conciergerie 31320.00 Honoraires de conseillers externes Montant pour la révision des comptes 2019 par la fiduciaire. Sera supprimé en 2021 par l'intégration dans la comptabilité communale 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds Facturation interne pour l'occupation des bâtiments

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente. Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton. Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

42600.10 Contribution des parents

Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 60.- pour le 1<sup>er</sup> cycle scolaire et 50,- pour le 2<sup>ème</sup> cycle) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.

Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.

42600.11 Refacturation autres frais

Frais d'inscription annuels, fixés à Fr. 50.- par famille

46120.01 Contributions des communes

Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux

46310.01 Contributions du fonds sur places facturées

Fonds cantonal : les ressources proviennent des versements de subventions par l'Etat et des contributions à charge des employeurs (0,18% des salaires déterminants). La part du fonds est de 27% du prix coûtant brut (fixé à 75.-pour le 1<sup>er</sup> cycle et 60,- pour le 2<sup>ème</sup> cycle) par place occupée

#### 23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études : Voir commentaires généraux



	Classification fonctionnelle	Budget 2020		Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'000		10'000		10'000
	Eau, énergie, combustible	2'000		2'000		2'000
31200.04		1'000		1'000		1'000
	Prestations de services de tiers	53'000		53'000		53'000
	Frais postaux	6'700		6'700		6'700
	Frais de téléphone	1'800		1'800		1'800
	Taxes C.C.P.	900		900		900
	Honoraires de conseillers externes	1'100		1'100		1'100
	Licences et matériel informatique	47'600		47'600		47'600
	Entretien des locaux	2'500		2'500		2'500
	Loyers et fermages des biens-fonds	100'900		100'900		100'900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000		6'000		6'000
42	Taxes	-898'900		-898'900		-898'900
42600.10	Contributions de parents	-886'400		-886'400		-886'400
42600.11	Refacturation autres frais	-12'500		-12'500		-12'500
46	Revenus de transfert	-1'107'700		-1'107'700		-1'107'700
-	Contributions des communes	-695'000		-695'000		-695'000
	Contributions du fonds sur places facturées	-403'500		-403'500		-403'500
	Contribution formation duale (apprentis)	-9'200		-9'200		-9'200
40311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-9 200		-9 200		-9 200
21900	Direction et administratioin des écoles	0	0	0	0.00	0
21900	Direction et aufminstration des écoles		0	O	0.00	U
21920	Ecole obligatoire, autres	0	0	0	0.00	0
	-					
22	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0		0	0.00	0
	Revenus	0	_	0	0.00	0
	Ttevenue		v	ŭ	0.00	· ·
22000	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	102'100	99'100	3'000	102'219.00	-119
	Charges	102'100		3'000	102'219.00	-119
	Revenus	0		0	0.00	0
	Trovollad		ŭ	Ŭ	0.00	· ·
23000	Formation professionnelle initiale	102'100	99'100	3'000	102'219.00	-119
	•					
36	Charges de transfert	102'100		3'000	102'219.00	-119
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'100	99'100	3'000	102'219.00	-119
20	Formation autros		•	•	0.00	•
29	Formation, autres	<b>0</b>		0		0
	Charges	-	_	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	0	0	0	0.00	0
29900	i omaton, autres	0	U	U	0.00	U

### 31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subvention aux entreprises publiques

50 cts par habitant pour le musée de la vigne et du vin

# 32100 Bibliothèques 31000 00 Matériel de h

31000.00	Materiel de bureau
31051.01	Manifestation à la population
	Séparation des deux comptes
36340.02	Participation au Bibliobus
	CHF 5'000 de participation 2020 pour l'achat d'un nouveau véhicule
	(financement unique)

#### 32200 Concerts et théâtre (général)

30100.21	Indemnité compensation soir et week-end
	Ventilé dans le service depuis la fonctionnelle 02200
31020.03	Marketing et communication
	Réduction de recettes marketing
31110.00	Machines, appareils et outils
	Remplacement de deux ordinateurs y compris la configuration et l'installation
	sur site



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'540'170	1'560'700	-20'530	1'522'972.88	17'197
	Charges	2'034'770	2'078'000	-43'230	2'064'600.86	-29'831
	Revenus	-494'600	-517'300	22'700	-541'627.98	47'028
31	Héritage culturel	4'490	3'000	1'490	4'056.30	434
	Charges Revenus	4'490 0	3'000 0	1'490 0	4'056.30 0.00	434 0
	Revenus	J	O	O	0.00	O
31100	Musées et arts plastiques	4'490	3'000	1'490	4'056.30	434
36	Charges de transfert	4'490	3'000	1'490	4'056.30	434
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'490	3'000	1'490	4'056.30	434
31200	Conservation des monuments historiques et pro	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	653'480	673'100	-19'620	632'042.81	21'437
	Charges	698'480	718'100	-19'620	701'314.36	-2'834
	Revenus	-45'000	-45'000	0	-69'271.55	24'272
32100	Bibliothèques	104'580	99'600	4'980	98'156.45	6'424
30	Charges de personnel	23'580	23'800	-220	23'140.55	439
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati		22'000	0	21'495.20	505
	Allocations complémentaires pour enfants			0	300.00	-300
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	840	1'700	-860	842.30	-2
	Cotisations patronales aux assurances-accidents Cotisations patronales aux assurances d'indémn.	50 . 500	40	10 500	46.95 429.95	3 70
	Fonds de formation professionnel	20	20	0	8.50	12
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	130	20	130	0.00	130
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu.	. 40	40	0	17.65	22
31	Charges de biens et services et autres charg	1'400	1'400	0	645.90	754
	Matériel de bureau	400	1'000	-600	325.90	74
	Manifestation à la population Assurances choses et RC commune	600 100	100	600	60.00	600 40
	Entretien de meubles, machines et appareils de		300	0	260.00	40
36	Charges de transfert	78'100	72'900	5'200	72'870.00	5'230
	Participation au Bibliobus	77'000	71'800	5'200	71'770.00	5'230
	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'100	0	1'100.00	0
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais	1'500	1'500	0	1'500.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	361'250	350'350	10'900	318'986.05	42'264
30	Charges de personnel	69'750	67'150	2'600	66'287.80	3'462
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati.		52'200	300	51'946.70	553
	Indemnité compensation soir et week-end	2'000	000	2'000	750.00	2'000
	Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	600 4'600	600 4'600	0	750.00 4'449.65	-150 150
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		7'100	100	6'606.00	594
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'100	1'200	-100	1'337.80	-238
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn.	. 1'300	1'300	0	1'058.60	241
	Fonds de formation professionnel	50	50	0	45.45	5
	Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu.	. 300 . 100	100	300 0	93.60	300 6
31	Charges de biens et services et autres charg	138'900	131'200	7'700	124'769.80	14'130
	Matériel de bureau  Marketing et communication	600 16'500	600 14'500	0 2'000	1'120.35 16'245.80	-520 254
	Machines, appareils et outils	25'000	20'000	5'000	20'199.10	4'801
	Eau, énergie, combustible	28'000	28'000	0	19'982.65	8'017
31200.04		400	400	0	200.10	200
					17	

47

# 32200 Concerts et théâtre (général) (suite)

31300.02	Frais de téléphone
	Indemnité forfaitaire
31340.01	Assurances choses et RC commune
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
31340.04	Assurance ECAP
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
31700.00	Frais de déplacement et autres frais
	Repérage de spectacles

#### 32201 Théâtre neuchâtelois

36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois
	Diminution des charges globales suite à la réforme de la péréquation
	financière
33009.00	Amortissements
	Suppression de l'amortissement des actions suite à la revalorisation

#### 32900 Culture, autres

36340.04 Part. communale à la Comul Prix Comul Fr. 0.30 par habitant

#### 33210 Téléréseau

36370.00	Subventions aux personnes physiques
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux
	La réserve est dissoute (épuisée en 2019). Ces 2 comptes sont mis à 0 en
	2020



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.02	Frais de téléphone	1'200	500	700	219.55	980
31300.30	Frais d'accueil	27'000	27'000	0	31'920.40	-4'920
	Frais de régie	10'000	10'000	0	8'339.00	1'661
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'386.80	13
31340.04	Assurance ECAP	3'400	3'600	-200	3'404.60	-5
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000	0	21'581.10	3'419
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	200	200	170.35	230
33	Amortissements du patrimoine administratif	197'600	197'000	600	197'200.00	400
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c Amortissements planifiés, autres immobilisation	197'600	197'000	0 600	200.00 197'000.00	-200 600
33009.00	·		197 000	600	197 000.00	
40	Revenus fiscaux	-20'000	-20'000	0	-40'523.85	20'524
40320.00	Taxe sur les divertissements	-20'000	-20'000	0	-40'523.85	20'524
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-7'500.00	2'500
-	Sponsoring	-5'000	-5'000	0	-7'500.00	2'500
44	Revenus financiers	-20'000	-20'000	0	-21'247.70	1'248
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-20'000	-20'000	0	-21'247.70	1'248
32201	Théâtre neuchâtelois	172'000	207'000	-35'000	206'117.96	-34'118
36	Charges de transfert	172'000	207'000	-35'000	206'117.96	-34'118
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	172'000	207'000	-35'000	206'117.96	-34'118
32900	Culture, autres	15'650	16'150	-500	8'782.35	6'868
31	Charges de biens et services et autres charg	2'500	3'000	-500	1'829.80	670
	Drapeaux, oriflammes		500	-500		0
	Entretien verres recyclables Charges manifestations par SP	1'000 1'500	1'000 1'500	0	1'829.80	-830 1'500
	·					
36	Charges de transfert	13'150	13'150	0	6'952.55	6'197
	Lanterne Magique antenne Milvignes	10'000	10'000	0	3'797.65	6'202
36340.04	Part. communale à la Comul / ARNL	3'150	3'150	0	3'154.90	-5
00	Mada		•	•	0.00	•
33	Médias	0	<b>0</b> 35'000	<b>0</b>	0.00	20/047
	Charges Revenus	0	-35'000	-35'000 35'000	30'846.95 -30'846.95	-30'847 30'847
	Revenus	O	-33 000	33 000	-30 646.93	30 047
33100	Films et cinéma	0	0	0	0.00	0
20.00			-			
33210	Téléréseau	0	0	0	0.00	0
					_ , _ , _	
<b>36</b> 36370.00	Charges de transfert Subventions aux personnes physiques		<b>35'000</b> 35'000	<b>-35'000</b> -35'000	<b>30'846.95</b> 30'846.95	<b>-30'847</b> -30'847
	·					
45	Prélèvements sur les fonds et financements		-35'000	35'000	-30'846.95	30'847
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-35'000	35'000	-30'846.95	30'847
0.4	0		<b></b>	-100	<b>70</b> 41 <b>70</b> 5 17	
34	Sports et loisirs	762'400	769'600	<b>-7'200</b>	784'529.17	-22'129
	Charges	1'211'100	1'205'200	5'900	1'225'138.65	-14'039
	Revenus	-448'700	-435'600	-13'100	-440'609.48	-8'091
34100	Snorte (gánáral)	372'600	399'200	-26'600	387'012 52	.45!242
	Sports (général)				387'912.52	-15'313
31	Charges de biens et services et autres charg	21'400	21'300	100	16'498.70	4'901
	Manifestations sportives et culturelles	19'000	19'000	0	14'855.00	4'145
	Assurances choses et RC commune	1'400	1'300	100	1'383.70	16
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0	260.00	740
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	1'600	400	1'600.00	400
					49	

### 34100 Sports (général)

36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)
	Diminution des charges globales suite à la réforme de la péréquation
	financière
36120.08	Syndicat des patinoires
	Diminution des charges globales suite à la réforme de la péréquation
	financière
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villageoises
	Alternance années paires fête villageoise de Bôle et fête des vendanges
	d'Auvernier et années impaires fête villageoise de Colombier

### 34101 Salle polyvalente Auvernier

31200.00	Eau, énergie, combustible
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	2'000	1'600	400	1'600.00	400
36	Charges de transfert	349'200	376'300	-27'100	369'813.82	-20'614
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	66'200	68'200	-2'000	66'575.00	-375
	Syndicat des patinoires	153'900	182'000	-28'100	188'871.57	-34'972
	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	3'910.85	189
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000	0	66'599.35	401
	Subventions aînés	15'000	15'000	0	5'990.00	9'010
	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	16'929.25	3'071
				_		
	Prestations en nature pour manifestations villag	8'000	5'000	3'000	5'937.80	2'062
36360.07	Subventions à la culture	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34101	Salle polyvalente Auvernier	55'600	37'700	17'900	44'703.70	10'896
31	Charges de bions et conviens et autres charg	54'800	49'600	5'200	45'032.70	9'767
	Charges de biens et services et autres charg					
	Eau, énergie, combustible	25'000	20'000	5'000	27'799.85	-2'800
31300.02	Frais de téléphone	500	500	0		500
	Assurance ECAP	4'300	4'100	200	4'260.75	39
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	17'000	0	12'972.10	4'028
					12 97 2.10	
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de	8'000	8'000	0		8'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'200	27'900	1'300	28'100.00	1'100
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	29'200	27'900	1'300	28'100.00	1'100
44	Revenus financiers	-28'400	-39'800	11'400	-28'429.00	29
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'200	-17'700	6'500	-11'185.00	-15
	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'200	-22'100	4'900	-17'244.00	44
77120.00	r diements pour utilisation des biens-tonds i A	-17 200	-22 100	7 300	-17 244.00	77
34102	Stade d'Auvernier	28'900	29'400	-500	47'528.14	-18'628
24	Charges de biene et comisse et cuture charg	201200	201200	•	451000 44	401000
31	Charges de biens et services et autres charg	26'300	26'300	0	45'228.14	-18'928
31400.00	Entretien de terrains	16'300	16'300	0	17'475.95	-1'176
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	27'752.19	-17'752
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'600	4'100	-500	3'300.00	300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	3'600	4'100	-500	3'300.00	300
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
11100.00	Layora at formages, sions forms 171	1 000	. 000	ŭ	. 000.00	ŭ
34103	Stade de Colombier	186'900	186'800	100	191'584.30	-4'684
31	Charges de biens et services et autres charg	89'200	89'200	0	93'876.30	-4'676
	Assurances choses et RC commune	400	400	0	388.40	12
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0	1'181.15	19
31400.00	Entretien de terrains	19'600	19'600	0	19'594.90	5
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	8'000	0	12'711.85	-4'712
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'000	102'900	100	103'000.00	0
		100 000	102 300			
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c			0	100.00	-100
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation	103'000	102'900	100	102'900.00	100
44	Revenus financiers	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
	zeyere et remagee, ziene remae i ri		0 000	· ·	0 _ 0 0	· ·
34104	Champ Rond	118'400	116'500	1'900	112'800.51	5'599
0.4			<b></b>	41225	<b>W</b> 0100:::	<b></b> -
31	Charges de biens et services et autres charg	74'100	73'100	1'000	72'221.10	1'879
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	25'022.40	-5'022
31200.04		400	400	_	_0 0_2.10	
				0		400
	Assurances choses et RC commune	400	400	0	412.10	-12
31340.04	Assurance ECAP	1'300	1'300	0	1'253.35	47
	Entretien de terrains	26'000	25'000	1'000	26'071.50	-72
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000	0	18'461.75	6'538
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de	1'000	1'000	0	1'000.00	0
	• •				51	
					JI	

### 34104 Champ Rond

44700.00 Loyers et fermage, biens-fonds PA

Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019

### 34110 Port

30100.21	Indemnité compensation soir et week-end
	Ventilé dans le service depuis la fonctionnelle 02200
31300.05	Frais de sociétés de surveillance
	Doublement des effectifs pour la surveillance
31340.01	Assurances choses et RC commune
31340.04	Assurance ECAP
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
31430.02	Entretien zone portuaire
	Montant nécessaire pour entretenir convenablement la zone portuaire ainsi
	que répondre aux normes de sécurité
42401.01	Locations places d'amarrage
42401.02	Locations places à terre
42401.05	Locat. emplacement bers
	Modification des taxes au 01.01.2019 pour ces trois natures



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>33</b> 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	52'700	50'900	<b>1'800</b> 0	<b>52'000.00</b> 1'100.00	<b>700</b> -1'100
	Amortissements planifiés, autres immobilisation	52'700	50'900	1'800	50'900.00	1'800
<b>43</b> 43200.00	<b>Revenus divers</b> Variations de stocks, produits semi-finis et finis			<b>0</b> 0	<b>-3'042.20</b> -3'042.20	<b>3'042</b> 3'042
44	Revenus financiers	-8'400	-7'500	-900	-8'378.39	-22
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'400	-7'500	-900	-8'378.39	-22
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	137'700	132'000	5'700	130'741.95	6'958
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	104'700 4'000	103'800	900 4'000	103'669.80	1'030 4'000
	Indemnité compensation soir et week-end Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	9'100	8'800	300	8'880.30	220
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		14'200	100	13'131.00	1'169
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'200	2'300	-100	2'670.80	-471
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	2'500	2'600	-100	2'113.15	387
	Fonds de formation professionnel	100	100	0	90.35	10
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	600		600		600
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu	. 200	200	0	186.55	13
31	Charges de biens et services et autres charg	164'900	154'900	10'000	140'392.38	24'508
	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0	3'065.65	934
	Frais de téléphone	2'500	2'500	0	1'739.80	760
	Frais de société de surveillance	15'000	10'000	5'000	8'523.65	6'476
	Assurances choses et RC commune Assurance ECAP	1'000 400	1'000 400	0	966.75 406.10	33 -6
	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	2'226.75	-0 -227
	Entretien zone portuaire	65'000	60'000	5'000	58'981.38	6'019
	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	383.80	1'616
	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	1'775.00	1'225
	Entretien paysager	50'000	50'000	0	43'191.80	6'808
	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000	0	19'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	131.70	868
35	Attributions aux fonds et financements spéci	30'300	22'400	7'900	50'633.56	-20'334
	Attributions aux financements spéciaux	30'300	22'400	7'900	50'633.56	-20'334
<b>39</b>	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services	<b>72'700</b> 72'700	<b>72'700</b> 72'700	<b>0</b> 0	<b>72'700.00</b> 72'700.00	<b>0</b> 0
	·					
42	Taxes	-400'600	-377'000	-23'600	-388'678.64	-11'921
	Locations places d'amarrage	-350'000 -18'000	-330'000 -16'000	-20'000	-337'285.13	-12'715
	Locations places à terre Taxe d'hivernage	-18 000 -4'000	-16 000 -4'000	-2'000 0	-17'614.58 -4'359.28	-385 359
	Taxe utilisation grue	-18'000	-18'000	0	-20'775.28	2'775
	Locat. emplacement bers	-8'600	-7'000	-1'600	-7'290.62	-1'309
	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-1'353.75	-646
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-5'789.25	789
	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-5'789.25	789
				_		
34200	Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	119'800	115'000	4'800	102'344.60	17'455
	Charges	120'700	116'700	4'000	103'244.60	17'455
	Revenus	-900	-1'700	800	-900.00	0
35000	Paraissa protestanta	101'000	06/200	4'800	83/244 60	17' <i>155</i>
	Paroisse protestante		96'200		83'544.60	17'455
31	Charges de biens et services et autres charg	74'000	74'000	0	60'044.60	13'955
	Eau, énergie, combustible Prestations de services de tiers	18'000 4'000	18'000 4'000	0	15'998.70 4'102.90	2'001 -103
51300.00	i rostations de services de tiers	4 000	4000	U	4 102.90	-103

