



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

Budget 2019

30 novembre 2018



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2019

Madame la présidente,
Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2019.

1. Préambule

La construction du budget 2019 est le fruit d'un consensus du Conseil communal. Pour rappel, le budget de l'année courante présentait un excédent de charges de Fr. 189'263.-, après amendement du Conseil général (prise en compte de la confiscation d'un point d'impôt Fr. 358'700.- par le canton) et était issu des comptes agréés 2016 des six anciennes communes corrigé par la prise en compte de dépenses pérennes et ponctuelles.

Lors de l'élaboration du budget 2019, le Conseil communal a été à nouveau confronté à une augmentation significative de notre participation à la péréquation, qui est passée de Fr. 2'129'602.- en 2018 à Fr. 2'905'620.- en 2019, soit une aggravation de Fr. 776'018.-.

La création de nouveaux postes dans le domaine des structures d'accueil parascolaire décidée par le Conseil général afin de répondre à la fois aux besoins de notre population ainsi qu'aux exigences cantonales se traduit par une augmentation des charges de personnel d'un montant total de Fr. 305'622.- en partie compensé par des subventions plus importantes de la part du canton et une participation accrue des parents.

Au final, avant même de se pencher sur le budget 2019, le Conseil communal partait, toute chose étant égale par ailleurs, avec un excédent de dépenses de **Fr. 1'270'946.-**.

Un énorme travail a été réalisé dès le mois de septembre. Le Conseil communal, avec l'aide des chefs de service, a procédé à une analyse approfondie des dépenses courantes dans les différents dicastères. Cette démarche a permis de trouver certaines économies d'échelle et des recettes supplémentaires, notamment en matière de taxes causales et de revenus imposables.

2. Introduction

Le budget 2019 que nous vous présentons ci-après se solde par un excédent de charges de Fr. 529'157.-, sensiblement supérieur à celui de l'année en cours, mais tout de même encourageant malgré les « handicaps » cités ci-dessus.

Le Conseil communal constate que cette situation devrait être ponctuelle et indépendante de sa volonté. Et même si les dernières années ont permis d'asseoir une situation financière saine dans les anciennes communes fusionnées, cela ne constitue pas pour autant un oreiller de paresse. En effet, au moment d'établir ce rapport, la réforme fiscale (PF2017) et la péréquation intercommunale ne sont pas encore ratifiées. En cas d'acceptation de la réforme et de refus de la péréquation, notre situation financière pourrait se détériorer de manière significative.

La suite du présent rapport reprend une comparaison de l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée par rapport au budget 2018.

3. Résultat des activités d'exploitation

Charges de personnel	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
30 Charges de personnel	6'871'387	6'214'950	656'437

L'augmentation des charges de personnel de Fr. 656'437.- s'explique par les éléments suivants :

Nouveaux postes créés en 2018 dans le cadre des structures d'accueil

Lors de la séance du Conseil général du 19 février 2018, votre autorité a validé la « communalisation » de la structure d'accueil La Noisette Magique. Le montant annuel de la charge salariale est de Fr. 69'630.-.

En date du 27 août 2018, le Conseil général a voté la création d'un poste de direction et d'assistant pour le parascolaire. La structure de Bevaix va être agrandie et plusieurs postes d'éducateurs devront être créés en 2019 pour encadrer les enfants que nous accueillerons dès le mois d'août 2019. Le montant total de cette opération s'élève à Fr. 235'992.-, soit ; Fr. 176'408.- pour la direction des structures 1,45 EPT, et Fr. 59'944.- pour l'extension du parascolaire à Bevaix 1,75 EPT (pour 5 mois d'activité).

Au final, la charge salariale totale induite par la création de ces nouveaux postes s'élève à Fr. 305'662.- comme mentionné précédemment.

Dissolution du Syndicat intercommunal des eaux usées de la Béroche

L'intégration des charges de fonctionnement du syndicat de manière détaillée contribue également à une augmentation de la masse salariale à hauteur de Fr. 199'700.-. Il convient de rappeler qu'au moment de l'établissement du budget 2018, le syndicat intercommunal des eaux usées de la Béroche (qui gérait aussi la déchetterie) n'avait pas encore été dissout. La charge salariale des employés du syndicat était précédemment intégrée dans la facture du syndicat et comptabilisée dans les charges de transfert pour un montant total de Fr. 1'075'000.-.