53

# 35000 Paroisse protestante

33006.00 Amortissements

Amortissement sur investissements



Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
2'000	1'900	100	1'955.70	44
5'000	5'100	-100	5'033.45	-33
30'000	30'000	0	30'290.75	-291
15'000	15'000	0	2'663.10	12'337
18'300	14'300	4'000	14'800.00	3'500
		0	500.00	-500
18'300	14'300	4'000	14'300.00	4'000
9'600	9'600	0	9'600.00	0
9'600	9'600	0	9'600.00	0
-900	-1'700	800	-900.00	0
-900	-1'700	800	-900.00	0
18'800	18'800	0	18'800.00	0
18'800	18'800	0	18'800.00	0
18'800	18'800	0	18'800.00	0
	2'000 5'000 30'000 15'000 18'300 9'600 9'600 -900 18'800	2020         2019           2'000         1'900           5'000         5'100           30'000         30'000           15'000         15'000           18'300         14'300           18'300         9'600           9'600         9'600           9'600         9'600           -900         -1'700           18'800         18'800           18'800         18'800	2020         2019           2'000         1'900         100           5'000         5'100         -100           30'000         30'000         0           15'000         15'000         0           18'300         14'300         4'000           9'600         9'600         0           9'600         9'600         0           9'600         9'600         0           -900         -1'700         800           -900         -1'700         800           18'800         18'800         0	2020         2019         2018           2'000         1'900         100         1'955.70           5'000         5'100         -100         5'033.45           30'000         30'290.75         15'000         0         30'290.75           15'000         15'000         0         2'663.10           18'300         14'300         4'000         14'800.00           18'300         14'300         4'000         14'300.00           9'600         9'600         0         9'600.00           9'600         9'600.00         9'600.00           -900         -1'700         800         -900.00           18'800         18'800.00         18'800.00

### 42100 Soins ambulatoires

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Selon arrêté du CG du 06.2016 (participation communale aux soins dentaires)

### 42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire

Prestation pour ambulance : facture cantonale de Fr. 37.- par habitant



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Santé	367'600	368'900	-1'300	346'834.90	20'765
	Charges	367'600	368'900	-1'300	346'834.90	20'765
	Revenus	0	0	0	0.00	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	Ō	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis	0	0	0	0.00	0
40	Caina ambulataina	2071000	2001000	41200	2461024.00	201705
42	Soins ambulatoires	367'600	368'900	<b>-1'300</b> -1'300	346'834.90	20'765
	Charges Revenus	367'600 0	368'900 0	-1300	346'834.90 0.00	20'765 0
	Revenus	U	U	U	0.00	U
42100	Soins ambulatoires	31'600	31'600	0	0.00	31'600
36	Charges de transfert	31'600	31'600	0		31'600
	Subventions aux organisations privées à but no	1'600	1'600	0		1'600
	Subventions aux personnes physiques	30'000	30'000	0		30'000
	2					
42200	Services de sauvetage	336'000	337'300	-1'300	346'834.90	-10'835
36	Charges de transfert	336'000	337'300	-1'300	346'834.90	-10'835
	Part au fonds des missions de secours	3'600	3'800	-200	4'326.70	-727
36120.13	Service sanitaire	332'400	333'500	-1'100	342'508.20	-10'108
43	Prévention de la santé	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0	0	0	0.00	0
10000						
43200	Lutte contre les maladies, autres	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
10010						
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0	0	0	0.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
-	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0	0	0	0.00	0
			•	ŭ	3.00	•

#### 51200 Réductions de primes

36110.02 Subsides LAMal

Voir commentaires généraux du rapport

### 54100 Allocations familiales

36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative

Voir commentaires généraux du rapport

#### 54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.04 Avance de contribution d'entretien

Voir commentaires généraux du rapport



	Classification fonctionnelle	Budget 2020		Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Sécurité sociale Charges Revenus	<b>5'929'000</b> 9'355'780 -3'426'780	8'117'200	<b>156'700</b> 1'238'580 -1'081'880	<b>5'658'909.86</b> 7'904'951.26 -2'246'041.40	<b>270'090</b> 1'450'829 -1'180'739
51	Maladie et accident Charges Revenus	<b>1'472'700</b> 1'472'700 0		<b>124'100</b> 124'100 0	<b>1'418'576.00</b> 1'418'576.00 0.00	<b>54'124</b> 54'124 0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	1'472'700	1'348'600	124'100	1'418'576.00	54'124
<b>36</b> 36110.02	Charges de transfert Subsides LAMal	<b>1'472'700</b> 1'472'700		<b>124'100</b> 124'100	<b>1'418'576.00</b> 1'418'576.00	<b>54'124</b> 54'124
52	Invalidité	<b>0</b>	0	0	<b>0.00</b> 0.00	0
	Charges Revenus	0	0	0	0.00	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0	0	0	0.00	0
52200	Prestations complémentaires à l'Al	0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0	0	0	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	0	0	0	0.00	0
	Charges Revenus	0	0	0	0.00 0.00	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0	0.00	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0	0	0	0.00	0
53500	Prestations de vieillesse	0	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse Charges Revenus	<b>1'032'000</b> 2'011'700 -979'700	1'036'200	<b>-4'200</b> 975'500 -979'700	<b>978'252.22</b> 978'252.22 0.00	<b>53'748</b> 1'033'448 -979'700
54100	Allocations familiales	117'800	117'300	500	113'737.00	4'063
<b>36</b> 36110.09	Charges de transfert Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	<b>117'800</b> 117'800		<b>500</b> 500	<b>113'737.00</b> 113'737.00	<b>4'063</b> 4'063
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai	14'200	18'900	-4'700	3'457.00	10'743
<b>36</b> 36110.04	Charges de transfert Avances de contribution d'entretien	<b>14'200</b> 14'200		<b>-4'700</b> -4'700	<b>3'457.00</b> 3'457.00	<b>10'743</b> 10'743

#### 54510 Crèches et garderies

Dans ce chapitre est intégré cette année le budget 2020 de la crèche communale « La Citrouille ». Ce budget est autofinancé (voir commentaires généraux).

La crèche a été reprise par la commune de Colombier en 2012. C'est la seule crèche communale sur les 4 entités sise sur le territoire de Milvignes. La structure occupe un bâtiment communal dédié à cette fonction, acheté en 2012, objet du patrimoine administratif communal.

La crèche est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 35 places (maximum 35 enfants de 0 à 4 ans par tranche horaire).

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

- 1. Ouverture minimum 11h/jour sur 240 jours/an
- 2. Au moins 1 adulte pour 5 enfants accueillis de moins de 24 mois et 1 adulte pour 8 enfants de 24 mois à l'entrée du 1<sup>er</sup> cycle scolaire
- 3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation
	L'équipe éducative de la crèche se compose de 15 personnes, toutes à temps
	partiel, dont une directrice. L'équipe forme 2 apprentis et 2 stagiaires.
	La refacturation interne de la part administrative (secrétariat, RH, comptabilité)
	communale est incluse dans les charges de personnel
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation
	Selon commentaires généraux
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accueil
	Part des employeurs aux financements des structures d'accueil
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel
	Incitation communale à la formation continue du personnel et frais relatifs aux
	apprentis
31050.02	Alimentation
	Contrat de prestation externe auprès de la Coccinelle verte à Bevaix,
	renouvelé au 1er janvier 2020 et achats divers dans les commerces locaux
31300.00	Prestations de services de tiers
	Refacturation interne des heures de conciergerie
31320.00	Honoraires de conseillers externes
	Montant pour la révision des comptes 2019 par la fiduciaire. Sera supprimé en
	2021 par l'intégration dans la comptabilité communale
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds
	Facturation interne pour l'occupation du bâtiment

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton.

Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
54400	Protection de la jeunesse (général)	0	0	0	0.00	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
54440	Animation de jeunesse	0	0	0	0.00	0
54500	Prestations aux familles (général)	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	0	0	0	0.00	0
30400.00 30500.00 30520.00 30530.00 30591.00 30591.10 30592.00 30900.00 30990.00	Charges de personnel  Salaires du personnel administratif et d'exploitati  Allocations complémentaires pour enfants  Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad  Cotisations patronales aux caisses de pension p  Cotisations patronales aux assurances-accidents  Fonds de formation professionnel  Cotisation des employeurs au contrat-formation  Cotisation des employeurs aux structures d'accu  Formation et perfectionnement du personnel  Autres charges de biens et services et autres charg	5'700 52'100 65'000 16'700 500 3'500 1'100 2'000 1'100		773'300 625'600 5'700 52'100 65'000 16'700 3'500 1'100 2'000 1'100		773'300 625'600 5'700 52'100 65'000 16'700 3'500 1'100 2'000 1'100
31010.01 31010.04 31040.00 31050.00 31050.00 31100.00 31200.04 31300.01 31300.07 31320.00 31320.00 31320.00 31414.01 31600.00 31700.00	Matériel de bureau Matériel et produits de nettoyage Articles d'hygiène Matériel didactique Frais de réceptions (repas, boissons) Alimentation Remèdes, médicaments, pansements Meubles, machines et appareils de bureau Eau, énergie, combustible Déchets Prestations de services de tiers Frais postaux Frais de téléphone Taxes C.C.P. Honoraires de conseillers externes Licences et matériel informatique Entretien des locaux Loyers et fermages des biens-fonds Frais de déplacement et autres frais  Taxes Contributions de parents  Revenus de transfert Contributions du fonds sur places facturées Contribution formation duale (apprentis)	2'000 200 4'000 4'700 1'300 71'000 700 6'000 4'800 700 18'000 1'400 500 1'100 2'700 2'500 84'000 200  -404'500 -309'800 -260'800 -4'600		2'000 200 4'000 4'700 1'300 71'000 6'000 4'800 700 18'000 600 1'400 500 1'100 2'700 2'500 84'000 200  -404'500 -404'500 -309'800 -260'800 -4'600		2'000 200 4'000 4'700 1'300 71'000 700 6'000 4'800 700 18'000 1'400 500 1'100 2'700 2'500 84'000 200  -404'500 -309'800 -260'800 -4'600
54580	Accueil familial de jour	900'000	900'000	0	861'058.22	38'942
36	Charges de transfert Subv. communale crèches	<b>900'000</b>	<b>900'000</b>	<b>0</b> 0	<b>861'058.22</b> 861'058.22	<b>38'942</b> 38'942
55	Chômage Charges Revenus	<b>305'500</b> 305'500 0	<b>310'000</b> 310'000 0	<b>-4'500</b> -4'500 0	<b>276'679.00</b> 276'679.00 0.00	<b>28'821</b> 28'821 0
55100	Assurance chômage	96'600	99'800	-3'200	94'231.00	2'369
36	Charges de transfert	96'600	99'800	-3'200	94'231.00	2'369

61

42600.10 Contribution des parents

Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 85.-) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.

Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.

46120.01 Contributions des communes

Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux

46310.01 Contributions du fonds sur places facturées

Fonds cantonal : les ressources proviennent des versements de subventions par l'Etat et des contributions à charge des employeurs (0,18% des salaires déterminants). La part du fonds est de 27% du prix coûtant brut (fixé à 115.-) par place occupée

#### 54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale aux familles pour l'accueil dans les crèches

Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une crèche (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux)

Pas de variation notoire estimée selon les données connues à fin octobre

	Comptes					Bud	get	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Crèches	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	900'000	900'000

#### 55100 Assurance chômage

36110.03 Part sur financement LACI

Voir commentaires généraux du rapport

#### 55200 Part communale aux mesures d'insertion

36110.07 Intégration socio-professionnelle

36110.08 Mesures d'intégration professionnelle (MIP)

Voir commentaires généraux du rapport

#### 57200 Aide matérielle légale

36110.06 Facture sociale

Voir commentaires généraux du rapport

36110.12 Lutte contre la fraude

Voir commentaires généraux du rapport

36120.17 Part services sociaux intercommunaux

Répartition des charges du GSR Littoral Ouest à 50% au prorata du nombre d'habitants et à 50% au nombre de dossiers

#### 57900 Assistance, autres

36110.10 Social privé

Voir commentaires généraux du rapport

#### **57960 Guichets sociaux régionaux** (commentaires du GSR Littoral Ouest)

L'augmentation de charges prévues pour l'année 2020 est due essentiellement, hormis l'adaptation salariale réglementaire pour l'ensemble du personnel en place, au déploiement du logiciel KiSS qui va devenir le logiciel clé permettant dès 2020 la délivrance de l'aide matérielle dans le canton de Neuchâtel, puisque le logiciel SACSO est devenu obsolète.



	Classification fonctionnelle	Budget 2020		Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36110.03	Part sur financement LACI	96'600	99'800	-3'200	94'231.00	2'369
55200	Part communale aux mesures d'insertion	208'900	210'200	-1'300	182'448.00	26'452
<b>36</b> 36110.07	Charges de transfert Intégration socio-professionnelle	<b>208'900</b> 208'900	<b>210'200</b> 210'200	<b>-1'300</b> -1'300	<b>182'448.00</b> 182'448.00	<b>26'452</b> 26'452
55900	Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
56	Construction de logements sociaux Charges Revenus	<b>16'000</b> 16'000 0	<b>16'000</b> 16'000 0	<b>0</b> 0 0	<b>12'960.00</b> 12'960.00 0.00	<b>3'040</b> 3'040 0
56000	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
<b>36</b> 36370.00	Charges de transfert Subventions aux personnes physiques	<b>16'000</b> 16'000	<b>16'000</b> 16'000	<b>0</b> 0	<b>12'960.00</b> 12'960.00	<b>3'040</b> 3'040
57	Aide sociale et domaine de l'asile Charges Revenus	<b>3'102'800</b> 5'549'880 -2'447'080	<b>3'061'500</b> 5'406'400 -2'344'900	<b>41'300</b> 143'480 -102'180	<b>2'972'442.64</b> 5'218'484.04 -2'246'041.40	<b>130'357</b> 331'396 -201'039
57100	Subsides	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	3'011'800	2'993'400	18'400	2'910'915.64	100'884
36110.12	Charges de transfert Facture sociale Lutte contre la fraude Part services sociaux intercommunaux	<b>3'011'800</b> 2'330'300 35'200 646'300	2'993'400 2'350'300 23'400 619'700	<b>18'400</b> -20'000 11'800 26'600	2'910'915.64 2'302'378.09 17'283.00 591'254.55	<b>100'884</b> 27'922 17'917 55'045
57210	Aide matérielle à bien plaire	0	0	0	0.00	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	91'000	68'100	22'900	61'527.00	29'473
<b>36</b> 36110.10	Charges de transfert Social privé	<b>91'000</b> 91'000	<b>68'100</b> 68'100	<b>22'900</b> 22'900	<b>61'527.00</b> 61'527.00	<b>29'473</b> 29'473
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
30108.00 30400.00 30500.00 30520.00 30530.00 30550.00 30591.00 30591.10 30592.00 30900.00	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati Variation provision heures supplémentaires et v Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Cotisations patronales aux caisses de pension p Cotisations patronales aux assurances-accidents Cotisations patronales aux assurances d'indémn Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu Formation et perfectionnement du personnel Autres charges du personnel	12'500 144'300 215'900 3'500 40'000 1'450 9'700	2'044'900 1'616'700 16'100 138'000 209'000 3'000 38'800 1'400 2'900 16'000 3'000	93'650 72'500 0 -3'600 6'300 6'900 500 1'200 50 9'700 100 0	1'959'079.50 1'549'701.30 4'839.00 19'332.00 132'472.85 196'347.70 3'311.90 31'587.05 1'346.40 2'783.45 14'977.50 2'380.35	179'471 139'499 -4'839 -6'832 11'827 19'552 188 8'413 104 9'700 217 1'023 620
	Charges de biens et services et autres charg Matériel de bureau Photocopies	<b>264'230</b> 8'000 16'000	<b>255'700</b> 9'000 16'000	<b>8'530</b> -1'000 0	<b>242'661.90</b> 6'961.70 14'898.40	<b>21'568</b> 1'038 1'102

63

Pour le GSR Littoral Ouest, cela correspond à Fr. 23'100.- de masse salariale brute supplémentaire budgétée (qu'il convient de pondérer avec la participation de l'Etat à hauteur de 40%) + les adaptations informatiques (scanners, doubles écrans, licence informatique & cessation des curatelles) qui représentent des charges supplémentaires pour un montant de Fr. 10'000.-

30100.00 Personi

Personnel Assistant sociaux / Personnel Administratif

Le déploiement du projet LIANE (Logiciel KiSS - logiciel métier qui remplacera le logiciel SACSO dès 2020 sur l'ensemble du canton de Neuchâtel) nécessite de prévoir des renforts à l'interne des équipes pour faire office de formateur et de spécialiste (hotline) avant intervention du SIEN. Ce renfort est évalué à 0.2 EPT pour le personnel du SSR LO. Il conviendra de déterminer durant l'année 2020, si ce renfort a dû être mobilisé et s'il doit, ou non, être reconduit à l'avenir. Il convient de préciser que ce renfort est reconnu par l'Etat. Par conséquent, la charge salariale indiquée ici est prise en charge à 40% par le Canton de Neuchâtel. Le 60% restant est réparti entre toutes les communes neuchâteloises, comme c'est le cas pour l'ensemble des charges de personnel des SSR et du guichet ACCORD. (cf. rubrique 4611004 et 461003)

30591.10 Contrat-formation

46311.00 Contribution formation duale

Le nouveau contrat de formation entre en force en 2020. Son financement est garanti par une cotisation déduite du salaire de l'ensemble des collaborateurs du canton (du domaine privé comme du domaine public). Ce financement est redistribué sous la forme d'une contribution auprès des employeurs qui forment des apprentis

31100.00 Mobilier, matériel et machines

Le contrat de renouvellement des postes informatiques auprès du SIEN a pour effet qu'en 2020, le GSR Littoral Ouest va devoir remplacer 8 ordinateurs de son parc informatique (exigence indépendante du déploiement du logiciel KiSS). Pour ce qui est du déploiement du Logiciel KiSS, des scanners supplémentaires doivent être acquis et des doubles écrans doivent être prévus aux postes de travail qui n'en sont pas encore équipés. Le coût matériel lié au déploiement de KiSS est budgété à Fr. 4'000.- (sur l'enveloppe prévue de 15'000.-)

31300.00 Prestations de services de tiers

Dans le cadre de l'élaboration des cahiers destinés au personnel du GSR Littoral Ouest, l'évaluation par le SRHE est prévue pour disposer d'outils performants et fiables destinés à la conduite professionnelle des ressources humaines. Il s'agit là d'une dépense ponctuelle

31332.00 Exploitation informatique (SACSO/Interflex/CCNC)
Les frais de licence KiSS seront légèrement plus chers que ceux facturés
jusqu'alors pour SACSO (hausse de 5% envisagée). Adaptation de la rubrique
comptable en conséquence

42100.00 Emolument administratif

Disparition de cette recette, car désormais, avec le logiciel KiSS, il ne sera plus possible pour les SSR d'assumer des curatelles de gestion. Par conséquent, les mandats confiés ont été transférés auprès de l'APEA pour que le tribunal attribue ces mandats auprès d'autres intervenants que les SSR



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500	0		1'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	798.05	202
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	15'000	10'000	5'000	10'171.90	4'828
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'500	13'500	0	13'308.85	191
31200.04	Déchets	210	200	10	208.90	1
	Prestations de services de tiers	4'000		4'000		4'000
	Frais postaux	11'000	11'000	0	9'588.85	1'411
	Frais de téléphone	7'000	7'000	0	4'748.25	2'252
31300.04	Cotisations	520	500	20	514.00	6
	Taxes C.C.P.	1'500	2'600	-1'100	1'061.55	438
	Contrat de prestation informatique	105'000	100'000	5'000	103'737.20	1'263
	Assurances choses et RC commune	4'300	4'100	200	4'305.80	-6
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	3'000	-2'000	688.15	312
	Entretien de meubles, machines et appareils de	500	600	-100		500
	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	5'500	-1'500	1'470.30	2'530
39	Imputations internes	44'300	44'300	0	44'300.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300	0	44'300.00	0
42	Taxes		-1'000	1'000		0
42100.00	Emoluments administratifs		-1'000	1'000		0
44	Revenus financiers	-600	-600	0	-550.00	-50
44391.00	Autres remboursements de tiers	-600	-600	0	-550.00	-50
46	Revenus de transfert	-2'446'480	-2'343'300	-103'180	-2'245'491.40	-200'989
	Subvention cantonale SSR	-145'360	-178'000	32'640	-145'360.00	0
	Subvention cantonale ACCORD	-60'610	-45'000	-15'610	-60'610.00	0
	Dédommagements des communes et des syndi	-2'174'650	-2'056'390	-118'260	-1'975'058.55	-199'591
	Dédommagements des assurances sociales pu	-56'910	-56'260	-650	-56'812.85	-97
	Contribution formation duale (apprentis)	-1'300		-1'300		-1'300
46340.01	Subventions stages HES	-7'650	-7'650	0	-7'650.00	0
	<b>-</b>					
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	0	0	0	0.00	0
			-		<del>-</del>	
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