Indexation du coût de la vie

L'indice suisse des prix à la consommation a progressé d'un point entre mai 2017 et mai 2018. Conformément à la loi sur le statut de la fonction publique cantonale, l'indice de traitement est ainsi augmenté pour l'exercice 2019. Compte tenu de la réserve d'indexation de 0,78 points dont dispose le Conseil d'Etat (et par analogie les exécutifs communaux), l'augmentation se limite à +0,22 points portant ainsi l'indice des traitements à 99,90 (99,68 auparavant), ce qui induit une augmentation de la masse salariale de **Fr.11'395.-**.

Prévoyance.ne : augmentation des cotisations des employeurs affiliés dès le 01.01.2019

La loi cantonale modifiée prévoit – pour le plan de base – une augmentation du financement pour les employeurs affiliés de 14.7% du salaire cotisant (hors rappels) à 16.5%, ce changement de taux induit une charge annuelle supplémentaire de **Fr. 86'068.-**.

Jetons de présence du Conseil général et des commissions

Les jetons de présence ont été augmentés de Fr. 8'000.- par rapport à la demande acceptée de votre autorité de la création d'une commission des relations publiques.

Le montant des jetons de présence pour les membres de la commission de police du feu qui intègre des commissaires externes a été augmenté de Fr. 10'000.- en 2019 pour les visites d'immeubles. Il convient ici de relever que, lors de la première année de la fusion, seules quelques visites ont eu lieu alors qu'annuellement plus de 350 immeubles doivent faire l'objet d'une inspection.

Au total ce poste du bilan progresse d'un montant de **Fr. 18'000.-**.

Introduction d'un service de piquet

Cette nouvelle prestation augmente la masse salariale d'un montant de **Fr. 35'500.-**.

Indemnité de fonction présidentielle

Afin de faire face à la surcharge de travail induite par la fonction de président du Conseil communal, notamment pour les charges de représentation, d'organisation des séances du Conseil communal et pour d'autres surcharges liées à la fonction, le Conseil communal a décidé, avec l'aval de la commission financière, d'octroyer une indemnité mensuelle de Fr. 1'000.- ce qui représente un coût annuel de **Fr. 12'000.-**.

Formation du personnel

Afin de répondre aux exigences de plus en plus contraignantes des administrés et des partenaires externes pour répondre à des besoins de perfectionnement, l'enveloppe de formation a été portée de Fr. 28'500.- à Fr. 37'500.-, soit une augmentation de **Fr. 9'000.-**.

Augmentations salariales

Votre autorité a demandé au Conseil communal de procéder à une reclassification des fonctions et à la distribution d'un échelon en fonction des disparités constatées. Ce travail a pu se faire en un espace-temps record avec l'aide de la commune de Val-de-Ruz et le SRH du Canton et République du Jura.

Bien qu'il reste certaines petites disparités, le Conseil communal vous propose d'attribuer un échelon à toutes les collaboratrices et collaborateurs de notre administration, pour autant que la reclassification ne les en prive en raison d'un placement en dehors de la grille salariale. Cette augmentation est déjà comprise dans le montant total de la charge du personnel.

Il convient ici de rappeler que, lors de cette première année de mise en œuvre de la nouvelle commune, une grande partie de nos collaborateurs a changé de mission, de lieu de travail et a dû faire face à de nouveaux défis professionnels, nous tenons ici à remercier l'ensemble de nos collaborateurs pour leur engagement en faveur de la nouvelle commune de La Grande Béroche.

Tableau de synthèse

Afin d'avoir une vision globale, le tableau de synthèse résume ci-après l'évolution de la masse salariale :

A la lecture du tableau de synthèse ci-après, on constate que la masse salariale comparée entre les EPT 2018 et 2019 (sans prise en compte des nouveaux postes) baisse de Fr. 19'408.-, et ce malgré une augmentation salariale d'un échelon comme prévu ci-dessus.

Cette évolution négative tend à confirmer la bonne maîtrise de la masse salariale de la part du Conseil communal, notamment lors des renouvellements de postes où le nouveau titulaire est systématiquement engagé à un coût plus favorable pour la collectivité publique.

Masse salariale	Delta	Compétences		
Charges de personnel	656'437	CG	Autres	CC
La Noisette Magique	-69'630	19.02.2018		
Direction des structures	-176'408	27.08.2018	droit cantonal	
Extension Ptit Matou	-59'944	27.08.2018		
Dissolution syndicat SEHB	-199'700	11.12.2017		
Indexation du coût de la vie	-11'395		droit cantonal	
Cotisations Prévoyance.ne	-86'068		droit cantonal	
Jetons de présence	-18'000	15.03.2018	Exigence ECAP	
Service de piquet	-35'500			14 .11.2018
Fonction présidentielle	-12'000		Cofin	
Formation du personnel	-9'000			Budget 2019
Résultat final	-19'408			

Charges de biens et services	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
31 Charges de biens et services	5'387'025	5'423'582	-36'557

Malgré une augmentation significative de l'ordre de Fr. 100'000.- des dépenses de fonctionnement dans le cadre de l'entretien des routes, les dépenses globales portées au budget 2019 sont en léger retrait aux montants budgétisés en 2018.

Cette stabilité s'explique par une maîtrise des dépenses courantes en 2018. Ces dernières ont fait l'objet d'une analyse pointue et, sur la base des informations recueillies, les montants « consommés » ont été reportés en 2019. Le Conseil communal a également veillé à ne pas préteriter les prestations tout en limitant les augmentations de charges.

Amortissements du patrimoine administratif	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'671'195	2'364'066	307'129

Les amortissements portés au budget 2019 de La Grande Béroche ont été calculés en se basant sur les montants nets investis et en appliquant les nouveaux taux d'amortissement selon le règlement d'application de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC). Il ressort de ce calcul que le montant des amortissements augmente d'environ Fr. 307'000.-. La différence résulte de nouveaux amortissements et de l'intégration des amortissements du syndicat d'épurations des eaux et de la déchetterie, qui se montent à Fr. 260'500.-.

Il convient ici de noter que les amortissements relatifs au retraitement du patrimoine financier ne sont pas encore intégrés dans ce montant. Ces derniers n'impacteront pas le compte de fonctionnement car ils seront neutralisés par un prélèvement à la réserve spécifique liée au retraitement.

Attributions aux fonds et financements spéciaux	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	676'278	776'463	-100'185

Il convient de noter que pour les chapitres eau, épuration et déchets, les nouveaux tarifs ont été intégrés. La baisse des montants respectifs attribués aux financements spéciaux est aussi liée au fait d'une comptabilisation, par imputation interne, des frais de fonctionnement du service des finances qui est en charge du recouvrement des factures.

Charges de transfert	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
36 Charges de transfert	20'064'072	21'133'247	-1'069'175

La diminution totale des charges de transfert de – Fr. 1'069'175.- correspond au montant de la participation de notre commune au syndicat intercommunal des eaux usées de la Béroche qui était budgétisé à Fr. 1'075'000.- en 2018. Suite à la dissolution du syndicat, ce montant fait partie intégrante du budget 2019 de la commune avec une répartition dans plusieurs rubriques (charge de personnel, charges de BSM et charges d'intérêts).

Au final, la charge de transfert reste stable dans sa globalité, toutefois une lecture plus détaillée nous permet de constater plusieurs variations significatives qui s'annulent en termes de charges financières. Vous trouverez ci-après une explication pour les plus grandes variations :

	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
Facture de l'action sociale	4'284'439	4'399'809	-115'370
Participation au Syndicat scolaire	8'599'034	9'125'940	-526'906
Péréquation financière	2'905'620	2'129'602	776'018
Dissolution de provision	-387'499	-232'501	-154'998
Accueil de jour parascolaire - part communale	440'000	494'000	-54'000
Subvention à la Noisette Magique	0	30'000	-30'000
Subvention onde verte junior	100'000	0	100'000
Variation totale des principaux postes			-5'256

Il est réjouissant de constater que les charges cofinancées avec l'Etat dans le domaine de l'action sociale diminuent.