<u>61500</u>	Routes communales
30	Charges de personnel

Augmentation selon commentaires généraux

Départs à la retraite de deux employés ayant de nombreuses années de

services, remplacés par des employés plus jeunes

30109.03 Remboursement assurance perte de gains

Encaissement d'indemnités perte de gain d'un employé en congé maladie de

longue durée (charge à la nature 30300.00)

30100.10 Primes de fidélité

20 et 30 ans de service de deux employés de la voirie

30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires

Remplacement d'employés en congé maladie courte ou longue durée (recette

à la nature 30109.03)

30109.03 Remboursement assurance perte de gains

Estimation du remboursement de l'assurance perte de gain pour les absences

maladie

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Le montant sera ventilé

au bouclement des comptes

31010.02 Carburants et produits pétroliers

Fluctuation du prix du carburant et adaptation à la consommation 2018

31300.02 Frais de téléphone

Liaison fibre effectuée en 2018

31300.32 Sécurité au travail

Programme adapté

31340.01 Assurances choses et RC commune

31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plagues)

Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019 pour ces deux

natures

31400.00 Entretien des terrains

Vieillissement du patrimoine arborisé et besoin de replantation

31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux

Rattrapage de l'entretien des cours d'eau et fontaines

31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos

Déprédation/Incivilité en augmentation

31510.02 Entretien éclairage public

Contrat d'entretien Fr. 30'000.- et solde réparations diverses



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Trafic	3'432'780	3'416'500	16'280	3'099'797.87	332'982
	Charges	3'640'780	3'643'850	-3'070	3'312'760.52	328'019
	Revenus	-208'000	-227'350	19'350	-212'962.65	4'963
61	Circulation routière	2'375'880	2'374'650	1'230	2'059'365.77	316'514
	Charges	2'526'380	2'526'650	-270	2'208'123.42	318'257
	Revenus	-150'500	-152'000	1'500	-148'757.65	-1'742
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'361'000	2'357'450	3'550	2'035'532.97	325'467
30	Charges de personnel	1'117'500	1'176'500	-59'000	1'042'445.02	75'055
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	851'500	907'000	-55'500	892'660.55	-41'161
30100.10	Primes de fidélité	7'900	5'300	2'600		7'900
	2 Remboursement assurance accidents	0.410.00		0	-3'023.80	3'024
	Remboursement assurance perte de gains	-24'800	10,000	-24'800	-89'295.45 1'893.40	64'495
	O Indemnité pour travailleurs temporaires O Allocations complémentaires pour enfants	46'750 7'200	10'000 8'400	36'750 -1'200	10'040.00	44'857 -2'840
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	75'300	78'800	-3'500	77'512.60	-2'213
	O Cotisations patronales aux caisses de pension p	104'100	114'800	-10'700	106'576.40	-2'476
	O Cotisations patronales aux assurances-accidents	18'500	20'500	-2'000	23'298.12	-4'798
	O Cotisations patronales aux assurances d'indémn		22'100	-1'200	18'336.65	2'563
	O Cotisation Pont AVS	350	300	50	350.85	-1
	O Fonds de formation professionnel O Cotisation des employeurs au contrat-formation	800 5'000	800	0 5'000	782.60	17 5'000
	O Cotisation des employeurs au contrat-formation O Cotisation des employeurs aux structures d'accu		1'600	0	1'619.85	-20
	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	4'500	-4'500	540.00	-540
	O Autres charges du personnel	2'400	2'400	0	1'153.25	1'247
31	Charges de biens et services et autres charg	857'400	808'600	48'800	692'351.90	165'048
	2 Carburants et produits pétroliers	35'000	30'000	5'000	32'886.95	2'113
	O Imprimés, publications	300	300	0	001000 50	300
	O Machines, appareils et outils O Signalisation routière	45'000 20'000	45'000 20'000	0	39'630.50 19'084.75	5'370 915
	O Acquisition de vêtements, uniformes	10'000	10'000	0	8'969.45	1'031
	Company Compan	30'000	30'000	0	10'899.25	19'101
	3 Energie pour éclairage publique	85'000	85'000	0	82'709.40	2'291
	4 Déchets	2'000	2'000	0	1'385.55	614
	2 Frais de téléphone	2'000	3'000	-1'000	2'588.80	-589
	2 Sécurité au travail 3 Honoraires de conseillers externes	5'000 20'000	8'000 20'000	-3'000 0	1'369.40 7'421.60	3'631 12'578
	1 Assurances choses et RC commune	2'600	2'800	-200	2'600.20	0
	2 Assurance véhicules	12'100	12'100	0	8'634.20	3'466
31340.04	4 Assurance ECAP	400	400	0	357.20	43
	1 Taxes routières pour véhicules de service (plaq	11'000	10'500	500	9'747.80	1'252
	Contraction floral	38'000	34'000	4'000	35'713.40	2'287
	4 Entretien floral 5 Entretien des routes / voies de communication	4'500 230'000	4'500 230'000	0	3'242.50 210'254.55	1'258 19'745
	1 Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	6'008.30	3'992
	2 Marquages routiers	35'000	35'000	0	16'390.60	18'609
31410.03	3 Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	12'420.75	9'579
	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		20'000	10'000	12'314.40	17'686
	5 Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	1'500	3'500	0.41000.00	5'000
	D Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000 30'000	25'000 30'000	0	24'093.30 20'021.85	907 9'978
	4 Entretien & réfection de murs D Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	17'000	0	9'237.05	7'763
	2 Entretien éclairage public	80'000	50'000	30'000	67'486.10	12'514
	3 Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	5'214.15	-214
	5 Entretien des véhicules	45'000	45'000	0	41'383.90	3'616
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	286.00	214
33	Amortissements du patrimoine administratif	491'700	480'350	11'350	403'000.00	88'700
	Amortissements planifiés, routes/voies de comm	419'100	401'900	17'200	350'200.00	68'900
	O Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	33'200	28'400	4'800	32'700.00	500
	1 Amortissements planifiés véhicules	39'400	45'850 4'200	-6'450	20'100.00	19'300
33009.00	O Amortissements planifiés, autres immobilisation		4'200	-4'200		0

67

### 61500 Routes communales (suite)

42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)
	Contribution cantonale à la formation d'apprentis (1/2 pour 2020)

### 61550 Places de stationnement

31510.04	Frais horodateur
	Contrat de maintenance, fournitures, dépannage
31510.07	Frais de stationnement
	Consommables horodateurs

### 62300 Trafic régional et d'agglomération

62300 Traffo	c regional et d'agglomeration
31510.06	Entretien vélos en libre-service
	Changement des cadenas en 2019
36140.01	Transports publics (pot commun)
	Voir commentaires généraux du rapport
43090.02	Sponsoring
	Fin de la subvention du principal sponsor en raison du changement du
	système d'abonnement par le prestataire



		•				
	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>42</b> 42400.00	<b>Taxes</b> Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s	<b>-10'000</b> -10'000	<b>-15'000</b> -15'000	<b>5'000</b> 5'000	<b>-10'348.10</b> -10'348.10	<b>348</b> 348
<b>43</b> 43200.00	Revenus divers Variations de stocks, produits semi-finis et finis			<b>0</b> 0	<b>1'128.15</b> 1'128.15	<b>-1'128</b> -1'128
	Revenus de transfert Dédommagements des cantons et des concord Contribution formation duale (apprentis)	<b>-8'400</b> -5'800 -2'600	<b>-5'800</b> -5'800	<b>-2'600</b> 0 -2'600	<b>-5'844.00</b> -5'844.00	<b>-2'556</b> 44 -2'600
	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services Imputation déchets entreprises	<b>-87'200</b> -36'700 -50'500	<b>-87'200</b> -36'700 -50'500	<b>0</b> 0 0	<b>-87'200.00</b> -36'700.00 -50'500.00	<b>0</b> 0 0
61550	Places de stationnement	-39'300	-39'200	-100	-41'158.15	1'858
	Charges de biens et services et autres charg Frais horodateur Frais de stationnement	<b>5'600</b> 5'000 600	<b>4'800</b> 4'200 600	<b>800</b> 800 0	<b>5'335.55</b> 5'335.55	<b>264</b> -336 600
	Taxes Taxe communale horodateurs Taxe communale vignettes parcage	<b>-44'900</b> -44'000 -900	<b>-44'000</b> -44'000	<b>-900</b> 0 -900	<b>-46'493.70</b> -46'368.70 -125.00	<b>1'594</b> 2'369 -775
61800	Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900	Routes, autres	54'180	56'400	-2'220	64'990.95	-10'811
<b>36</b> 36120.12	Charges de transfert Part au fonds des missions de secours	<b>54'180</b> 54'180	<b>56'400</b> 56'400	<b>-2'220</b> -2'220	<b>64'990.95</b> 64'990.95	<b>-10'811</b> -10'811
62	Transports publics Charges Revenus	<b>1'056'900</b> 1'114'400 -57'500	<b>1'041'850</b> 1'117'200 -75'350	<b>15'050</b> -2'800 17'850	<b>1'040'432.10</b> 1'104'637.10 -64'205.00	<b>16'468</b> 9'763 6'705
62100	Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220	Noctambus	10'400	9'100	1'300	12'996.10	-2'596
<b>36</b> 36140.02	Charges de transfert Part communale au Noctambus	<b>10'400</b> 10'400	<b>9'100</b> 9'100	<b>1'300</b> 1'300	<b>12'996.10</b> 12'996.10	<b>-2'596</b> -2'596
62300	Trafic régional et d'agglomération	1'045'600	1'038'450	7'150	1'019'759.30	25'841
<b>31</b> 31510.06	Charges de biens et services et autres charg Entretien vélos en libre-service	<b>10'000</b> 10'000	<b>15'000</b> 15'000	<b>-5'000</b> -5'000		<b>10'000</b> 10'000
<b>33</b> 33001.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, routes/voies de comm	<b>30'900</b> 30'900	<b>32'400</b> 32'400	<b>-1'500</b> -1'500	<b>31'800.00</b> 31'800.00	<b>-900</b> -900
	Charges de transfert Participation co-voiturage arc jurassien Transports publics (pot commun)	<b>1'006'200</b> 1'200 1'005'000	<b>1'001'400</b> 1'200 1'000'200	<b>4'800</b> 0 4'800	<b>988'759.30</b> 988'759.30	<b>17'441</b> 1'200 16'241
<b>43</b> 43090.02	Revenus divers Sponsoring	<b>-1'500</b> -1'500	<b>-10'350</b> -10'350	<b>8'850</b> 8'850	<b>-800.00</b> -800.00	<b>-700</b> -700
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	900	-5'700	6'600	7'676.70	-6'777

69

# 62900 Transports public, non mentionné ailleurs

31010.03 Cartes journalières CFF – achat

Quatre abonnements achetés au prix de 2019, soit Fr. 14'000.-

42500.10 Vente cartes CFF

Forte concurrence avec les billets dégriffés ou autres offres (CFF, Coop,

Migros, ...)



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg	56'000	58'400	-2'400	70'000.00	-14'000
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	58'400	-2'400	70'000.00	-14'000
36	Charges de transfert	900	900	0	1'081.70	-182
36120.12	Part au fonds des missions de secours	900	900	0	1'081.70	-182
42	Taxes	-56'000	-65'000	9'000	-63'405.00	7'405
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-65'000	9'000	-63'405.00	7'405
63	Transports, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	0	0	0	0.00	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0	0	0	0.00	0
63300	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
63400	Planification générale des transports	0	0	0	0.00	0
64	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
64000	Télécommunications	0	0	0	0.00	0

### 71010 Approvisionnement en eau

31420.01	Entretien du réseau d'eau Adaptation aux comptes 2018 et reconduction de la journée mondiale de l'eau
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable
	Adaptation aux comptes 2018
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
45100.00	Prélèvement sur les financements spéciaux
	Excédent de charges prélevé à la réserve

### 72010 Traitement des eaux usées

31420.03	Entretien des stations de pompage
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage
	Fusion des deux comptes



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Protection environnement et aménagement Charges Revenus	<b>956'280</b> 5'314'280 -4'358'000	<b>944'080</b> 5'258'280 -4'314'200	<b>12'200</b> 56'000 -43'800	<b>773'423.40</b> 5'170'959.66 -4'397'536.26	<b>182'857</b> 143'320 39'536
71	Approvisionnement en eau Charges Revenus	1'769'300 -1'769'300	0 1'737'200 -1'737'200	32'100 -32'100	<b>0.00</b> 1'697'689.63 -1'697'689.63	<b>0</b> 71'610 -71'610
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
31420.01	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Entretien du réseau d'eau Entretien des hydrants	<b>881'000</b> 173'000 680'000 28'000	<b>867'300</b> 173'000 666'000 28'300	13'700 0 14'000 -300	<b>845'548.03</b> 172'134.38 673'413.65	<b>35'452</b> 866 6'586 28'000
<b>33</b> 33002.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, aménagement des ea	<b>344'800</b> 344'800	<b>338'800</b> 338'800	<b>6'000</b> 6'000	<b>329'700.00</b> 329'700.00	<b>15'100</b> 15'100
<b>37</b> 37010.01	Subventions à redistribuer Redevances sur vente d'eau (canton)	<b>469'000</b> 469'000	<b>463'000</b> 463'000	<b>6'000</b> 6'000	<b>468'704.60</b> 468'704.60	<b>295</b> 295
<b>39</b> 39400.00	Imputations internes Imputations internes pour intérêts et charges fin	<b>74'500</b> 74'500	<b>68'100</b> 68'100	<b>6'400</b> 6'400	<b>53'737.00</b> 53'737.00	<b>20'763</b> 20'763
<b>42</b> 42401.10	Taxes Taxe sur la consommation d'eau	<b>-1'170'000</b> -1'170'000	<b>-1'165'800</b> -1'165'800		<b>-1'160'543.82</b> -1'160'543.82	<b>-9'456</b> -9'456
<b>45</b> 45100.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les financements spéciaux	<b>-130'300</b> -130'300	<b>-108'400</b> -108'400	<b>-21'900</b> -21'900	<b>-68'441.21</b> -68'441.21	<b>-61'859</b> -61'859
<b>47</b> 47010.01	Subventions à redistribuer Redevance cantonale sur l'eau potable	<b>-469'000</b> -469'000	<b>-463'000</b> -463'000	<b>-6'000</b> -6'000	<b>-468'704.60</b> -468'704.60	<b>-295</b> -295
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées Charges Revenus	1'574'700 -1'574'700	0 1'570'100 -1'570'100	<b>0</b> 4'600 -4'600	<b>0.00</b> 1'582'186.01 -1'582'186.01	<b>0</b> -7'486 7'486
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
31340.01 31340.04 31420.03 31430.05	Charges de biens et services et autres charg Honoraires de conseillers externes Assurances choses et RC commune Assurance ECAP Entretien des stations de pompage Entretien stations d'élévation et de relevage Entretien canaux égoûts	200'130 10'000 30 100 40'000	194'780 7'000 30 100 6'650 31'000 150'000	5'350 3'000 0 0 33'350 -31'000	168'636.80 5'040.80 29.40 122.35 515.60 30'376.95 132'551.70	31'493 4'959 1 -22 39'484 -30'377 17'448
<b>33</b> 33003.06	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés canalisations, égouts	<b>103'900</b> 103'900	<b>105'900</b> 105'900	<b>-2'000</b> -2'000	<b>104'200.00</b> 104'200.00	<b>-300</b> -300
<b>35</b> 35100.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux	<b>21'590</b> 21'590	<b>16'820</b> 16'820	<b>4'770</b> 4'770	<b>176'186.11</b> 176'186.11	<b>-154'596</b> -154'596
	Charges de transfert Syndicat pour l'épuration Syndicat CANEP	<b>716'280</b> 693'700 22'580	<b>721'700</b> 700'200 21'500	<b>-5'420</b> -6'500 1'080	<b>671'947.30</b> 660'454.65 11'492.65	<b>44'333</b> 33'245 11'087

### 72010 Traitement des eaux usées (suite)

39300.01	Imputations internes pour eaux claires
	Transfert de l'excédent de charges du chapitre eaux claires financées par la
	taxe
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.

# 72030 Traitement des eaux claires

<b>G</b>	31320.00	Honoraires de conseillers externes
Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019 49300.01 Imputation interne Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux us		Mise à jour du cadastre souterrain
49300.01 Imputation interne  Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux us	31430.12	Entretien des conduites des eaux claires
Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux us		Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
<b>G</b>	49300.01	Imputation interne
financées par la taxe		Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux usées
maneses par la taxe		financées par la taxe

### 73010 Gestion des déchets ménages

73010 Gest	ion des déchets menages
31300.10	Ramassage des déchets urbains
	Adaptation aux comptes 2018 et pas d'augmentation de la population prévue
	depuis 2018
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
31300.19	Traitement déchets spéciaux
	Le Canton n'autorise plus l'élimination des déchets issus du balayage des
	routes dans les déchets courants
31430.08	Entretien containers enterrés
	Lavage et entretien des containers enterrés
31990.00	Autres charges d'exploitation
	Journée coup de balai, campagne sensibilisation mégots de cigarette
35100.00	Attributions aux financements spéciaux
	Excédent de recettes versé à la réserve. Le solde au bilan reste négatif et doit
	être amorti sur 5 ans par l'excédent de recettes
36370.00	Subventions aux personnes physiques
	Adaptation aux comptes 2019



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	288'100	290'600	-2'500	247'562.40	40'538
	Imputations internes pour eaux claires	244'700	240'300	4'400	213'653.40	31'047
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin	43'400	50'300	-6'900	33'909.00	9'491
<b>42</b> 42401.10	Taxes Taxe sur la consommation d'eau	-1'330'000	<b>-1'329'800</b> -800	<b>-200</b> 800	-1'368'532.61	<b>38'533</b> 0
	Taxe d'épuration	-1'330'000	-1'329'000		-1'368'532.61	38'533
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm	0	0	0	0.00	0
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg	29'000	22'000	7'000	22'346.90	6'653
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	7'000	3'000	3'205.15	6'795
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	19'000	15'000	4'000	19'141.75	-142
<b>33</b> 33003.04	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, PGEE	<b>144'000</b> 144'000	<b>142'600</b> 142'600	<b>1'400</b> 1'400	<b>141'000.00</b> 141'000.00	<b>3'000</b> 3'000
<b>36</b> 36010.01	Charges de transfert Mise à jour cadastre	<b>5'000</b> 5'000	<b>5'000</b> 5'000	<b>0</b> 0	<b>1'413.50</b> 1'413.50	<b>3'587</b> 3'587
				41000	401000 00	4=100=
<b>39</b> 39400.00	Imputations internes Imputations internes pour intérêts et charges fin	<b>66'700</b> 66'700	<b>70'700</b> 70'700	<b>-4'000</b> -4'000	<b>48'893.00</b> 48'893.00	<b>17'807</b> 17'807
49	Imputations internes	-244'700	240/200	41400	2421652.40	241047
49300.01	Imputations internes Imputation épuration	-244 700 -244'700	<b>-240'300</b> -240'300	<b>-4'400</b> -4'400	<b>-213'653.40</b> -213'653.40	<b>-31'047</b> -31'047
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0
			0.4.010.00	=1000		241222
73	Gestion des déchets Charges	<b>306'260</b> 1'223'760	<b>312'060</b> 1'223'460	<b>-5'800</b> 300	<b>274'897.00</b> 1'188'806.82	<b>31'363</b> 34'953
	Revenus	-917'500	-911'400	-6'100	-913'909.82	-3'590
	Kovenus	317 300	311 400	0 100	310 300.02	0 000
73010	Gestion des déchets ménages	306'260	312'060	-5'800	274'897.00	31'363
31	Charges de biens et services et autres charg	854'460	861'060	-6'600	809'249.59	45'210
	Machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	96.50	3'904
	Ramassage des déchets urbains	130'000	123'000	7'000	128'957.30	1'043
	Compostage (ramassage et traitement)	230'000	250'000	-20'000	214'228.60	15'771
31300.15	Recyclage et collecte du verre Récupération du papier et carton	24'000 54'000	24'000 54'000	0	22'852.35 60'007.95	1'148 -6'008
	Participation déchèterie de la Croix	310'000	310'000	0	288'448.00	21'552
	Traitement déchets spéciaux	40'000	30'000	10'000	40'514.90	-515
	Assurances choses et RC commune	10	10	0	7.80	2
	Assurance ECAP	50	50	0	47.35	3
	Impôts et taxes	21'000	30'000	-9'000	20'409.27	591
	Entretien Ecopoints	5'000	5'000	0	3'447.50	1'553
	Entretien containers enterrés Entretien de machines, appareils et outils	15'000 3'000	15'000 3'000	0	19'558.90 31.45	-4'559 2'969
	Pertes sur créances effectives	8'400	10'500	-2'100	8'368.57	31
	Autres charges d'exploitation	10'000	2'500	7'500	2'273.15	7'727
<b>33</b> 33003.07	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés conteneurs enterrés	<b>80'700</b> 80'700	<b>79'500</b> 79'500	<b>1'200</b> 1'200	<b>79'500.00</b> 79'500.00	<b>1'200</b> 1'200
<b>35</b> 35100.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux	<b>30'000</b> 30'000	<b>26'000</b> 26'000	<b>4'000</b> 4'000	<b>45'407.89</b> 45'407.89	<b>-15'408</b> -15'408
26	Charges de transfert	01000	clooc	^	21724 40	OIECO.
<b>36</b> 36370.00	Charges de transfert Subventions aux personnes physiques	<b>6'300</b> 6'300	<b>6'300</b> 6'300	<b>0</b> 0	<b>3'731.40</b> 3'731.40	<b>2'569</b> 2'569