Nous constatons une baisse significative de notre participation au syndicat scolaire induite par une diminution du nombre d'élèves et par une baisse du coût par élève de Fr. 256.- entre 2018 (Fr. 8'815.-) et 2019 (Fr. 8'559.-).

Dans le domaine de l'accueil de jour, le montant de la part communale baisse de Fr. 54'000.-, il s'agit ici principalement de facturation entre les anciennes communes de La Grande Béroche. L'intégration de La Noisette Magique dans le giron communal nous permet d'économiser une subvention de Fr. 30'000.-, compensée par une charge nette de Fr. 22'380.- dans le domaine des structures d'accueil communales. Au final, le coût de fonctionnement net de la structure est inférieur au montant de la subvention versée précédemment d'un montant de Fr. 7'620.-.

Une nouvelle fois, notre participation à la péréquation impacte d'une manière significative notre budget de fonctionnement 2019 à hauteur de Fr. 621'020.- (après prélèvement à la provision). Une explication plus détaillée de cette variation vous est fournie dans les commentaires en accompagnement du présent budget.

Le montant annuel de la subvention Onde verte, pour lequel votre autorité devra se prononcer lors de la séance du budget 2019, contribue aussi à augmenter le montant des charges de transfert.

Subventions à redistribuer 37	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
37 Subventions à redistribuer	421'835	428'367	-6'532

Les subventions à redistribuer se décomposent de la manière suivante : aide aux logements de Fr. 12'000.- et de la redevance cantonale sur l'eau pour Fr. 409'835.- ; ce dernier montant est reversé au canton dans la rubrique 47.

Imputations internes 39 /49	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
39/49 Imputations internes	893'160	549'863	343'297

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence de Fr. 343'297.- provient de l'intégration du syndicat d'épuration et de la prise en compte des prestations de service du service des finances refacturées dans les domaines autofinancés. La différence constatée n'a pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verra sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

Revenus fiscaux	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
40 Revenus fiscaux	-27'426'805	-27'949'346	522'541

La différence de Fr. 522'541.- s'explique d'une part par la « confiscation » du point d'impôt de Fr. 358'700.- qui n'est pas pris en compte dans le budget comparé, et par des bordereaux solde inférieurs à ceux comptabilisés en 2018 du fait de la baisse du coefficient. On constate aussi une baisse des rentrées fiscales des entreprises de l'ordre de Fr. 145'000.-, compensées par un impôt foncier supérieur de Fr. 101'000.- au montant budgétisé en 2018.

Patentes et concessions	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
41 Patentes et concessions	-610'000	-514'103	95'897

Les patentes et concessions représentent le montant de la redevance du Groupe E. Si le montant budgétisé en 2019 est supérieur de Fr. 95'897.- à celui de 2018, il convient ici de noter qu'un montant de Fr. 170'000.- est reversé au fonds de l'énergie.

Taxes	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
42 Taxes	-6'493'425	-6'397'250	-96'175

Le montant des taxes perçues comprend les nouveaux tarifs proposés par la commission financière. Il convient ici de noter que pour les chapitres autofinancés le montant des taxes perçues n'influence pas le compte de résultat.

Revenus divers	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
43 Revenus divers	-16'300	-50'040	-33'740

Le montant des revenus divers provient principalement du domaine de la sylviculture qui comptabilise dans ce compte les revenus de chantiers effectués pour des particuliers ou pour d'autres communes. La baisse s'explique par le fait qu'en 2018 deux collaborateurs du service forestier ont donné des cours de formation qui ne seront pas reconduits en 2019.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
45 Prélèvements s/les fonds et financements spéciaux	-12'780	-3'184	9'596

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent en des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs.

Revenus de transferts	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
46 Revenus de transferts	-436'200	-873'300	437'100

Les revenus de transferts concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, qu'il s'agisse d'associations, de personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. La variation des revenus de transferts s'explique du fait que les anciennes communes de Bevaix et de La Béroche se facturaient des prestations dans le cadre des diverses structures d'accueil, ce qui ne sera plus le cas dès 2018. Cette opération n'avait pas été détectée lors de l'élaboration du budget 2018, ce qui explique cette variation significative.