### 73010 Gestion des déchets ménages (suite)

39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.
42600.02	Frais de rappels
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
	Les frais de rappels ne sont comptabilisés que s'ils sont payés
42600.20	Récupération du verre
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
42600.21	Vente du papier
	La Chine ne reprend plus les déchets

### 75000 Protection des espèces et du paysage

36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats Adaptation aux comptes 2018



		_				
	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	164'100	166'100	-2'000	162'271.00	1'829
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et	154'400	153'400	1'000	154'400.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin	9'700	12'700	-3'000	7'871.00	1'829
42	Taxes	-757'100	-768'900	11'800	-753'088.88	-4'011
42401.20	Taxe déchets ménages	-570'000	-569'000	-1'000	-569'305.60	-694
	Frais de rappels	-1'100	-4'900	3'800	-1'067.78	-32
	Récupération du verre	-25'000	-27'600	2'600	-23'904.90	-1'095
	Vente du papier	-21'000	-23'400	2'400	-20'999.60	0
	Rétrocession Vadec ménages	-140'000	-144'000	4'000	-137'811.00	-2'189
49	Imputations internes	-72'200	-58'000	-14'200	-72'174.00	-26
49300.02	Imputation déchets entreprises	-72'200	-58'000	-14'200	-72'174.00	-26
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
						0
<b>31</b> 31810.00	Charges de biens et services et autres charg Pertes sur créances effectives	<b>900</b> 900	<b>500</b> 500	<b>400</b> 400	<b>913.58</b> 913.58	<b>-14</b> -14
35	Attributions aux fonds et financements spéci	15'100	26'000	-10'900	15'559.36	-459
	Attributions aux financements spéciaux	15'100	26'000	-10'900	15'559.36	-459 -459
00	Institution a list annual	701000	F01000	4.41000	701474.00	00
<b>39</b> 39300.00	Imputations internes Imputations internes pour frais administratifs et	<b>72'200</b> 72'200	<b>58'000</b> 58'000	<b>14'200</b> 14'200	<b>72'174.00</b> 72'174.00	<b>26</b> 26
42	Taxes	-88'200	-84'500	-3'700	-88'646.94	447
	Taxe déchets entreprises	-72'200	-69'000	-3'200	-72'498.09	298
	Rétrocession Vadec entreprises	-16'000	-15'500	-500	-16'148.85	149
74	Aménananta		0	0	0.00	0
74	Aménagements	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de Cours d'éau	U	U	U	0.00	U
74000	Out was a service as her	0	0	0	0.00	0
74200	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	4'000	3'600	400	3'960.70	39
. •	Charges	4'000	3'600	400	3'960.70	39
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	4'000	3'600	400	3'960.70	39
36	Charges de transfert	4'000	3'600	400	3'960.70	39
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord	4'000	3'600	400	3'960.70	39
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
70010	Dangoro Hatarolo	Ŭ	Ŭ	Ü	0.00	Ŭ
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	31'540	32'800	-1'260	37'858.80	-6'319
70	Charges	31'540 31'540	32'800	-1'260	37'858.80	-6'319
	Revenus	_	32 800 0	-1200	0.00	0319
	Revenus	0	U	U	0.00	Ü
76100	Protection de l'air et du climat	20'670	21'600	-930	24'878.65	-4'209
36	Charges de transfert	20'670	21'600	-930	24'878.65	-4'209
	Part au fonds des missions de secours	20'670	21'600	-930	24'878.65	-4'209
_				•		
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr	10'870	11'200	-330	12'980.15	-2'110
36	Charges de transfert	10'870	11'200	-330	12'980.15	-2'110

77

### 77100 Cimetières, crématoires

42400.05 Part inhumation défunts externes

D'avantage de dépôts de cendre de défunts externes

### 77900 Protection de l'environnement, autres

36340.00 Subventions aux entreprises publiques

Fin du projet sur 2 ans pour l'adaptation du vignoble neuchâtelois au

changement climatique

### 77910 Toilettes publiques

33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA

Erreur de saisie à la fonctionnelle 79000 Aménagement du territoire au budget

2019

### 79000 Aménagement du territoire (général)

30 Charges de personnel

Augmentation selon commentaires généraux



	Classification fonctionnelle	Budget		Ecarts	Comptes	Ecarts
00400 40	Destruction de des orientes de consum	2020		000	2018	0/440
36120.12	Part au fonds des missions de secours	10'870	11'200	-330	12'980.15	-2'110
77	Protection de l'environnement, autres	70'620	36'320	34'300	48'975.35	21'645
	Charges	77'120	41'820	35'300	56'568.95	20'551
	Revenus	-6'500	-5'500	-1'000	-7'593.60	1'094
77100	Cimetières, crématoires	40'820	29'320	11'500	17'615.65	23'204
31	Charges de biens et services et autres charg	21'020	23'520	-2'500	12'709.25	8'311
-	Eau, énergie, combustible	100		100	101.95	-2
31200.04		20		0		20
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	4'000	-1'000	2'093.15	907
	Assurances choses et RC commune	100		0	64.80	35
	Assurance ECAP	300	200	100	329.05	-29
	Entretien cimetière	15'000		-1'700	9'960.15	5'040
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0	160.15	2'340
<b>33</b> 33003.05	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés cimetières	<b>26'300</b> 26'300		<b>15'000</b> 15'000	<b>12'500.00</b> 12'500.00	<b>13'800</b> 13'800
40	_	01500	<b></b>	41000	<b>=</b> 1000	
<b>42</b>	Taxes	<b>-6'500</b>		<b>-1'000</b> 0	<b>-7'000.00</b> -5'250.00	<b>500</b>
	Location Colombariums Part inhumation défunts externes	-4'000 -2'500		-1'000	-5 250.00 -1'750.00	1'250 -750
42400.03	T art illinumation defunts externes	-2 300	-1300	-1000	-1730.00	-730
43	Revenus divers			0	-593.60	594
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-593.60	594
77900	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	5'000.00	-5'000
36	Charges de transfert			0	5'000.00	-5'000
	Subventions aux entreprises publiques			0	5'000.00	-5'000
000.000	Cas to the cast of the process of the cast			· ·	0 000.00	
	<b>-</b>					
77910	Toilettes publiques	29'800	7'000	22'800	26'359.70	3'440
31	Charges de biens et services et autres charg	7'000	6'000	1'000	4'959.70	2'040
	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		0		1'000
	Eau, énergie, combustible	1'000		1'000	803.50	197
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	4'156.20	844
00	Amonths amont de matrice de administratif	001000	41000	041000	041400 00	41400
33	Amortissements du patrimoine administratif	<b>22'800</b> 1'000		<b>21'800</b> 0	<b>21'400.00</b> 1'000.00	1'400
	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g Amortissements planifiés, autres immobilisation	21'800		21'800	20'400.00	1'400
00000.00	Amortissements plannes, autres immosilisation.	21000		21000	20 400.00	1 400
<b>-</b> -	A., (,,,,,,			4,000	40	48011
79	Aménagement du territoire	543'860		-15'440	407'731.55	136'128
	Charges Revenus	633'860 -90'000		-15'440 0	603'888.75 -196'157.20	29'971 106'157
	Revenus	-90 000	-90 000	U	-190 137.20	100 137
79000	Aménagement du territoire (général)	491'300	506'600	-15'300	361'309.45	129'991
30	Charges de personnel	437'900	428'200	9'700	430'948.80	6'951
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	347'200		5'500	344'753.35	2'447
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'200		0	1'500.00	-300
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	30'100		1'000	29'532.60	567
	Cotisations patronales aux caisses de pension p	47'400		900	46'324.50	1'076
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800		200	736.15	64
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn			100	7'027.10	1'273
	Fonds de formation professionnel	300		2'000	299.80	0,000
	Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu	2'000 600	600	2'000 0	620.30	2'000 -20
	Formation et perfectionnement du personnel	000	000	0	155.00	-20 -155
	and the second s			J	. 50.00	
31	Charges de biens et services et autres charg	79'600		-1'900	39'098.25	40'502
	Publications et annonces	2'000		-2'000	205.65	1'794
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0		1'000

79

### 79000 Aménagement du territoire (général) (suite)

31300.02	Frais de téléphone
31340.02	Assurance véhicules
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA
	Erreur de saisie de la fonctionnelle au budget 2019 : concerne la fonctionnelle
	77910 Toilettes publiques
36110.01	Sanction de plans par l'Etat
	• •
42400.03	Taxe administrative cantonale
	Récupération de la facture de l'Etat compte 36110.01 par la taxe
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
	Dédommagement unique de CANEP pour prestations par le service en 2018

# 79070 Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)

36340.03	Part au RUN
	Cotisation Fr. 2.50 par habitant
36340.04	Part communale à la Comul / ARNL (nouvelle entité)
	Cotisation Fr. 0.50 + Apport Fonds d'étude Fr. 1.40 par habitant
36340.05	Part communale à mandat accompagnement de projets d'agglomération
	Mandats d'accompagnement de projets d'agglomération Fr. 0.50 par habitant



Classification fonctionnelle		Budget 2020		Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31030.01 Plans		2'000	2'000	0	1'872.50	128
31300.00 Prestations de services de tiers		1'000	1'900	-900	101.20	899
31300.02 Frais de téléphone		900	500	400	820.55	79
31320.00 Honoraires de conseillers extern	nes	70'000	70'000	0	33'167.75	36'832
31340.02 Assurance véhicules		1'000		500	1'003.30	-3
31510.05 Entretien des véhicules		1'100		100	1'118.45	-18
31700.00 Frais de déplacement et autres	frais	600	600	0	808.85	-209
33 Amortissements du patrimoin	e administratif	3'800	26'900	-23'100	5'100.00	-1'300
33009.00 Amortissements planifiés, autre	s immobilisation	3'800	26'900	-23'100	5'100.00	-1'300
36 Charges de transfert		60'000	60'000	0	82'319.60	-22'320
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat		60'000	60'000	0	82'319.60	-22'320
42 Taxes		-90'000	-90'000	0	-196'157.20	106'157
42100.05 Sanctions de plans		-30'000	-30'000	0	-87'094.40	57'094
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour	prestations de s			0	-3'000.00	3'000
42400.03 Taxe administrative cantonale		-60'000	-60'000	0	-106'062.80	46'063
79060 Groupes régionaux d'aménager	nent	0	0	0	0.00	0
79070 Conférences régionales (ACN -	RUN - COMUL)	52'560	52'700	-140	46'422.10	6'138
31 Charges de biens et services	et autres charg	8'540	8'600	-60	8'563.30	-23
31300.44 Cotisation à l'ACN		8'540	8'600	-60	8'563.30	-23
36 Charges de transfert		44'020	44'100	-80	37'858.80	6'161
36340.03 Part. communale au RUN		22'460	22'500	-40	22'535.00	-75
36340.04 Part. communale à la Comul / A	RNL	17'070	17'100	-30	10'816.80	6'253
36340.05 Mandat accompagnement PA		4'490	4'500	-10	4'507.00	-17

**81401 Viticulture** Participation communale à la garde des vignes Le chapitre est subventionné à hauteur de Fr. 3'500.- (arrêté) auquel s'ajoute le montant du compte 31410.00 Entretien des routes / voies de communication

**<u>82000 Sylviculture</u>** Participation communale à la commune de Rochefort qui entretient nos forêts. Faute d'informations pertinentes, nous avons repris les comptes 2018 pour le budget 2020.



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Economie publique Charges Revenus	-518'700 511'900 -1'030'600	<b>-339'400</b> 549'800 -889'200	<b>-179'300</b> -37'900 -141'400	<b>-409'090.15</b> 444'479.55 -853'569.70	-109'610 67'420 -177'030
81	Agriculture Charges Revenus	<b>4'500</b> 26'700 -22'200	<b>4'500</b> 30'600 -26'100	<b>0</b> -3'900 3'900	<b>3'500.00</b> 20'093.50 -16'593.50	<b>1'000</b> 6'607 -5'607
81100	Administration, exécution et contrôle	0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
30500.00 30530.00 30591.00	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Cotisations patronales aux assurances-accidents Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs aux structures d'accu	300 150 10	<b>12'560</b> 12'000 390 140 10 20	<b>920</b> 1'000 -90 10 0	16'847.50 15'800.00 831.70 188.50 8.90 18.40	-3'368 -2'800 -532 -39 1
31410.00	Charges de biens et services et autres charg Frais garde des vignes Entretien des routes / voies de communication Autres charges d'exploitation	<b>7'000</b> 6'000 1'000	<b>10'070</b> 9'000 1'000 70	<b>-3'070</b> -3'000 0 -70	<b>3'246.00</b> 3'246.00	<b>3'754</b> 2'754 1'000 0
<b>35</b> 35010.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux fonds des capitaux de tiers	<b>6'220</b> 6'220	<b>7'970</b> 7'970	<b>-1'750</b> -1'750		<b>6'220</b> 6'220
<b>42</b> 42400.06	Taxes Contribution des propriétaires	<b>-22'200</b> -22'200	<b>-26'100</b> -26'100	<b>3'900</b> 3'900	<b>-14'385.20</b> -14'385.20	<b>-7'815</b> -7'815
<b>45</b> 45010.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers			<b>0</b> 0	<b>-2'208.30</b> -2'208.30	<b>2'208</b> 2'208
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture Charges Revenus	<b>-15'100</b> 158'300 -173'400	<b>900</b> 162'400 -161'500	<b>-16'000</b> -4'100 -11'900	<b>-15'134.57</b> 158'347.53 -173'482.10	<b>35</b> -48 82
82000	Sylviculture	-15'100	900	-16'000	-15'134.57	35
31090.01 31110.00 31300.02	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'exploitation, fournitures Frais de vente Machines, appareils et outils Frais de téléphone	148'800 9'200 3'200	154'200 15'300 1'700 1'300 400	-5'400 -6'100 1'500 -1'300 -400	<b>148'928.65</b> 9'181.20 3'194.60	-129 19 5 0
31300.21 31450.00 31450.01 31450.02	Cotisations Frais de façonnage et débardage Entretien des forêts Entretien de la dévestiture Entretien de la Grande Sagneule Frais de déplacement et autres frais	2'100 109'000 9'700 3'200 9'100 3'300	2'400 112'600 10'700 2'100 3'600 4'100	-300 -3'600 -1'000 1'100 5'500 -800	2'068.65 109'169.70 9'731.10 3'153.30 9'109.50 3'320.60	31 -170 -31 47 -10 -21

83

### 84000 Tourisme

36340.01 Subvention à organisation touristique

Contribution obligatoire à Tourisme neuchâtelois

### 87100 Electricité (général)

31300.00 Prestations de services de tiers

Redevance pour la gestion selon la nouvelle loi sur l'électricité

42400.09 Redevance utilisation du domaine public

Encouragement à la réduction de la consommation par rapport aux comptes

2018

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

33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique

Amortissement sur nouveaux investissements



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34	Charges financières	1'900	1'100	800	1'870.13	30
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'900	1'100	800	1'870.13	30
35	Attributions aux fonds et financements spéci			500	498.00	2
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	500		500	498.00	2
<b>36</b>	Charges de transfert Dédommagements aux cantons et aux concord	<b>7'100</b> 7'100	<b>7'100</b> 7'100	<b>0</b> 0	<b>7'050.75</b> 7'050.75	<b>49</b> 49
	· ·					
<b>42</b> 42500.01	Taxes Vente de bois de service	<b>-119'100</b> -94'500	<b>-109'400</b> -79'300	<b>-9'700</b> -15'200	<b>-119'134.20</b> -94'529.10	<b>34</b> 29
42500.02	Vente de bois d'industrie	-17'200	-20'700	3'500	-17'165.10	-35
42500.03	Vente de bois de feu	-7'400	-9'400	2'000	-7'440.00	40
<b>43</b>	Revenus divers Autres revenus d'exploitation	<b>-2'300</b> -2'300	<b>-2'300</b> -2'300	<b>0</b> 0	<b>-2'329.70</b> -2'329.70	<b>30</b> 30
	•					
<b>46</b>	Revenus de transfert Rétrocession sur droits de douanes sur essence	<b>-52'000</b> -1'100	<b>-49'800</b> -800	<b>-2'200</b> -300	<b>-52'018.20</b> -1'123.60	<b>18</b> 24
	Subventions des cantons et des concordats	-50'900	-49'000	-1'900	-50'894.60	-5
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
84	Tourisme Charges	<b>27'500</b> 27'500	<b>27'500</b> 27'500	<b>0</b> 0	<b>27'492.70</b> 27'492.70	<b>7</b> 7
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	27'500	27'500	0	27'492.70	7
36	Charges de transfert	27'500	27'500	0	27'492.70	7
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'492.70	7
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
83000	moustrie, artisariat et commerce	0	U	U	0.00	U
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-535'600	-372'300	-163'300	-424'948.28	-110'652
	Charges Revenus	299'400 -835'000	329'300 -701'600	-29'900 -133'400	238'545.82 -663'494.10	60'854 -171'506
	Revenus	-033 000	-701000	-133400	-003 434.10	-171300
87100	Electricité (général)	-187'000	-189'000	2'000	-191'657.79	4'658
31	Charges de biens et services et autres charg	3'000		3'000	2'547.16	453
-	Prestations de services de tiers	3'000		3'000	2'547.16	453
42	Taxes	-190'000	-189'000	-1'000	-194'204.95	4'205
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-190'000	-189'000	-1'000	-194'204.95	4'205
07440	Hoine électrique	040/500	4001700	1741000	4001000.00	4001400
87110	Usine électrique - réseau électrique	-313'500	-138'700	-174'800	-183'333.60	-130'166
<b>33</b> 33003 08	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés réseau électrique	<b>130'300</b> 130'300	<b>182'000</b> 182'000	<b>-51'700</b> -51'700	<b>79'000.00</b> 79'000.00	<b>51'300</b> 51'300
55555.00		100 000	102 000	3.700	. 0 000.00	0.000

### 87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale) (suite)

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.

42401.24 Récupérations diverses Eli10

Augmentation de la rémunération du WACC calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle. Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

### 87130 Energie verte

31200.05	Energie de compensation
31990.00	Autres charges d'exploitation
	Remplacé par la perception de la redevance à vocation énergétique 42900.02
	pour ces deux natures
35110.00	Attribution aux fonds du capital propre
	Excédent de recettes viré au fond
36140.05	Couverture déficit Mobility Car
	Transfert du montant relatif à la couverture de déficit de la voiture Mobility
	dans le compte 36140.06
36140.06	Subventions aux mobilités
	Montant global pour des subventionnements particuliers pour l'encouragement
	aux mobilités alternatives. Cette ligne contiendra notamment la couverture de
	déficit de la voiture Mobility (ancien compte 36140.05). Le solde du montant
	servira au soutien ponctuel aux mobilités alternatives. Le montant vient en
	déduction des taxes électriques dédiées alimentant le fonds à vocation
	énergétique
36370.00	Subventions aux personnes physiques
	Arrêté du Conseil général du 21.12.2016 pour l'encouragement à l'utilisation
	des transports publics. Subvention octroyée selon le revenu et la fortune
42400.02	Redevance à vocation énergétique
	Encouragement à la réduction de la consommation
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier
	Suppression de la micro-turbine dans le cadre du PGAE

### 87200 Pétrole et gaz

41200.0100 Redevance gaz (Viteos)

Montant issu de la convention sur le réseau de gaz de Colombier. Le taux était de 2% en 2018, abaissé à 1% en 2020, selon les termes de la convention. Cette dernière prend fin conventionnellement en 2022.