Subventions à redistribuer 47	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
47 Subventions à redistribuer	409'835	410'667	832

Les subventions à redistribuer concernent le montant encaissé dans les comptes 37 par la commune concernant la redevance cantonale sur l'eau pour 409'835 francs.

4. Résultat provenant du financement

Charges financières	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
34 Charges financières	968'851	945'243	23'638

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs).

Le résultat comparé du budget 2019 avec le budget 2018 laisse supposer que les charges financières augmentent de Fr. 23'638.- ; toutefois une lecture plus détaillée nous permet de constater plusieurs variations significatives qui s'annulent en termes de charges financières. Vous trouverez ci-après une explication pour les plus grandes variations :

	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
Charge totale d'intérêt (hors syndicat)	503'047	652'821	-149'774
Charges totale d'intérêts STEP	47'404	0	47'404
Entretien du Patrimoine financier	200'400	149'750	50'650
Pertes sur patrimoine financier	103'520	0	103'520

La charge totale d'intérêt qui baisse de manière significative de Fr. 149'774.- est réjouissante. En effet, la commune a remboursé deux emprunts dont les taux d'intérêts étaient de 3,7% et 3,75%. Elle a pu financer les emprunts 2018 avec le premier versement de 3,1 millions de francs du fonds cantonal d'aide à la fusion.

Les charges d'intérêts « STEP » étaient précédemment comptabilisées dans la rubrique 36 « charges de transfert ». Leur intégration dans le compte de fonctionnement communal explique la différence de Fr. 47'404.-.

S'agissant de l'entretien du patrimoine financier, le service des bâtiments a identifié plusieurs réfections qui devront être réalisées en 2019, ce qui explique l'augmentation des charges à hauteur de Fr. 50'650.-.

Les pertes sur patrimoine financier concernent BEROCAD SA, un chauffage à distance privé-public hérité de Saint-Aubin dont la commune est actionnaire à hauteur de 39,1%. Il convient ici de relever que, dans la pratique, il est courant qu'un chauffage à distance présente au début des pertes de fonctionnement. En effet, il faut généralement compter 5-7 ans avant qu'un CàD soit à l'équilibre financier, ceci en fonction du nombre de raccordements. Par la suite, les pertes réalisées seront compensées par des bénéfices. La perte 2018 se monte à Fr. 103'520.-, soit Fr. 20'000.- de moins que celle de l'an passé. Ces pertes ou bénéfices sont directement épongés ou encaissés.

Revenus financiers	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
44 Revenus financiers	-1'075'765	-1'233'530	157'765

La baisse des revenus financiers provient d'une part d'une évaluation prudente des locations autres que les revenus issus des immeubles du patrimoine financier. D'autre part, à l'exception des intérêts sur les impôts, aucun intérêt n'a été comptabilisé sur les différents comptes postaux et bancaires de la commune, ces derniers n'étant plus rémunérés.

5. Résultat extraordinaire

Charges extraordinaires	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
38 Charges extraordinaires	0	0	0

Il n'y a pas de charges extraordinaires prévues au budget 2019. Dans l'éventualité où le résultat final des comptes 2018 présenterait un excédent de revenus, un éventuel « préfinancement » serait comptabilisé dans cette rubrique.

Revenus extraordinaires	Budget 2019	Budget 2018	Ecart
48 Revenus extraordinaires	-50'276	-23'096	-26'370

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves de préfinancement.

Le budget 2019 prévoit un prélèvement de Fr. 50'276.- aux réserves de préfinancement pour neutraliser la charge d'amortissement 2019.

6. Plan financier

Selon les nouvelles dispositions légales, les communes doivent présenter en accompagnement de leur budget un plan financier pour les trois années qui suivent le budget.

Ce plan financier et des tâches pour 2020-2021-2022 vous sera présenté lors de la séance dédiée au budget.

7. Investissements

Pour le budget 2019, les investissements nets du patrimoine financier se montent à Fr. 7'559'666.-.

Budget des investissements 2018		Dépenses	Recettes
Total		8'959'758	-1'400'092
Investissements nets			7'559'666
0	ADMINISTRATION	25'000	
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	37'000	
2	FORMATION	1'742'805	1'250'000
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	669'736	
6	TRANSPORTS	2'212'592	70'592
7	ENVIRONNEMENT	3'781'625	
8	ECONOMIE PUBLIQUE	491'000	79'500

Respect des principes du frein à l'endettement

LGB - calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement selon les comptes 2017

200 Engagements courants	5'317'129	100 Disponibilités	7'326'822
204 Passifs de régularisation	810'827	101 Créances	9'512'553
205 Provisions à court terme	925'657	104 Actifs de régularisation	1'830'195
206 Engagements financiers à long terme	40'585'850	106 Stocks, fournitures et travaux en cours	12'594
208 Provisions à long terme	3'300'062	107 Placements financiers	1'869'072
CAPITAUX DE TIERS	50'939'525	108 Immobilisation corporelles du PF	13'915'599
		PATRIMOINE FINANCIER	34'466'835

REVENUS FISCAUX 28'731'133

Taux d'endettement net en % 57.3

Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances

50

Marge d'autofinancement 2019

Résultat d'exercice estimé (bénéfice) 55'000

Amortissements légaux (Nature 33 2018) 2'364'066

Amortissements STEP 2018 260'500

Amortissements retraitement PA 562'757

Marge d'autofinancement 3'242'323

Investissements 2018 à 85% selon RFC 6'425'716

Degré d'autofinancement

50.46

Avec un degré d'autofinancement de 50,46 %, le budget des investissements respecte la marge d'autofinancement définie dans le règlement sur les finances.

Vous trouverez ci-après une liste détaillée des investissements avec des explications en regard de chaque dépense budgétisée.