Toutefois, la Loi sur les Routes et Voies publiques (LRVP), actuellement en révision par le Conseil d'Etat et en attente d'être soumise au vote du Grand Conseil, devrait permettre de prélever une redevance pour un usage accru du domaine public par les conduites industrielles.

Le réseau de gaz remplit les conditions actuelles pour être soumis à cette redevance qui viendrait alors remplacer la convention existante



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>39</b> 39400.00	Imputations internes Imputations internes pour intérêts et charges fin	<b>46'100</b> 46'100	<b>29'300</b> 29'300	<b>16'800</b> 16'800	<b>33'812.00</b> 33'812.00	<b>12'288</b> 12'288
42401.23	Taxes Taxe communale pour l'éclairage public Taxe communale pour les bâtiments publics Récupérations diverses Eli10	<b>-489'900</b> -489'900	<b>-350'000</b> -350'000	-139'900 0 0 -139'900	-296'145.60 -119.80 -119.80 -295'906.00	-193'754 120 120 -193'994
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a	0	0	0	0.00	0
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
	Charges de biens et services et autres charg Energie de compensation Autres charges d'exploitation		<b>1'100</b> 600 500	<b>-1'100</b> -600 -500		<b>0</b> 0 0
<b>35</b> 35110.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux fonds du capital propre	<b>95'000</b> 95'000	<b>98'900</b> 98'900	<b>-3'900</b> -3'900	<b>106'403.56</b> 106'403.56	<b>-11'404</b> -11'404
36140.06	Charges de transfert Couverture déficit Mobility Car Subventions mobilités Subventions aux personnes physiques	<b>25'000</b> 10'000 15'000	<b>18'000</b> 3'800 14'200	<b>7'000</b> -3'800 10'000 800	<b>16'783.10</b> 1'324.60 15'458.50	<b>8'217</b> -1'325 10'000 -459
	Taxes Redevance à vocation énergétique Perception taxe comm. s/énergies renouvelables	<b>-120'000</b> -120'000	<b>-118'000</b> -118'000	<b>-2'000</b> -2'000 0	<b>-121'497.86</b> -121'378.06 -119.80	<b>1'498</b> 1'378 120
<b>43</b> 43090.03	Revenus divers RPC micro-turbine réservoir Auvernier			<b>0</b> 0	<b>-1'688.80</b> -1'688.80	<b>1'689</b> 1'689
87200	Pétrole et gaz	-35'100	-44'600	9'500	-49'956.89	14'857
<b>41</b> 41200.01	Patentes et concessions Redevance gaz (Viteos)	<b>-35'100</b> -35'100	<b>-44'600</b> -44'600	<b>9'500</b> 9'500	<b>-49'956.89</b> -49'956.89	<b>14'857</b> 14'857
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun	0	0	0	0.00	0
87300	Energie non électrique (général)	0	0	0	0.00	0
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no	0	0	0	0.00	0
87900	Combustibles, autres (général)	0	0	0	0.00	0
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl	0	0	0	0.00	0
89	Autres exploitations artisanales Charges Revenus	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0.00</b> 0.00 0.00	<b>0</b> 0 0
89000	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0

40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale
	Progression estimée sur une augmentation salariale ordinaire
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
	Les récupérations ont retrouvé un seuil normal suite à la fin de l'amnistie
	fiscale et le solde du traitement des dossiers par le service cantonal des contributions
40000.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 – personnes physiques
	Perte estimée par le Service des contributions suite à la modification de la loi
	sur les contributions directes (LCdir), (voir commentaires généraux)
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques
	Les rappels d'impôts (soustraction fiscale) ont fortement diminué suite à la fin de l'amnistie fiscale
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt personnes physiques
	Il s'agit de restitutions. Les personnes physiques, résidents de Suisse, dont
	les revenus provenant d'un Etat contractant ont été soumis à un impôt limité
	dans cet Etat conformément à une convention, peuvent demander une
	imputation forfaitaire d'impôt. Celui qui ne demande pas l'imputation forfaitaire
	ou n'y a pas droit, peut exiger que les impôts perçus dans l'Etat contractant
	conformément à la convention soient portés en diminution du montant brut
	des revenus, lors de la taxation en vue des impôts suisses sur le revenu
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale
	Adaptation à la progression récente constatée
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques
	Sans référence actualisée, basée sur les montants connus 2015 - 2018
40030.00	Prestations en capital
	Référence au tableau de bord 2019
40050.00	Impôts revenus travailleurs frontaliers
	Adaptation aux données connues pour 2018 et estimées pour 2019
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale
	Adaptation sur la base du tableau de bord 2019
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes morales
	Perte estimée par le Service des contributions suite à la modification de la loi
	sur les contributions directes (LCdir) (voir commentaires généraux)
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales
	Référence tableau de bord 2019, la taxation interviendra sur 2018
40110.00	Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale
	Adaptation aux comptes 2018 et aux tableaux de bord 2019
40190.00	IPM part au fonds
	La modification de la clé de répartition apportée dans le cadre des réformes
	fiscalité et péréquation aura un impact négatif sur les montants perçus. Cet
	impact est inclus dans le montant de la nature 40100.99
DADAD Impa	Ste enáciaux

# 91010 Impôts spéciaux

40210.00 Impôts fonciers

Voir rapport au Conseil général du 02 octobre 2019

# 93000 Péréquation financière et compensation des charges

36 Charges de transfert

Voir commentaires généraux du rapport



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Finances et impôts	-26'267'845	-24'411'200	-1'856'645	-24'675'130.44	-1'592'715
	Charges	1'532'985	4'532'820	-2'999'835	4'683'606.75	-3'150'622
	Revenus	-27'800'830	-28'944'020	1'143'190	-29'358'737.19	1'557'907
91	Impôts	-26'002'400	-27'128'000		-27'581'527.60	1'579'128
	Charges	19'600	52'000	-32'400	18'980.39	620
	Revenus	-26'022'000	-27'180'000	1 158 000	-27'600'507.99	1'578'508
91000	Impôts communaux généraux	-25'066'800	-26'909'400	1'842'600	-27'309'978.80	2'243'179
34	Charges financières	3'200	35'600	-32'400	3'200.39	0
34000.03	Intérêts rémunératoires sur impôts PP	3'000	32'200	-29'200	3'047.82	-48
	Intérêts rémunératoires sur impôts PM	200	3'400	-3'200	152.57	47
40	Revenus fiscaux	-25'070'000	-26'945'000		-27'313'179.19	2'243'179
	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an	-20'850'000	-20'700'000		-20'584'124.60	-265'875
	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an	-50'000	-250'000	200'000	-329'392.18	279'392
	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys	-50'000	-150'000	100'000		25'961
	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq	20'000	20'000	0	20'788.40	-788
	ADB, remises et non-valeur	-20'000		-20'000	-19'963.10	-37
	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes	1'400'000		1'400'000		1'400'000
	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an	-3'100'000	-2'800'000	-300'000		-171'389
	Impôts à la source, personnes physiques	-400'000	-400'000	0	-368'326.70	-31'673
	Prestations en capital	-400'000	-600'000	200'000	-664'875.95	264'876
	Gains en loterie	-15'000	-15'000	0	-263'931.15	248'931
	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers I	-300'000	-200'000	-100'000	-302'743.00	2'743
	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann	-600'000	-500'000	-100'000	-575'136.24	-24'864
	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes	400'000		400'000		400'000
	Rappels d'impôts personnes morales			0	-9'387.45	9'387
	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			0		4'149
	Impôts sur le capital personnes morales - année	-55'000	-50'000	-5'000	-54'913.50	-87
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emploi	-1'050'000	-1'300'000	250'000	-1'152'452.65	102'453
91010	Impôts spéciaux	-935'600	-218'600	-717'000	-271'548.80	-664'051
<b>36</b> 36010.03	Charges de transfert Taxe des chiens part Etat	<b>16'400</b> 16'400	<b>16'400</b> 16'400	<b>0</b> 0	<b>15'780.00</b> 15'780.00	<b>620</b> 620
40	Revenus fiscaux	-952'000	-235'000	-717'000		-664'671
	Impôts fonciers	-887'000	-170'000	-717'000	-222'228.80	-664'771
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-65'100.00	100
93	Péréquation financière et compensation des Charges	<b>628'000</b> 628'000	<b>3'596'500</b> 3'596'500	<b>-2'968'500</b> -2'968'500	<b>3'760'781.00</b> 3'760'781.00	<b>-3'132'781</b> -3'132'781
	Revenus	028 000	0	0		0
93000	Péréquation financière et compensation des cha	628'000	3'596'500	-2'968'500	3'760'781.00	-3'132'781
26	Charges de transfert	6201000	215061500	_210601500	217601704 00	_214 221704
36	Charges de transfert	628'000	3'596'500	-2'968'500	3'760'781.00	-3'132'781
	Péréquation financière intercommunale	343'300	3'596'500	-3'253'200	3'760'781.00	-3'417'481
	Compensation des charges scolaires Compensation des charges préscolaires	127'200 85'700		127'200 85'700		127'200 85'700
	Compensation des charges prescolaires  Compensation des charges parascolaires	71'800		71'800		71'800
30220.03	Compensation des charges parascolaires	71 800		71 600		71 800
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	<b>-885'745</b> 885'385	<b>-876'400</b> 884'320	<b>-9'345</b> 1'065		<b>-39'021</b> -18'460
	Charges	000 300	004 320	1 003	900 0 <del>1</del> 0.00	-10400

89

### 96100 Intérêts

31300.23	Frais bancaires
	Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
34090.00	Autres intérêts passifs
	Erreur d'inscription au budget 2019
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier
	Intérêts courus sur emprunts dont l'échéance des intérêts n'est pas au 31
	décembre (transitoire)
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

Fonction	<u>Chapitre</u>	BG19	BG20
96100	Intérêts répartis	- 231'100	- 240'400
71010	Eau potable	68'100	74'500
72010	Epuration	50'300	43'400
72030	Eaux claires	70'700	66'700
73010	Déchets	12'700	9'700
87110	Electricité	29'300	46'100

963000	Biens-fonds du patrimoine financier
31340.01	Assurances choses et RC commune
	Prime répartie par bâtiments comme aux comptes 2018
44391.00	Autres remboursements de tiers
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF
	Correction budget 2019 pour ces deux natures



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	-1'771'130	-1'760'720	-10'410	-1'750'569.85	-20'560
96100	Intérêts	77'700	96'000	-18'300	123'266.94	-45'567
<b>31</b> 31300.23	Charges de biens et services et autres charg Frais bancaires	<b>3'400</b> 3'400	<b>2'900</b> 2'900	<b>500</b> 500	<b>3'368.01</b> 3'368.01	<b>32</b> 32
<b>34</b>	Charges financières Intérêts passifs des engagements financiers à c	498'200	496'300	<b>1'900</b> 0	<b>542'821.75</b> 2.30	<b>-44'622</b> -2
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39% La Poste Suisse 08-18 3.18%			0	4'407.00 31'800.00	-4'407 -31'800
	UBS 09-19 2.475% trim.		10'900	-10'900	8'295.85	-8'296
	La Poste Suisse 07-19 3.73%		28'000	-28'000	27'975.00	-27'975
	La Poste Suisse 07-19 3.74% SUVA 12-21 1.24%	16'500	18'700 16'500	-18'700 0	18'700.00 16'541.60	-18'700 -42
	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150	0	16'120.00	30
	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	33'200.00	0
	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	56'800.00	0
	PostFinance 13-23 1.89% PostFinance 13-24 2.00%	66'200 70'000	66'200 70'000	0	66'150.00 70'000.00	50 0
	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	22'500.00	0
	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	16'700	18'200	-1'500	19'530.00	-2'830
	SUVA 15-26 0.62% Rentes Genevoises 14-29 1.94%	15'500 72'800	15'500 77'600	-4'800	15'500.00 82'450.00	0 -9'650
	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250	6'250	- <del>4</del> 800	6'250.00	-9 030
	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0		44'000
	BCN 19-29 0.30% Autres intérêts passifs	15'000	-50'800	15'000 50'800		15'000 0
<b>44</b> 44000.01	Revenus financiers Intérêts sur C.C.P.	-183'500	<b>-172'100</b> -100	<b>-11'400</b> 100	-244'700.82	<b>61'201</b> 0
	Intérêts sur comptes courant bancaires		-1'000	1'000		0
	Intérêts sur impôts PP	-90'000	-90'000	0	-149'908.94	59'909
	Intérêts sur impôts PM Autres intérêts du patrimoine financier	-2'000 -12'500	-2'000	0 -12'500	-10'186.38 -5'207.00	8'186 -7'293
	Dividendes	-79'000	-79'000	0	-79'042.50	43
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-356.00	356
<b>49</b> 49400.00	Imputations internes lmputations internes pour intérêts et charges fin	<b>-240'400</b> -240'400	<b>-231'100</b> -231'100	<b>-9'300</b> -9'300	<b>-178'222.00</b> -178'222.00	<b>-62'178</b> -62'178
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	12'900	-1'600	14'500	13'016.20	-116
31	Charges de biens et services et autres charg	300	6'100	-5'800	328.50	-29
	Assurances choses et RC commune		5'800	-5'800	3.00	-3
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	325.50	-26
34	Charges financières	29'000	26'200	2'800	29'080.60	-81
	Primes d'assurances PF Assurances bâtiments (ECAP) PF	5'900 21'600	5'800 19'400	100 2'200	5'908.70 21'629.50	-9 -30
	Autres charges des biens-fonds PF	1'500	1'000	500	1'542.40	-42
<b>42</b> 42401.31	<b>Taxes</b> Taxe communale antennes et lignes	<b>-16'400</b> -16'400	<b>-22'800</b> -22'800	<b>6'400</b> 6'400	<b>-16'392.90</b> -16'392.90	<b>-7</b> -7
44	Revenus financiers		-11'100	11'100		0
	Autres remboursements de tiers Autres produits des biens-fonds PF		-2'100 -9'000	2'100 9'000		0
963001	Locaux police Longueville 1	-126'200	-126'200	0	-130'060.40	3'860
34	Charges financières	5'800	5'800	0	1'939.60	3'860

91

# 963006 Immeuble Bâla 8-10

34310.00 Entretien courant par des tiers PF

Moins d'entretien suite aux investissements 2019



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	•	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Entretien courant par des tiers PF Eau, énergie, combustible PF	5'000 800		0 0	1'939.60	3'060 800
44	Devenue financiare	4221000	4221000	•	4221000.00	•
44	Revenus financiers	<b>-132'000</b>		0	<b>-132'000.00</b>	0
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000		0	-117'000.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
963002	Immeuble Longueville 1	-110'390	-104'070	-6'320	-80'437.40	-29'953
30	Charges de personnel	14'600	13'930	670	14'426.35	174
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	12'700		500	12'729.75	-30
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	1'100		0	1'090.50	10
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400		100	312.65	87
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		300		259.30	41
				0		-1
	Fonds de formation professionnel	10	10	0	10.95	
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	70	00	70	00.00	70
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		20	0	23.20	-3
34	Charges financières	72'000		0	88'631.35	-16'631
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'000	40'000	0	59'037.15	-19'037
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	32'000	32'000	0	29'594.20	2'406
44	Revenus financiers	-189'400	-185'500	-3'900	-175'905.40	-13'495
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-160'100		1'100	-151'336.94	-8'763
	Remboursement de charges	-29'300		-5'000	-24'568.46	-4'732
49	Imputations internes	-7'590	-4'500	-3'090	-7'589.70	0
-	Imputations internes Imputations internes pour fermages, loyers, frais			-3'090	-7 589.70 -7'589.70	<b>0</b> 0
49200.00	imputations internes pour lerinages, loyers, irais	-7 390	-4 300	-3 090	-7 309.70	O
963003	Atelier Vernes 1B	-10'000	-10'000	0	-10'923.54	924
34	Charges financières	1'200	1'200	0	284.90	915
-	Entretien courant par des tiers PF	1'000		0	141.95	858
	Eau, énergie, combustible PF	200		0	142.95	57
34391.00	Lau, energie, combustible i i	200	200	U	142.93	31
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200	0	-11'208.44	8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0	-11'208.44	8
963004	Immeuble Verger 6	-59'600	-50'600	-9'000	-59'139.10	-461
34	Charges financières	30'000	30'000	0	25'514.05	4'486
-	Entretien courant par des tiers PF	15'000		0	14'941.75	58
	Eau, énergie, combustible PF	15'000		0	10'572.30	4'428
34391.00	Lau, energie, combustible FF	13 000	13 000	U	10 37 2.30	4 420
44	Revenus financiers	-89'600	-80'600	-9'000	-84'653.15	-4'947
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-73'600	-66'400	-7'200	-68'619.00	-4'981
44390.00	Remboursement de charges	-16'000	-14'200	-1'800	-16'034.15	34
	•					
963005	Immeuble Côte 14	-26'700	-25'900	-800	-26'789.45	89
34	Charges financières	15'000	15'000	0	14'841.55	158
	Entretien courant par des tiers PF	8'000		0	10'686.30	-2'686
	Eau, énergie, combustible PF	7'000		0	4'155.25	2'845
44	Revenus financiers	-41'700		-800	-41'631.00	-69
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500		0	-39'471.00	-29
44390.00	Remboursement de charges	-2'200	-1'400	-800	-2'160.00	-40
963006	Immeubles Bâla 8-10	-72'900	-76'400	3'500	-81'797.22	8'897
34	Charges financières	27'000		-6'000	25'432.20	1'568
	Entretien courant par des tiers PF	7'000		-11'000	12'795.75	-5'796
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000	15'000	5'000	12'636.45	7'364
43	Revenus divers			0	-7'049.00	7'049

93



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-7'049.00	7'049
44	Revenus financiers	-99'900	-109'400	9'500	-100'180.42	280
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-94'600	-95'800	1'200	-94'832.00	232
44390.00	Remboursement de charges	-5'300	-13'600	8'300	-5'348.42	48
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-140'955	-147'090	6'135	-135'884.34	-5'071
30	Charges de personnel	6'645	5'410	1'235	5'248.80	1'396
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	5'500	4'700	800	4'680.00	820
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	800	400	400	397.85	402
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200	0	64.95	135
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	100	100	0	93.60	6
	Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation	5 30		5 30	3.95	1 30
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu	10	10	0	8.45	2
34	Charges financières	50'000	50'000	0	58'552.15	-8'552
	Entretien courant par des tiers PF	30'000	30'000	0	39'410.40	-9'410
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000	20'000	0	19'141.75	858
44	Revenus financiers	-197'600	-202'500	4'900	-199'685.29	2'085
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'600	-172'500	4'900	-169'098.00	1'498
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000	0	-30'587.29	587
963008	Immeuble Lac 3	-39'200	-39'800	600	-47'535.08	8'335
34	Charges financières	16'000	16'000	0	8'868.45	7'132
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'000	8'000	0	1'970.05	6'030
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	8'000	8'000	0	6'898.40	1'102
<b>43</b> 43200.00	<b>Revenus divers</b> Variations de stocks, produits semi-finis et finis			<b>0</b> 0	<b>-1'291.08</b> -1'291.08	<b>1'291</b> 1'291
44	Revenus financiers	-55'200	-55'800	600	-55'112.45	-88
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'800	-47'800	0	-47'760.00	-40
44390.00	Remboursement de charges	-7'400	-8'000	600	-7'352.45	-48
963009	Immeuble Epancheurs 15	-10'200	-10'900	700	-14'873.15	4'673
34	Charges financières	7'000	7'000	0	2'279.85	4'720
	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	776.20	4'224
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000	0	1'503.65	496
44	Revenus financiers	-17'200	-17'900	700	-17'153.00	-47
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'100	-17'200	1'100	-16'081.20	-19
44390.00	Remboursement de charges	-1'100	-700	-400	-1'071.80	-28
963010	Immeuble Bâla 18	0	0	0	242.00	-242
34	Charges financières			0	242.00	-242
	Entretien courant par des tiers PF			0	242.00	-242
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-185'200	-191'440	6'240	-165'153.23	-20'047
30	Charges de personnel	21'640	21'880	-240	17'227.75	4'412
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	18'850	18'900	-50	15'500.00	3'350
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	1'690	2'100	-410	1'319.55	370
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	400	100	56.95	443
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	450	450	0	310.00	140
	Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation	20 100	10	10 100	13.40	7 100
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu	30	20	10	27.85	2
31	Charges de biens et services et autres charg			0	1'748.00	-1'748

95

# 963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

34310.00 Entretien courant par des tiers PF

Adaptation aux coûts réels des infrastructures

44 Revenus financiers

Le budget tient compte de la location potentielle de tous les appartements



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers			0	848.00	-848
	Frais de déplacement et autres frais			0	900.00	-900
34	Charges financières	40'000	34'000	6'000	22'345.15	17'655
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	20'000	14'000	6'000	9'421.45	10'579
	Eau, énergie, combustible PF	20'000	20'000	0	12'923.70	7'076
44	Revenus financiers	-246'840	-247'320	480	-206'474.13	-40'366
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-216'440	-219'360	2'920	-174'557.00	-41'883
44390.00	Remboursement de charges	-30'400	-27'960	-2'440	-23'917.13	-6'483
44391.00	Autres remboursements de tiers			0	-8'000.00	8'000
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-19'600	-19'000	-600	-26'366.40	6'766
	<b>A</b> (1)	=1000	=1000	_	01004.00	
34	Charges financières	7'000	7'000	0	3'201.60	3'798
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000	0	3'201.60	3'798
44	Revenus financiers	-26'600	-26'000	-600	-29'568.00	2'968
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'600	-26'000	-600	-29'568.00	2'968
963021	Maisons des pêcheurs	-30'300	-30'300	0	-26'935.15	-3'365
34	Charges financières	5'000	5'000	0	8'344.85	-3'345
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	8'344.85	-3'345
44	Revenus financiers	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
963022	Buvette du port	-37'100	-37'100	0	-39'519.45	2'419
34	Charges financières	5'000	5'000	0	2'580.55	2'419
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	2'580.55	2'419
44	Revenus financiers	-42'100	-42'100	0	-42'100.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600	0	-41'600.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-500	-500	0	-500.00	0
963023	Capitainerie	-15'900	-15'900	0	-17'601.35	1'701
34	Charges financières	3'100	3'100	0	1'398.65	1'701
	Entretien courant par des tiers PF	1'500	1'500	0	150.90	1'349
	Eau, énergie, combustible PF	1'600	1'600	0	1'247.75	352
44	Revenus financiers	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
963024	Boxes parking le Vanel	-47'200	-46'600	-600	-49'828.17	2'628
34	Charges financières	9'500	9'500	0	6'811.70	2'688
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	7'500	0	5'965.05	1'535
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000	0	846.65	1'153
35	Attributions aux fonds et financements spéci	7'000	7'000	0	6'960.00	40
	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000	Ö	6'960.00	40
44	Revenus financiers	-63'700	-63'100	-600	-63'599.87	-100
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'100	-54'500	-600	-55'080.00	-20
	Remboursement de charges	-1'600	-1'600	000	-1'559.87	-40
	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	Ö	-6'960.00	-40
000000	Chand do tin / Douts de	41000	41000	2	0.00	41000
963029	Stand de tir / Boutade	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34	Charges financières	1'000	1'000	0		1'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0		1'000
					07	

### 96900 Patrimoine financier, autres

44990.00 Autres revenus financiers

Intérêts négatifs (en notre faveur) sur emprunts à court terme



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-8'700	-8'700	0	-4'333.00	-4'367
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>7'000</b> 7'000	<b>7'000</b> 7'000	<b>0</b> 0	<b>11'367.00</b> 11'367.00	<b>-4'367</b> -4'367
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-15'700</b> -15'700	<b>-15'700</b> -15'700	<b>0</b> 0	<b>-15'700.00</b> -15'700.00	<b>0</b> 0
963031	Domaine des Cucheroux	-3'300	-3'300	0	-6'300.00	3'000
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>3'000</b> 3'000	<b>3'000</b> 3'000	<b>0</b> 0		<b>3'000</b> 3'000
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-6'300</b> -6'300	<b>-6'300</b> -6'300	<b>0</b> 0	<b>-6'300.00</b> -6'300.00	<b>0</b> 0
963032	Loyer des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
<b>44</b> 44300.01	Revenus financiers Location des vignes	<b>-1'500</b> -1'500	<b>-1'500</b> -1'500	<b>0</b> 0	<b>-1'478.80</b> -1'478.80	<b>-21</b> -21
963033	Fermages de terrains divers	-15'100	-15'700	600	-40'729.50	25'630
	Revenus financiers Location des autres terrains Loyers et fermages, biens-fonds PA	<b>-15'100</b> -26'100 11'000	<b>-15'700</b> -26'100 10'400	<b>600</b> 0 600	<b>-40'729.50</b> -26'094.70 -14'634.80	<b>25'630</b> -5 25'635
963034	Droit de superficie Graviers	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-11'300</b> -11'300	<b>-11'300</b> -11'300	<b>0</b> 0	<b>-11'345.40</b> -11'345.40	<b>45</b> 45
96900	Patrimoine financier, autres	-6'000	0	-6'000	-6'219.50	220
<b>44</b> 44990.00	Revenus financiers Autres revenus financiers	<b>-6'000</b> -6'000		<b>-6'000</b> -6'000	<b>-6'219.50</b> -6'219.50	<b>220</b> 220
97	Redistribution taxe CO2	-7'700	-3'300	-4'400	-7'659.35	-41
	Charges Revenus	-7'700	-3'300	-4'400	0.00 -7'659.35	0 -41
97100	Redistribution taxe CO2	-7'700	-3'300	-4'400	-7'659.35	-41
<b>46</b> 46990.00	Revenus de transfert Redistribution taxe CO2	<b>-7'700</b> -7'700	<b>-3'300</b> -3'300	<b>-4'400</b> -4'400	<b>-7'659.35</b> -7'659.35	<b>-41</b> -41
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges Revenus	0	0	0	0.00 0.00	0
99000	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0



	Classification fonctionnelle	Budget 2020	•	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
99980	Bouclement syndicat intercommunal	0	0	0	0.00	0
99990	Bouclement	0	0	0	0.00	0

# 8.1.2 Comptes de résultats : par nature



	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	CHARGES	39'771'865	38'730'650	1'041'215	38'804'844.37	967'021
30	Charges de personnel	9'480'335	6'934'280	2'546'055	6'605'683.65	2'874'651
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	10'600	10'600	0	7'655.00	2'945
	Salaires du Conseil communal	420'000	420'000	0	420'000.75	-1
	Salaires du personnel administratif et d'exploi.	6'845'750	4'990'300	1'855'450	4'880'732.95	1'965'017
	Primes de fidélité Indemnités gestion libre du temps de travail	7'900 2'940	5'300 9'300	2'600 -6'360	0.00 0.00	7'900 2'940
	Indemnité compensation soir et week-end	9'600	15'000	-5'400	0.00	9'600
	Variation provision heures supplémentaires e	0	0	0	365.00	-365
	Allocations pertes de gains	0	0	0	-1'760.00	1'760
	Remboursement assurance accidents	0	0	0	-11'128.05	11'128
	Remboursement assurance perte de gains	-24'800	0	-24'800	-89'295.45	64'495
	Indemnité pour travailleurs temporaires Allocations complémentaires pour enfants	66'750 55'200	30'000 45'100	36'750 10'100	8'921.40 58'026.00	57'829 -2'826
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais	626'730	462'790	163'940	452'615.30	174'115
	Cotisations patronales aux caisses de pensio	890'600	702'200	188'400	664'232.75	226'367
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid	98'000	50'280	47'720	54'654.75	43'345
	Cotisations patronales aux assurances d'indé	131'450	129'750	1'700	107'847.70	23'602
	Cotisation Pont AVS	350	300	50	350.85	-1
	Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formati	6'415 41'630	4'750 0	1'665 41'630	4'601.05 0.00	1'814 41'630
	Cotisation des employeurs aux structures d'a	13'220	9'710	3'510	9'518.15	3'702
	Formation et perfectionnement du personnel	47'000	40'500	6'500	33'288.50	13'712
30920.00		217'500	0	217'500	0.00	217'500
30990.00	Autres charges du personnel	13'500	8'400	5'100	5'057.00	8'443
31	Charges de biens et services et autres cha	6'656'780	5'671'680	985'100	5'406'504.11	1'250'276
31000.00	Matériel de bureau	27'500	19'100	8'400	19'735.75	7'764
	Matériel d'exploitation, fournitures	14'200	20'300	-6'100	12'246.85	1'953
	Matériel et produits de nettoyage	51'000	48'800	2'200	40'048.43	10'952
	Carburants et produits pétroliers Cartes journalières CFF - achat	37'000 56'000	31'000 58'400	6'000 -2'400	33'774.50 70'000.00	3'226 -14'000
	Articles d'hygiène	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31020.00		5'300	2'300	3'000	0.00	5'300
31020.01		38'000	38'000	0	35'831.65	2'168
	Publications et annonces	16'000	18'000	-2'000	11'440.25	4'560
31020.03	Marketing et communication Calendrier communal	36'700	29'500 4'500	7'200	29'924.70	6'775
	Easy vote	5'000 5'400	5'400	500 0	3'883.40 0.00	1'117 5'400
	Littérature spécialisée, magazines	3'700	3'700	0	2'990.05	710
31030.01		2'000	2'000	0	1'872.50	128
31040.00		17'700	0	17'700	0.00	17'700
	Frais de réceptions (repas, boissons)	2'000	700	1'300	129.40	1'871
	Alimentation	394'100 11'200	0 10'000	394'100	0.00 10'035.93	394'100 1'164
	Frais de réception (autres)  Manifestation à la population	60'600	60'000	1'200 600	49'623.40	10'977
	Remèdes, médicaments, pansements	2'700	0	2'700	0.00	2'700
	Frais de vente	3'200	1'700	1'500	3'194.60	5
	Meubles, machines et appareils de bureau	34'000	14'000	20'000	15'022.60	18'977
	Machines, appareils et outils	74'000	70'300	3'700	59'926.10	14'074
	Signalisation routière Drapeaux, oriflammes	20'000 0	20'000 500	-500	19'084.75 0.00	915 0
	Entretien verres recyclables	1'000	1'000	-300	1'829.80	-830
	Acquisition de vêtements, uniformes	17'000	20'000	-3'000	13'018.20	3'982
31200.00	Eau, énergie, combustible	561'400	522'500	38'900	541'964.63	19'435
	Electricité	0	14'000	-14'000	0.00	0
31200.03		85'000	85'000	0	82'709.40	2'291
31200.04		11'730	19'720 600	-7'990 -600	4'161.20 0.00	7'569
	Energie de compensation Prestations de services de tiers	0 131'000	35'200	95'800	36'874.11	0 94'126
	Frais postaux	41'300	34'000	7'300	33'771.85	7'528
	Frais de téléphone	33'100	36'300	-3'200	28'860.35	4'240
31300.03	Frais de procédures et poursuites	47'000	52'000	-5'000	46'972.59	27
31300.04		6'220	6'550	-330	6'344.65	-125
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	10'000	5'000	8'523.65 10	6'476



	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	1'000	700	300	419.90	580
31300.07	Taxes C.C.P.	7'400	7'100	300	4'584.23	2'816
31300.08	Archivages	40'000	40'000	0	28'102.80	11'897
31300.10	Ramassage des déchets urbains	130'000	123'000	7'000	128'957.30	1'043
	Compostage (ramassage et traitement)	230'000	250'000	-20'000	214'228.60	15'771
	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'000	0	22'852.35	1'148
	Récupération du papier et carton	54'000	54'000	0	60'007.95	-6'008
	Participation déchèterie de la Croix	310'000	310'000	0	288'448.00	21'552
	Traitement déchets spéciaux	40'000	30'000	10'000	40'514.90	-515
	Frais de façonnage et débardage	109'000	112'600	-3'600	109'169.70	-170
	Frais bancaires	3'400	2'900	500 0	3'368.01	32
	Frais d'accueil Frais de régie	27'000 10'000	27'000 10'000	0	31'920.40 8'339.00	-4'920 1'661
	Sécurité au travail	16'600	18'000	-1'400	4'775.10	11'825
	Charges manifestations par SP	1'500	1'500	0	0.00	1'500
	Manifestations sportives et culturelles	19'000	19'000	0	14'855.00	4'145
	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000	0	9'576.00	-1'576
	Frais permanence orthophonie	0	500	-500	0.00	0
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'500	28'000	500	26'454.55	2'045
	Entretien inforadar	1'500	1'500	0	646.75	853
	Cotisation à l'ACN	8'540	8'600	-60	8'563.30	-23
	Frais garde des vignes	6'000	9'000	-3'000	3'246.00	2'754
	Honoraires de conseillers externes	166'200	157'800	8'400	115'987.60	50'212
	Frais de participation au Bordereau Unique	121'000	112'000	9'000	120'520.00	480
	Contrat de prestation informatique	105'000 323'300	100'000 240'000	5'000 83'300	103'737.20 217'523.80	1'263 105'776
	Licences et matériel informatique Assurances choses et RC commune	35'740	41'840	-6'100	35'538.95	201
	Assurance véhicules	15'500	14'400	1'100	12'386.00	3'114
	Assurance ECAP	49'750	50'050	-300	49'767.50	-18
	Impôts et taxes	21'300	30'300	-9'000	20'734.77	565
	Taxes routières pour véhicules de service (pl	12'200	11'500	700	9'747.80	2'452
	Entretien de terrains	99'900	94'900	5'000	98'855.75	1'044
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0	260.00	740
	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	2'226.75	-227
	Entretien floral	4'500	4'500	0	3'242.50	1'258
	Entretien des routes / voies de communication Entretien hivernal des routes	231'000 10'000	231'000 10'000	0	210'254.55 6'008.30	20'745 3'992
	Marquages routiers	35'000	35'000	0	16'390.60	18'609
	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	12'420.75	9'579
	Entretien des ouvrages d'aménagement des	30'000	20'000	10'000	12'314.40	17'686
	Entretien du réseau d'eau	680'000	666'000	14'000	673'413.65	6'586
31420.03	Entretien des stations de pompage	40'000	6'650	33'350	515.60	39'484
	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	1'500	3'500	0.00	5'000
	Entretien des hydrants	28'000	28'300	-300	26'546.20	1'454
	Entretien Ecopoints	5'000	5'000	0	3'447.50	1'553
	Entretien zone portuaire	65'000	60'000	5'000	58'981.38	6'019
	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	383.80	1'616
	Entretien engin de levage Entretien stations d'élévation et de relevage	3'000 0	3'000 31'000	-31'000	1'775.00 30'376.95	1'225 -30'377
	Entretien canaux égoûts	150'000	150'000	-31000	132'551.70	17'448
	Entretien cimetière	15'000	16'700	-1'700	9'960.15	5'040
	Entretien containers enterrés	15'000	15'000	0	19'558.90	-4'559
	Entretien paysager	50'000	50'000	0	43'191.80	6'808
	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur	25'000	25'000	0	24'093.30	907
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	19'000	15'000	4'000	19'141.75	-142
	Entretien & réfection de murs	30'000	30'000	0	20'021.85	9'978
	Entretien des locaux	5'000	0	5'000	0.00	5'000
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	373'000	366'000	7'000	382'903.74	-9'904
	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
	Entretien des forêts	9'700	10'700	-1'000 1'100	9'731.10	-31
	Entretien de la dévestiture Entretien de la Grande Sagneule	3'200 9'100	2'100 3'600	1'100 5'500	3'153.30 9'109.50	47 -10
	Entretien de meubles, machines et appareils	12'800	12'900	-100	2'409.70	10'390
	Entretien de machines, appareils et appareils :	21'000	21'000	0	4'211.15	16'789
	Entretien éclairage public	80'000	50'000	30'000	67'486.10	12'514
	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	5'214.15	-214
	Frais horodateur	5'000	4'200	800	5'335.55	-336
	Entretien des véhicules	48'200	47'300	900	43'350.15	4'850
	Entretien vélos en libre-service	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
31510.07	Frais de stationnement	600	600	0	0.00	600



	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	210'400	24'100	186'300	25'480.00	184'920
	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31610.01		7'000	7'000	0	7'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	30'900	27'000	3'900	19'351.70	11'548
31800.01	Variation provision débiteurs factures	0	0	0	2'889.00	-2'889
	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	24'640.00	-24'640
	Pertes sur créances effectives	11'300	13'000	-1'700	11'976.69	-677
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi	290'000	262'000	28'000	287'571.12	2'429
	ADB, remises et non-valeur personnes moral	20'000	3'000	17'000	17'516.13	2'484
	Autres charges d'exploitation	10'500	3'070	7'430	2'273.15	8'227
33	Amortissements du patrimoine administra	2'537'600	2'512'450	25'150	3'236'428.00	-698'828
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co	450'000	434'300	15'700	382'000.00	68'000
	Amortissements planifiés, aménagement des	344'800	338'800	6'000	329'700.00	15'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de	7'900	7'900	0	7'900.00	0
33003.04		144'000	142'600	1'400	141'000.00	3'000
	Amortissements planifiés cimetières	26'300	11'300	15'000	12'500.00	13'800
	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'900	105'900	-2'000	104'200.00	-300
	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	80'700	79'500	1'200	79'500.00	1'200
	Amortissements planifiés réseau électrique	130'300	182'000	-51'700	79'000.00	51'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d	335'500	240'400	95'100	228'900.00	106'600
33006.00		24'200	16'600	7'600	15'100.00	9'100
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	46'400	52'850	-6'450	27'100.00	19'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati	838'600	895'300	-56'700	871'900.00	-33'300
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	0	0	0	952'628.00	-952'628
34	Charges financières	836'900	864'300	-27'400	859'608.47	-22'708
34000.03	Intérêts rémunératoires sur impôts PP	3'000	32'200	-29'200	3'047.82	-48
	Intérêts rémunératoires sur impôts PM	200	3'400	-3'200	152.57	47
	Intérêts passifs des engagements financiers	0	0	0	2.30	-2
34060.01		0	0	Ő	4'407.00	-4'407
	La Poste Suisse 08-18 3.18%	0	0	0	31'800.00	-31'800
	UBS 09-19 2.475% trim.	0	10'900	-10'900	8'295.85	-8'296
	La Poste Suisse 07-19 3.73%	0	28'000	-28'000	27'975.00	-27'975
	La Poste Suisse 07-19 3.74%	0	18'700	-18'700	18'700.00	-18'700
	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500	0	16'541.60	-42
	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150	0	16'120.00	30
	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	33'200.00	0
	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	56'800.00	0
	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0	66'150.00	50
	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0	70'000.00	0
	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	22'500.00	0
	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	16'700	18'200	-1'500	19'530.00	-2'830
	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	72'800	77'600	-4'800	82'450.00	-9'650
	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250	6'250	000	6'250.00	-9 000
	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	0.00	44'000
	BCN 19-29 0.30%	15'000	0	15'000	0.00	15'000
	Autres intérêts passifs	0	-50'800	50'800	0.00	0
	Entretien courant par des tiers PF	176'000	181'000	-5'000	182'972.55	-6'973
	Eau, énergie, combustible PF	128'600	123'600	5'000	99'663.05	28'937
	Primes d'assurances PF	5'900	5'800	100	5'908.70	-9
	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'600	19'400	2'200	21'629.50	-30
	Autres charges des biens-fonds PF	1'500	1'500	0	1'542.40	-42
	Escompte sur vente de bois	1'900	1'100	800	1'870.13	30
35	Attributions aux fonds et financements sp	205'710	205'090	620	401'648.48	-195'938
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	6'220	7'970	-1'750	0.00	6'220
	Attributions aux financements spéciaux	96'990	91'220	5'770	287'786.92	-190'797
	Attributions aux fonds du capital propre	102'000	105'900	-3'900	113'363.56	-11'364
	Fonds forestier de réserve - retenue	500	0	500	498.00	2
36	Charges de transfert	18'743'250	21'260'550	-2'517'300	21'068'227.96	-2'324'978



	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36010.01	Mise à jour cadastre	18'000	18'000	0	9'553.50	8'447
	Taxe des chiens part Etat	16'400	16'400	0	15'780.00	620
36010.04	Redevance Office de la population	13'000	18'000	-5'000	20'626.70	-7'627
	Dédommagements aux cantons et aux conco	136'890	136'900	-10	137'207.45	-317
	Sanctions de plans par l'Etat	60'000	60'000	0	82'319.60	-22'320
	Subsides LAMal	1'472'700	1'348'600	124'100	1'418'576.00	54'124
	Part sur financement LACI	96'600	99'800	-3'200	94'231.00	2'369
	Avances de contribution d'entretien	14'200	18'900	-4'700 3'000	3'457.00	10'743
	Part communale aux bourses d'études Facture sociale	102'100 2'330'300	99'100 2'350'300	3'000 -20'000	102'219.00 2'302'378.09	-119 27'922
	Intégration socio-professionnelle	208'900	210'200	-1'300	182'448.00	26'452
	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	117'800	117'300	500	113'737.00	4'063
	Social privé	91'000	68'100	22'900	61'527.00	29'473
	Lutte contre la fraude	35'200	23'400	11'800	17'283.00	17'917
	Participation co-voiturage arc jurassien	1'200	1'200	0	0.00	1'200
	Emoluments état civil de district	57'100	50'200	6'900	42'878.00	14'222
36120.03	Part communale au SSCL	454'000	456'000	-2'000	449'003.44	4'997
	Participation au Cercle scolaire	7'691'200	7'462'000	229'200	7'369'053.35	322'147
	Syndicat du théâtre neuchâtelois	172'000	207'000	-35'000	206'117.96	-34'118
	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	66'200	68'200	-2'000	66'575.00	-375
	Syndicat des patinoires	153'900	182'000	-28'100	188'871.57	-34'972
36120.09		693'700	700'200	-6'500	660'454.65	33'245
	Syndicat CANEP	22'580	21'500	1'080	11'492.65	11'087 -18'038
	Part au fonds des missions de secours Service sanitaire	90'220 332'400	93'900 333'500	-3'680 -1'100	108'258.15 342'508.20	-10'108
	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	3'910.85	189
	Subv. communale crèches	900'000	900'000	0	861'058.22	38'942
	Subv. communale parascolaire	700'000	550'000	150'000	463'776.43	236'224
	Part services sociaux intercommunaux	646'300	619'700	26'600	591'254.55	55'045
	Prestations de communes tiers	2'300	2'300	0	2'000.00	300
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'005'000	1'000'200	4'800	988'759.30	16'241
36140.02	Part communale au Noctambus	10'400	9'100	1'300	12'996.10	-2'596
	Lanterne Magique antenne Milvignes	10'000	10'000	0	3'797.65	6'202
	Couverture déficit Mobility Car	0	3'800	-3'800	1'324.60	-1'325
	Subventions mobilités	10'000	0	10'000	0.00	10'000
	Péréquation financière intercommunale	343'300	3'596'500	-3'253'200	3'760'781.00	-3'417'481
36228.01		127'200	0	127'200	0.00	127'200
	Compensation des charges préscolaires	85'700 71'800	0	85'700 71'800	0.00 0.00	85'700 71'800
	Compensation des charges parascolaires Subventions aux entreprises publiques	4'490	0 3'000	1'490	9'056.30	-4'566
	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'492.70	7
	Participation au Bibliobus	77'000	71'800	5'200	71'770.00	5'230
	Part. communale au RUN	22'460	22'500	-40	22'535.00	-75
	Part. communale à la Comul / ARNL	20'220	20'250	-30	13'971.70	6'248
	Mandat accompagnement PA	4'490	4'500	-10	4'507.00	-17
	Subventions aux organisations privées à but	30'000	30'000	0	28'400.00	1'600
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'100	0	1'100.00	0
36360.02		67'000	67'000	0	66'599.35	401
36360.03		15'000	15'000	0	5'990.00	9'010
36360.04		20'000	20'000	0	16'929.25	3'071
	Prestations en nature pour manifestations vill	8'000	5'000	3'000	5'937.80	2'062
36360.07		15'000	15'000	0	15'000.00	41202
36370.00 36500.00	Subventions aux personnes physiques Réévaluations, participations PA	67'300 0	101'500 0	-34'200 0	62'996.85 19'727.00	4'303 -19'727
37	Subventions à redistribuer	469'000	463'000	6'000	468'704.60	295
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	469'000	463'000	6'000	468'704.60	295
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	842'290	819'300	22'990	758'039.10	84'251
39100.00	Imputations internes neur prostetions de comit	117'000	117'000	0	117'000.00	^
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi Imputations internes pour fermages, loyers, fr	13'590	19'500	0 -5'910	22'589.70	-9'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	226'600	211'400	15'200	226'574.00	-9 000 26
39300.00	Imputations internes pour rais administrations	244'700	240'300	4'400	213'653.40	31'047
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges	240'400	231'100	9'300	178'222.00	62'178
<del>-</del>						



	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	PRODUITS	-40'388'750	-38'237'210	-2'151'540-	40'096'298.41	-292'452
40	Revenus fiscaux	-26'042'000	-27'200'000	1'158'000-	27'641'031.84	1'599'032
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-20'850'000	-20'700'000		20'584'124.60	-265'875
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-50'000	-250'000	200'000	-329'392.18	279'392
40002.00		-50'000 20'000	-150'000	100'000	-75'961.20 20'788.40	25'961
	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys ADB, remises et non-valeur	-20'000	20'000 0	-20'000	-19'963.10	-788 -37
40000.00	•	1'400'000	0	1'400'000	0.00	1'400'000
40010.00		-3'100'000	-2'800'000		-2'928'611.00	-171'389
40020.00		-400'000	-400'000	0	-368'326.70	-31'673
40030.00		-400'000	-600'000	200'000	-664'875.95	264'876
40040.00		-15'000	-15'000	0	-263'931.15	248'931
40050.00		-300'000	-200'000	-100'000	-302'743.00	2'743
	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a	-600'000	-500'000	-100'000	-575'136.24	-24'864
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personn Rappels d'impôts personnes morales	400'000 0	0	400'000	0.00 -9'387.45	400'000 9'387
	ADB, remises et non-valeurs personnes mora	-	0	0	-9 367.45 -4'148.87	4'149
	Impôts sur le capital personnes morales - ann	-55'000	-50'000	-5'000	-54'913.50	-87
	IPM part au fonds (proportion population+em	-1'050'000	-1'300'000		-1'152'452.65	102'453
40210.00		-887'000	-170'000	-717'000	-222'228.80	-664'771
40320.00	Taxe sur les divertissements	-20'000	-20'000	0	-40'523.85	20'524
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-65'100.00	100
41	Patentes et concessions	-35'100	-44'600	9'500	-49'956.89	14'857
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-35'100	-44'600	9'500	-49'956.89	14'857
42	Taxes	-6'556'500	-5'078'700	-1'477'800	-5'188'793.77	-1'367'706
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-2'500	-7'500	-10'096.20	96
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-40'000	-51'000	11'000	-61'913.25	21'913
	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-2'000	0	-3'250.00	1'250
	Sanctions de plans	-30'000	-30'000	0	-87'094.40	57'094
	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d.	-14'000	-25'000	11'000	-17'431.60	3'432
42400.01	Location Colombariums Redevance à vocation énergétique	-4'000 -120'000	-4'000 -118'000	-2'000	-5'250.00 -121'378.06	1'250 1'378
42400.02	Taxe administrative cantonale	-60'000	-60'000	-2 000 0	-106'062.80	46'063
	Taxe d'affichage	-4'000	-4'300	300	-3'996.00	-4
	Part inhumation défunts externes	-2'500	-1'500	-1'000	-1'750.00	-750
	Contribution des propriétaires	-22'200	-26'100	3'900	-14'385.20	-7'815
	Prestations pour des communes tiers	-18'000	-15'000	-3'000	-21'307.50	3'308
	Location de matériel	-2'100	-1'600	-500	-2'119.00	19
	Redevance utilisation du domaine public	-190'000	-189'000	-1'000	-194'204.95	4'205
	Locations places d'amarrage Locations places à terre	-350'000 -18'000	-330'000 -16'000	-20'000 -2'000	-337'285.13 -17'614.58	-12'715 -385
	Taxe d'hivernage	-4'000	-4'000	-2 000 0	-4'359.28	359
	Taxe utilisation grue	-18'000	-18'000	0	-20'775.28	2'775
	Locat. emplacement bers	-8'600	-7'000	-1'600	-7'290.62	-1'309
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-1'353.75	-646
	Taxe sur la consommation d'eau	-1'170'000	-1'166'600		-1'160'543.82	-9'456
	Taxe d'épuration	-1'330'000	-1'329'000		-1'368'532.61	38'533
	Taxe déchets ménages	-570'000	-569'000	-1'000	-569'305.60	-694
	Taxe déchets entreprises Taxe communale pour l'éclairage public	-72'200 0	-69'000 0	-3'200 0	-72'498.09 -119.80	298 120
	Taxe communale pour les bâtiments publics	0	0	0	-119.80	120
	Récupérations diverses Eli10	-489'900	-350'000	-139'900	-295'906.00	-193'994
	Taxe communale horodateurs	-44'000	-44'000	0	-46'368.70	2'369
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-22'800	6'400	-16'392.90	-7
	Taxe communale vignettes parcage	-900	0	-900	-125.00	-775
	Vente de bois de service	-94'500	-79'300	-15'200	-94'529.10	29
	Vente de bois d'industrie	-17'200	-20'700	3'500	-17'165.10	-35 40
	Vente de bois de feu Vente cartes CFF	-7'400 -56'000	-9'400 -65'000	2'000 9'000	-7'440.00 -63'405.00	40 7'405
	Remboursements frais de poursuites	-43'000	-39'000	-4'000	-42'604.84	-395
	Frais de rappels	-1'300	-5'900	4'600	-1'195.33	-105
	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'100	-64'200	100	-64'280.00	180
	Prestations facturées à la STEP	-26'700	-26'600	-100	-26'725.00 107	, 25



	Classification par nature	Budget	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2020	2019		2018	
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-45'300	-37'000	-8'300	-41'520.43	-3'780
	Prestations facturées à la petite enfance	-32'800	-13'700	-19'100		-18'039
	Contributions de parents	-1'290'900	0	-1'290'900	0.00	-1'290'900
	Refacturation autres frais	-12'500	0	-12'500	0.00	-12'500
42600.20	Récupération du verre Vente du papier	-25'000 -21'000	-27'600 -23'400	2'600 2'400	-23'904.90 -20'999.60	-1'095 0
	Rétrocession Vadec ménages	-140'000	-144'000	4'000	-137'811.00	-2'189
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-16'000	-15'500	-500		149
	Amendes	-50'000	-50'000	0	-47'353.90	-2'646
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela	0	0	0	-119.80	120
43	Revenus divers	-26'800	-35'650	8'850	-44'685.98	17'886
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-20'300	-20'300	0	-20'881.45	581
43090.02		-6'500	-15'350	8'850	-8'300.00	1'800
	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	0	0	0	-1'688.80	1'689
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-13'815.73	13'816
44	Revenus financiers	-1'994'680	-1'984'360	-10'320	-2'488'255.32	493'575
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0	-100	100	0.00	0
	Intérêts sur comptes courant bancaires	0	-1'000	1'000	0.00	0
	Intérêts sur impôts PP	-90'000	-90'000	0	-149'908.94	59'909
	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'000	0	-10'186.38	8'186
	Autres intérêts du patrimoine financier	-12'500	0	-12'500	-5'207.00	-7'293
	Dividendes	-79'000	-79'000	0	-79'042.50 -1'103'836.98	43 51/002
	Loyers et fermages, biens-fonds PF Location des vignes	-1'154'840 -1'500	-1'157'660 -1'500	2 820	-1'478.80	-51'003 -21
	Location des vignes Location des autres terrains	-26'100	-26'100	0	-26'094.70	-21 -5
	Remboursement de charges	-174'200	-155'360	-18'840	-163'557.97	-10'642
	Autres remboursements de tiers	-600	-2'700	2'100	-8'550.00	7'950
	Autres produits des biens-fonds PF	0	-9'000	9'000		0
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-356.00	356
	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-287'500	-297'900	10'400	-316'934.45	29'434
	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'240	-33'140	4'900		-876
	Locations salles, classes et locaux	-107'600	-100'900	-6'700	-108'817.70	1'218
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-17'600	-21'000	3'400	-21'000.40	3'400
	Réévaluations PA	0	0	0	-452'740.00	452'740
44990.00	Autres revenus financiers	-6'000	0	-6'000	-6'219.50	220
45	Prélèvements sur les fonds et financemen	-130'300	-143'400	13'100	-101'496.46	-28'804
	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti	0	0	0		2'208
	Prélèvements sur les financements spéciaux	-130'300	-143'400	13'100	-99'288.16	-31'012
46	Revenus de transfert	-4'286'080	-2'462'200	-1'823'880	-2'396'713.95	-1'889'366
	Dédommagements des cantons et des conco	-5'800	-5'800	0		44
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-86'000	-60'000	-26'000	-85'701.00	-299
	Subvention cantonale SSR	-145'360	-178'000	32'640	-145'360.00	0
	Subvention cantonale ACCORD  Dédommagements des communes et des sy	-60'610 -2'174'650	-45'000	-15'610	-60'610.00 -1'975'058.55	0 -199'591
	Contributions des communes	-1'004'800	-2'056'390 0	-1'004'800		-1'004'800
	Dédommagements des assurances sociales	-56'910	-56'260	-650		-100-1000
	Rétrocession sur droits de douanes sur esse	-1'100	-800	-300	-1'123.60	24
	Subventions des cantons et des concordats	-50'900	-49'000	-1'900	-50'894.60	-5
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-664'300	0	-664'300		-664'300
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-20'300	0	-20'300	0.00	-20'300
46340.01	3	-7'650	-7'650	0		0
46990.00	Redistribution taxe CO2	-7'700	-3'300	-4'400	-7'659.35	-41
47	Subventions à redistribuer	-475'000	-469'000	-6'000	-474'697.10	-303
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-475'000	-469'000	-6'000	-474'697.10	-303
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-952'628.00	952'628
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem	0	0	0	-952'628.00	952'628



	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
49	Imputations internes	-842'290	-819'300	-22'990	-758'039.10	-84'251
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi.		-219'900	-1'000	-220'900.00	0
49200.00 49300.01	Imputations internes pour fermages, loyers, fr Imputation épuration	-13'590 -244'700	-19'500 -240'300	5'910 -4'400	-22'589.70 -213'653.40	9'000 -31'047
49300.02 49400.00	Imputation déchets entreprises Imputations internes pour intérêts et charges	-122'700 -240'400	-108'500 -231'100	-14'200 -9'300	-122'674.00 -178'222.00	-26 -62'178

### 8.2 Comptes des investissements

### Commentaire général

Comme lors de la sanction du budget 2019, le Conseil communal a choisi de présenter son plan des investissements 2020-2023 avec une division sur l'année 2020. En effet, nous pouvons observer, depuis plusieurs exercices, que la réalisation des investissements communaux est marquée par des difficultés de prévision, notamment sur le plan des rentrées de soumissions et de la dépendance à d'autres acteurs locaux ou régionaux. Dans cet esprit, le Conseil communal présente une version évolutive du plan des investissements pour garder une certaine souplesse de mise en œuvre. Une première colonne 2020 intitulée « prioritaire » comprend les investissements minimaux et nécessaires à l'assainissement des infrastructures communales. La seconde colonne 2020, intitulée « évolutifs », correspond à des besoins d'investissements moins prioritaires que la première colonne. Les montants colloqués dans cette colonne pourraient être ramenés dans la première colonne au gré des opportunités et de la réalisation des chantiers prioritaires.

Rappelons enfin que ce document représente une feuille de route du Conseil communal pour les années 2020 à 2023. Ce document est susceptible d'évoluer au gré des opportunités, des contraintes et des modifications de priorités. Par ailleurs, bien qu'établi sur un temps relativement long (2020 à 2023), ce document manque intrinsèquement de précision avec l'éloignement du but temporel du plan.

### Liste des investissements

Dans cet esprit, il est possible d'observer que l'essentiel des investissements portant sur des chapitres dits « autofinancés (eau potable, réseau électrique, évacuation des eaux, déchets et port) seront tournés vers 3 chantiers majeurs que sont « Vanels/Roche », « Comte-de-Wemyss » et « Solitude ». Si le chantier « Solitude » doit être réalisé entièrement durant l'exercice 2020, il ne devrait pas en être de même pour les chantiers « Vanels/Roche » et « Comte-de-Wemyss ». En effet, afin de rester dans une sollicitation acceptable des finances publiques et en regard des capacités effectives des services communaux, les deux chantiers précités devraient être réalisés chacun pour leur moitié, à savoir les parties absolument urgentes. Si l'opportunité s'offre durant l'année 2020, le Conseil communal pourrait poursuivre davantage ces chantiers, en accord avec les Commissions concernées, à savoir la Commission financière et la Commission technique.

Il convient encore de noter que d'autres chantiers plus « légers » seront également réalisés sur le territoire communal, comme par exemple, l'assainissement du Pont CFF Bois-Coinchiez, la rénovation de la place de jeux du Théâtre et la conclusion du chantier de mise aux normes thermiques du collège des Vernes.

A cela s'ajoute deux investissements pour les bâtiments du patrimoine administratif, l'un concernant la réfection ou suppression de la verrière de la halle de gymnastique du collège des Mûriers et l'autre, la réfection de la toiture de la salle polyvalente avec pose de panneaux solaires. En raison de leur complexité technique et des choix à faire, le Conseil communal n'a pas voulu « noyer » ces deux objets dans le crédit budgétaire.

Comme d'ordinaire, d'autres objets pourraient venir s'ajouter, en accord avec les Commissions concernées. De telles modifications pourraient intervenir, par exemple, avec l'entrée en vigueur du Plan Général d'Approvisionnement en Eau (PGA).

### Crédit budgétaire et investissements 2020 des bâtiments du patrimoine administratif

Le crédit budgétaire du patrimoine administratif augmente de Fr. 220'000.- par rapport à 2019.

Il s'agit des investissements prioritaires à effectuer sur les bâtiments, dont la toiture du collège d'Auvernier et l'étanchéité de la toiture de Champ-Rond à Bôle, avec réfection du court de tennis.

La colonne « évolutif » indique le montant supplémentaire à consentir pour continuer le travail de remise à niveau de nos bâtiments selon la planification EpiQR.

### Crédit budgétaire du patrimoine financier

Pour le patrimoine financier, on voit une diminution de près de Fr. 150'000.-, non pas qu'il y ait moins de travaux à réaliser, mais par souci d'équilibrer les dépenses sur l'ensemble des postes bâtiments, et de permettre le suivi des chantiers par le Service Technique et des Constructions (STC).

en milliers de CHF

	Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.18	Solde disponible	BG:	2019	Révi. 2019	20	20	2021	2022	2023	Solde
	Voies de communication												prioritaire	<u>évolutifs</u>		prioritaire	<u>évolutifs</u>				
Α	Clos (132-159)	Chaussée	?		Χ	?	61500		500			500						500			
A	Clos (2-55)	Chaussée	?		Х	?	61500		500			500							500	Ι	(
Α	Clos (55-132)	Chaussée	?		Х	?	61500		750			750								750	750
Α	Cimetière	Columbarium	$\Box$				61500		30			30				30					
Α	Epancheurs	Assainissement parking		х				A voter	0			0			0						(
A	Lerin canal	Assainissement							120			120		<del>120</del>							120
A 201917	.01 Pacotte	Réfection éclairage public						6.6.19	17			17			17						(
Α	Parking Fontenettes	Pose de barrières					61500		115			115					115				(
A 201728	.01 Racherelles/Nicole/Beauregard	Eclairage publique	$\neg$	Х	Х	Х	61500	14.9.17	123		53		1		70						(
	.02 Racherelles/Nicole/Beauregard	Chaussée et prestations externes	$\neg$		Х	Х	61500	14.9.17	506		31		1		275	:		200			
	.01 RC 174	Eclairage public (voies de communications	$\overline{}$	Х	Х		61500	14.12.17	115		105				0					[ i	10
	.02 RC 174	Aménagement sécurité routière	$\neg$		Х		61500	14.12.17	332	-18					79					Πİ	-56
Α	Rochettes - Grand'Rue	Réfection des pavés	$\neg$						60			60								Πİ	60
Α	Rochettes 4-34	Chaussée							250			250						250			(
Α	Rochettes 34-60	Chaussée							150			150						150			(
Α	Vanels - Roches	Chaussée		Х	Х	Х	61500		59			59				44	15				(
Α	Vanels - Roches	Eclairage public		Х	Х	Х	61500		160			160				92	68				(
B 201002	.01 Chanet	Eclairage public					61500	29.3.10	22		0	22			22						
	.01 Chasselas / Lac	Sentier piétons				Х	61500	1.9.08	23		22	1									
	.02 Chasselas / Lac	Route pour chemin pour piétons				Χ	61500	1.9.08	84		82										
	.03 Chasselas / Lac	Eclairage public				Х	61500	1.9.08	48		47	:									
	.00 Champ-Rond	Réfection place jeux						CC11.9.19	25			25			25						
В	Cimetière	Columbarium					61500		30			30							30	İ	. (
В	Comte-de-Wemyss	Chaussée	Х	Х	Х	Х	61500		536			536				169	367				(
В	Comte-de-Wemyss	Eclairage public	Х	Х	Х	Х	61500		132			132	1			68					. (
B 201615.02	+04 Goutte d'Or / Sentier Ministre	Tapis routier + éclairage public	$\neg$	Х	Х	Х	61500	8.9.16	270	-200	99	:			2						169
В	Rue Lac	Remise en état mur et pose barrières							120			120							120		(
B 201916	.00 Pont CFF (Bois Coinchiez)	Remplacement par CFF et élargissement p	our	piéto	ns		61500	6.6.19	566	0		566			50	250		266			(
	.00 Pont CFF (Croix)	Assainissement	$\Box$	Ħ			61500	13.12.18	323	0		323		•	216						(
	.01 Solitude	Assainissement EP		х	х		61500	12.9.19	60			60	1		60					[ i	(
	.01 Sous-le Pré	Aménagement piétonnier		Х	Х	Х	61500	27.4.17	50		45		1		5					[ i	(
	.02 Sous-le Pré	Eclairage publique	$\neg$	Х	Х	Х	61500	27.4.17	44		11				33						(
В	Sous-le Pré	Aménagement du carrefour	$\neg$	?	?	?	61500		600		-	600					600				(
В	Temple	Tapis routier - EP		Х	Х	Х	61500		430			430							430		(
₽	Terrain football	Tondeuse électrique automatique	$\neg$				61500	cc	25			25		<del>25</del>							25
С	Arsenal	Tapis routier + EP	$\neg$	Х	Х	χ	61500					0									

		Lieu	Genre de travaux	Voi E	Ele Ea	au E		Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.18	Solde disponible	BG 2	019	Révi. 2019	20	20	2021	2022	2023	Solde
														prioritaire	<u>évolutifs</u>		prioritaire	<u>évolutifs</u>				
С		Basse	Tapis routier + EP		X >	X :	Х	61500					0									0
С		Château	Tapis routier		X >	X :	Х	61500		360			360						360			0
С		Collège - Prélaz	Tapis routier + éclairage public					61500		269			269		269				269			0
С		Cottendart	Tapis routier DP126 (piste cyclable)					61500		150			150						150			0
С		Cimetière	Columbarium					61500		25			25						25			0
С		Crêt Mouchet	Tapis		? ?	?	?	61500		50			50						50			0
С		Crostand	Tapis routier DP122					61500		100			100						100			0
С		Longues Raies	Aménagement zone 30										0									0
С		Place jeux théâtre	Rénovation de la place de jeux							230			230				260					-30
С	201913.00	Place jeux Perreuses	Rénovation de la place de jeux						CC 24.4.19	40			40			40						0
С	201913.00	Place jeux Perreuses	Rénovation de la place de jeux							40			40									40
С		Perreuses	Passerelle																			
С		Sentier	Réfection tapis routier		7	?	?	61500		150			150						150			0
С	201726.00	Sombacour	Aménagement sécurité routière					61500	14.9.17	130		99	31				31					0
С		Torgueil canal	Assainissement							30			30					30				0
С		Vernes	Réfection tapis routier		7	?	?	61500		100			100						100			0
С		Hameau Villaret - Cudret	Tapis routier DP121					61500		100			100				100					0
С		Ceylard-Sous-le-Villaret	Réfection tapis routier					61500	CC 03.10.19	35			35			35						0
М		Crédit d'engagement	Place de jeux					61500		90			90				30		30	30		0
М		Crédit budgétaire	Eclairage publique					61500	CC 04.7.18	50		27	23		<del>50</del>	23	200		280	60	60	
М	201904.00	Crédit budgétaire	Trottoirs création - rénovation					61500	13.12.18	210			210		<del>70</del>	70	70		70	70	70	-70
М	201504.01	Milvignes	Lampes au mercure					61500	17.3.15	348		332	16			0						16
М	201912.00	Milvignes	Plan directeur circulation et stationnement						4.4.19	89			89			89						0
M 2	01910.00+11	Milvignes	Remplacement véhicules					61500	4.4.19	390			390		80	80	240		70			0
М		Milvignes	Surélévation arrêts de bus norme Lhand										0					?				0
										10'435	-218	1'411	9'025	1'044	614	1'190	1'691	1'259	3'020	1'240	880	1'164
		Réseau électrique	(autofinancé)						·	_												
ΑЕ	li10	Clos (132-159)	Assainissement du réseau EL	Х	>	X ·	?	87110		210			210	<del>210</del>					210			0
A E	li10	Clos (2-55)	Assainissement du réseau EL	Х	>	X ·	?	87110		312			312				<del>312</del>			312		0
A E	li10	Clos (55-132)	Assainissement du réseau EL	Х	>	X ·	?	87110		330			330						330		330	330
Α	201921.00	Epancheurs	Renforcement du réseau EL					87110	12.9.19	508			508	125		508						0
Α		Pacotte	Modification armoire et bouclage					87110	A voter	32			32			0						32
Α	201917.03	Pacotte	Assainissement du réseau EL					87110	6.6.19	155			155			155						0
Α	201728.03	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau EL	Х	>	<b>X</b> :	Х	87110	14.9.17	515		43	472	506		472						0
Α	201806.04	RC 174	Assainissement du réseau EL	Х	>	X		87110	14.12.17	1'508		844	664	268		664						0
A E	li10	Vanels - Roche	1	Х		x :	х	87110		703			703	:			411	292				0
Α		Rochettes (34-60)	1	Х			Х	87110		190			190						190			0
Α		Rochettes (4-34)	1	Х			Х	87110		190			190						190			0
В	201002.02	Chanet	Réseau électrique					87110	29.03.10	152			152									152
ВЕ		Chanet - nouvelle station	Station MTBT "Chanet"					87110		150			150									150
В		Comte-de-Wemyss	Electricité	Х	X >	x :	Х			558	:		558				248	310				0
В		Sous-le Pré		Х	>		Х	87110	27.4.17	81		75									İ	6

	Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele I	Eau E	Epu	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.18	Solde disponible	BG :	2019	Révi. 2019	20	)20	2021	2022	2023	Solde
					_			I	ı				prioritaire	<u>évolutifs</u>		prioritaire	évolutifs				
B Eli10	Sous-le Pré / Chasselas	Bouclage										0									(
B Eli10	Temple	Assainissement du réseau EL	Х		Х	Х	87110		220			220							220		(
B 201919.00	STAP Bôle	Panneaux photovoltaïques					87110	CC29.5.19	15			15			15						(
M 201901.00	Crédit Auvernier - Bôle	Armoires électriques					87110	13.12.18	216		84	132	200		141	100		75	75	75	
М	Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Remplacement compteurs (crédit budg.)					87110					0				50		100	100	100	
M 201906.00	Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Convention GRD (crédit budgétaire)					87110	13.12.18	200			200	200		200	200		200			
M 201734.00	Crédit complémentaire	Numérisation et schématisation du réseau					87110	CC 20.12.1	22			22									22
B 201922.03	Solitude	Assainissement du réseau EL	х		х		87110	12.9.19	607			607			0	607					(
	Réseau d'eau potable	(autofinancé)						ı	6'874	0	1'046	5'827	1'509	0	2'155	1'928	602	1'295	707	505	692
A Eli10	Clos (132-159)	Assainissement réseau d'eau	Χ	Х			71010		200			200						200			
A Eli10	Clos (2-55)	Assainissement réseau d'eau	Χ	Х			71010		500			500					<u> </u>		500		
A Eli10	Clos (55-132)	Assainissement réseau d'eau	Χ	Χ			71010		600			600								600	600
A 201807.00	Crédit d'étude	Plan directeur eau potable					71010	31.5.18	200		60	140	100		140						(
A 201917.02	Pacotte	Assainissement réseau d'eau					71010	6.6.19	74			74			74						(
A Eli10	Racherelle - Virettes	Liaison					71010		900			900									900
A 201728.04	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau Eau	Х	Х		Х	71010	14.9.17	447		112	335	347		335						(
A 201725.00	Racherelles	Assainissement réservoir					71010	14.9.17	807			807	807		0						807
A 201806.03	RC 174	Assainissement réseau Eau	Х	Х			71010	14.12.17	705		558	147	48		147						(
A Eli10	Vanels - Roche	Assainissement réseau Eau DN 150	Х	Х		Х	71010		945			945				605	340				(
A Eli10	Rochettes	Assainissement réseau Eau	Х	Х		Х	71010		531			531						531			(
В	Comte-de-Wemyss	Eau potable	Х	Х	Х	Х			631			631				338	293				(
<b>†</b>		Bouclage + assainissement	Х	х			1010/8711	8.9.16	1'155		1'076	79									79
<b>†</b>		Eaux potable	Χ	Х	_	Х	71010	27.4.17	62		38	24		<u> </u>	24						
B Eli10	Temple	Changement conduite	Χ	Х		Х	71010		270			270							270		
С	Arsenal	Assainissement réseau Eau	Х	Х		Х	71010					0									
С	Basse	Assainissement réseau Eau	Χ	Х		Χ	71010					0									
C 20160201+02	Brégots	Captage : mise aux normes + tubage conduite				Χ	71010	28.4.16	599	-28	433	166	167		0						166
С	Chanet-Cottendart	Réservoir : bouclage réseau					71010		350			350	<del>350</del>		0			350			
C Eli10	Chanet-Cottendart	Réservoir: changement conduite					71010		350			350	350		0						350
С	Collège - Prélaz	Assainissement réseau Eau					71010		182			182		<del>182</del>							182
M 201907.00	Crédit budgétaire	Conduites eau (crédit budgétaire)					71010	13.12.18	200			200	200		200	200		200	200		
M 201903.00	Crédit budgétaire	Remplacement compteurs (crédit budg.)					71010	13.12.18	143			143	30		30	30		30	30		
M 201402.01	Milvignes	Télégestion réseaux 3 villages					71010	09.9.14	230	-20	160	70									70
B 201922.04	Solitude	Assainissement conduite	Х	Х			71010	12.9.19	173			173			0	173					
	Epuration - PGEE	(autofinancé)							10'254	-48	2'436	7'817	2'399	182	950	1'346	633	1'311	1'000	600	3'155
A 201728.05	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau épuration	Х	Χ	Х		72010	14.9.17	34		5	29	34		29						(
A 201728.06	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau eaux claires	Х	Х	Х		72030	14.9.17	225		34	191	218		191						(
A 201806.05	RC 174	Assainissement PGEE	Х	Х			72030	14.12.17				0									(
А	Vanels / Roche	Assainissement du réseau eaux claires				Х			600			600				492	108				(
А	Vanels / Roche	Assainissement du réseau eaux usées				Х			198			198				43	155				(

		Lieu	Genre de travaux	Voi I	Ele Eau	и Ер	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.18	Solde disponible	BG 2	2019	Révi. 2019	202	20	2021	2022	2023	Solde
		T				-	1 1	- 1					<u>prioritaire</u>	<u>évolutifs</u>		<u>prioritaire</u>	<u>évolutifs</u>	-			
B 2	J1810.01+02	Bourbakis/Sous-le-Pré/Sources	Assainissement réseau				+	31.5.18	123		23	100			100						(
В		Chemin du Val-de-Ruz	Evacuation eaux de surfaces				72030	31.5.18	177		1	176			176						(
В	200801.04	Chasselas / Lac	Eaux claires	Х			72030	1.9.08	65		41	24			24						(
В	200801.05	Chasselas / Lac	Eaux usées	Х			72010	1.9.08	54			54			54						(
В		Comte-de-Wemyss	Eau claire	Х	X X	Х	(		458			458				133	325				(
В		Comte-de-Wemyss	Eau usée	Х	X X	Χ	(		285			285				50	235				(
В		Gare / PN CFF Nord	Remplacement conduite eau usée		ХХ		72010		120			120	120		0						120
В		Gare / PN CFF Nord	Eau claire - Séparatif		ХХ		72030		165			165	165		0						16
В		Moraine	PGEE + Eau		хх		700/711		500			500						500			(
В	200802.01	Peupliers	Eau claire - Séparatif		? ?		72030	21.4.08	110			110						110			(
В		Temple	Etude				71100		65			65						65			Ī
В		Temple	Eaux usées + PGEE	Х	хх		710/711		880			880							880		
С		Arsenal	Eau usée & claire (PGEE - Mesure no 2)	Х	хх		710/711		500	-100		500									500
С	201902.00	Bas-du-Crêt	Séparatif eaux usées				72010	13.12.18	89			89	100		89						(
С		Basse inférieure	PGEE				72030		350	-70		350									350
С		Château	Etude				72030		70			70	70		0			70			(
С		Château	PGEE				72030		1'140	-30		1'140							1'140	-30	(
С		Collège - Prélaz	Eaux usées				72010		256			256		<del>256</del>							250
С		Collège - Prélaz	PGEE				72030		277	-111		277		277		İ					27
C		Colline	PGEE				72030		750	-150		750		2							750
м		Cadastre souterrain	Mise à jour EU-EC				72030		170	100		170	170		0	İ					170
101		Oddastie Souterrain	Wilde a jour Lo Lo		l				7'661	-461	104	7'557	877	533	663	718	823	745	2'020	-30	
		Port	(autofinancé)					ļ	7 007	401	704	7 007	011	000	000 :	710	020	740	2 020	50	UZ.
Δ		Parking port	Réfection et remise en état				34110		100			100							100		
A	201722.00		Installation d'armoires électriques aux ponto	nc 7	ot 9		34110	14.9.17	165		156	9							100		,
A						.4					130	12	40								4
i i i	201722.01		Crédit complémentaire Instal. armoires élect	ırıqu	es por	HONS		31.12.18	12				12		40						1.
A	201733.00		Ecopoint rives		-			CC 20.12.1	40			40	40		40	00					
A .		Port	Crédit budgétaire				34110		80			80				80					
A		Port	Collecteur: drainage zone beach volley	$\dashv$	-	+	34110	0.0.10	22		i	22						22			(
A	201915.00		Réfection ponton 6	$\dashv$	-	+	34110	6.6.19	145		i	145	145		145			4.40			(
А		Port	Réfection ponton 1				34110		140		450	140	407		405	00		140	400	0	47
		<u>Déchets</u>	(autofinancé)						704	0	156	548	197	0	185	80	0	162	100	0	-170
М	201101.01	Milvignes - Déchets	Containers enterrés				73010	31.10.11	720		537	183									18:
М	201732.00	Milvignes - Déchets	Acquisition et pose 6 poubelles type requin				73010	CC'20.12.1	16		15	1									
B M		Sous-le-Pré	Création écopoint				73010		250			250					250				(
М		Milvignes - Déchets	Poubelles publiques				73010		70			70				70					(
		Bâtiments	patrimoine administratif						1'056	0	551	505	0	0	0	70	250	0	0	0	18
Α		Salle polyvalente	Assainissement + panneaux solaires				35000		350			350				450					-10
$\rightarrow$		Temple	Rénovation 2			$\top$						400									400
В	1						35000		400			4001		-			:				4171

	Lieu	Genre de travaux	Voi Ele Ea		au Ep	Chapitre comptab e		Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.18	Solde disponible	BG 2		Révi. 2019	20		2021	2022	2023	Solde
	1	T						I			_	<u>prioritaire</u>	évolutifs		prioritaire	<u>évolutifs</u>				
С	Longueville 2	Achat immeuble		-		-					0									0
С	Mûriers 4	Suppression de la verrière		-		2905		300			300				300					0
С	201920.00 Mûriers 2	Etude faisabilité réaménagement bâtiment				2906	CC 29.5.19	50			50	100		50						0
С	Mûriers 2	Maison de la jeunesse		-	-	2906					0	<b>I</b>								0
С	201501.01 Vernes	Assainissement thermique collège				21701	30.6.15	1'876		1'505		328		200						0
М	201908.00 Crédit budgétaire	Bâtiments		-	-	2900	13.12.18	2'029			2'029	285		285	:	331	437	471	626	0
М	201817.00 Etude parc immobilier	Bâtiments		_			06.9.18	90		50				40						0
М	Installations sportives	Assainissement et réfection				34104		3'000			3'000		<u> </u>							3'000
								8'095	0	1'555	6'540	713	0	575	1'426	331	437	471	626	3'300
Н	<u>Bâtiments</u>	patrimoine financier					1						•							
Α	201202.01 Bâla	Immeubles des Missions			_	963011	30.8.12	6'050		5'601	449		İ	449						0
Α	201924.00 Bâla 10	Réfection studio					CC 03.10.1	40			40			40						0
М	201909.00 Crédit budgétaire	Entretien bâtiments				963000	13.12.18	751			751	196		646	105		750	750	750	-1'500
М	Crédit budgétaire	Planification EPIQR/ESTIA				963000		880			880	450		0	396					484
М	201716.00 Etude parc immobilier	Bâtiments				963000	5.4.17	95		64	31									31
								7'816	0	5'665	2'151	646	0	1'135	501	0	750	750	750	-985
	<u>Divers</u>																			
М	Cabame forestière	Prélèvement à la réserve forestière				82000		120			120		120							<del>120</del>
М	201619.01 Comul	Plan directeur régional étape 2					CC 21.9.16	31		14	17			17						0
М	Nemo	Déploiement wifi public						285			285									285
М	Parcours VITA					34100		60			60									60
М	Plan	Plan aménagement local				79000		800			800	200		0	301		271	140		88
М	201401.01 Projets agglomération	Installation de 3 abris-vélos				62300	04.11.14	129	-19	87	42			0						42
М	201918.00 Sécurité publique	Remplacement d'un véhicule électrique				11100	CC 22.5.19	25			25		<del>25</del>	25						0
М	201914.00 TransN	Augmentation capital				62300		67			67	67		67						0
С	TransN	Modernisation passage à niveau bas des A	llées	3				190			190				190					0
М	Divers	Divers et imprévus										304		0						
1	,					l .	1	1'707	-19	101	1'606	571	145	109	491	0	271	140	0	595
												· · · · · · · ·	•							
		TOTAL DES INVESTISSEMENTS						54'601	-747	13'026	41'575	7'956	1'474	6'961	8'251	3'898	7'991	6'428	3'331	7'920
		PATRIMOINE FINANCIER						7'816	0	5'665	2'151	646	0	1'135	501	0	750	750	750	-985
													:						:	
		PATRIMOINE ADMINISTRATIF						46'786	-747	7'361	39'425	7'310	1'474	5'826	7'750	3'898	7'241	5'678	2'581	8'905
								Ц				<u> </u>	<u>i</u>						<u>i</u>	
		INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES						26'548	EOC	4120.4	201054	4'982	745	3'952	A14.40	21200	2154.0	21007	1'075	41400
		INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES						20 348	-509	4'294	22'254	4 962	715	ა ყე2	4'142	2'308	3'513	3'827	1 0/3	4'480
		INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN						20'238	-238	3'067	17'171	2'328	759	1'874	3'608	1'590	3'728	1'851	1'506	4'426