Budget des investissements 2019

ADMINISTRATION		
Abris vélos bâtiment communal	25'000	Ce projet concerne un futur abri-vélo à l'administration de St-Aubin
Ordre et sécurité publique		
Achat de deux lots de radars "info"	25'000	Ces radars seront posés près des écoles, avec cet achat nous aurions 6 radars.
Achat de deux vélos électriques	12'000	L'achat de ces 2 vélos permettra une plus grande mobilité des agents de sécurité publique, notamment en été pour le contrôle des plages
FORMATION		
Demande sanction nouv. Salle de gym polyvalente Gorgier	51'525	Une étude de niveaux sonores sont en cours.
Agrandissement cour du Collège de Gorgier	75'000	Achat d'une parcelle adjacente de 120m2
Salle de gym polyvalente Gorgier	1'250'000	Hors calcul du frein à l'endettement car déjà préfinancée
Etude pour la réaffectation de l'ancienne administration de Gorgier en salle de classe	20'000	Le Cercle scolaire est demandeur de locaux.
Extension accueil parascolaire Bevaix	346'280	
CULTURE-L O I S I R S-SPORTS		
Réfection partielle du parcours Vita, à Bevaix	12'000	Cette révision sera effectuée par le service forestier
Nouvelle grue Port de Bevaix	400'000	La grue actuelle est une grue de wagon qui devient âgée.
Imm. Déb. 24 (salle de spectacle) - Saint-Aubin raccordement CAD	17'736	
Concours construction d'une grande salle Bevaix	200'000	
Aménagement place de jeu Vaumarcus	40'000	La place de jeux actuelle n'est plus aux normes et l'Assemblée villageoise et le comité d'école soutiennent cette réalisation
TRANSPORTS		
Places de stationnement, chemin piétonnier Vaumarcus	70'592	
Crédit global d'investissement routes communales	150'000	Par manque de temps nous n'avons pas le détail des routes concernées
Réfection chemin du Vignoble Bevaix (plusieurs ventilations)		Projet qui englobe des conduites d'eau et de l'éclairage et le revêtement
Démolition du pont de Sauges et réaménagement		Projet en attente
Quartier Roncinier - Infrastr. routières - Gorgier	1'356'000	Réalisation d'un nouveau quartier d'habitation
Refecton du revêtement de la chaussée - Rue du Port St-Aubin	45'000	Ce poste n'a pas été réalisé en 2018 car les conduites nécessitent une révision
Entretien routes 2018 - Identifié comme invest.	96'000	Invest. Identifié en 2018
Eclairage de Noël	75'000	Matériel du village de Saint-Aubin vétuste
Etude mise en conformité arrêts de bus selon LHand	50'000	Loi sur l'égalité des personnes handicapées (LHand), évaluation coût, proportionnalité
Aménagements routiers RC5 traversée Bevaix	250'000	Détail travaux à préciser selon étude Transitec/ le SPCH refait le revêtement en 2019
Traversée de Montalchez - Zone rencontre -	25'000	Choix anciennes autorités et SPCH
Etude globale de trafic La Grande Béroche	55'000	Concept général des circulations en réponse à la motion PLR
Extension vélo en libre service Saint-Aubin et Vaumarcus	40'000	Dans la continuité des accords de positionnement signés avec l'Etat (APS)
ENVIRONNEMENT		
Correction déversement EU Combamare - Gorgier		Ce projet en est au début et pourrait être réalisé si d'autres projets étaient repoussés
Quartier Roncinier - Infra. Eau potable- Gorgier	220'000	Réalisation d'un nouveau quartier d'habitation
Réfection rue de la Gare Sud Bevaix	972'000	Réalisation d'un nouveau quartier d'habitation
Remplacement réservoir UV - Gorgier	115'000	Ce remplacement sera effectué dans la première moitié de 2019.
Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable - Montalchez	300'000	Montant reporté par manque de temps en 2018. Nous souhaitons filtrer l'eau avant de l'injecter dans le réseau
Quartier Roncinier - Eaux usées - Gorgier	300'000	Investissement en lien avec les constructions prévues
Assainissement toilettes publiques et injonction d'électricité Pointe du Grain	225'000	En réponse aux motions du CG et pour offrir des conditions de location acceptables
Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard Mesure 7 PGEE	173'520	Nous devrions épuiser ce crédit en 2018.
Plan d'élaboration du plan d'aménagement communal	118'190	Mise en œuvre selon arrêté voté par le CG en date du 19.02.2018
Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	146'850	Mise en œuvre selon arrêté voté par le CG en date du 18.06.2018
RC5 Bevaix – Remplacement conduite EP+EC+EU	500'000	En lien avec les travaux du SPCH, 2 zones identifiées comme critiques.
Bevaix-Etude STEP	100'000	Relance d'étude pour remplacer la STEP ou connexion des EU à Colombier
Bevaix-Etude STAP Treytel	75'000	Etude pour le remplacement de la station de pompage
Vaumarcus-Etude réseau, coups de bélier	35'000	Montant approximatif. Les responsabilités doivent encore être identifiées.
Gorgier-Les Plantées, nouvelle borne hydrante	80'000	En lien avec une nouvelle construction et à la demande de l'ECAP
St-Aubin-Rue du Port EP+EC+EU	300'000	Partie souterraine
Saint-Aubin mesure PGEE 13 Eau clair DN400	65'000	Travaux vers le pont de Sauges
Saint-Aubin, avenue de Neuchâtel Epuration	56'065	Zone de l'ancien centre artisanal de Saint-Aubin.
ECONOMIE PUBLIQUE		
Remplacement du tracteur forestier	180'000	Conformément au rapport accepté avec l'option 2.
Agrandissement de l'atelier forestier + changement système de chauffage	160'000	Selon rapport du service forestier accepté par le CG. Il y a 2 montants de Fr. 80'000.-
Ref. Ch. forestiers Bevaix - de La Guerre / du Signal / de Bellevue	50'000	Les subventions arrivent à échéance
Béroche - Ch. Paquier-Bourquin / Planches / des Places-Blanches	15'000	Les subventions arrivent à échéance
Inventaire intégral des forêts du domaine de Gorgier*	31'000	Tous les 25 ans l'inventaire est fait, il est entièrement subventionné.
Création d'un biotope (étang) au Stand de tir de Bevaix*	15'000	Poste subventionné à moitié.
Etude extension du CAD - Bevaix	15'000	Le but est de réaliser une étude globale
Etude extension réseau BéroCAD/raccordement réseau de Gorgier	25'000	Cette chaufferie commute souvent sur la position "Mazout". L'idée est de voir comment nous pouvons raccorder Gorgier à BéroCad

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2019

Un crédit d'engagement limité à l'exercice 2019 d'un montant de Fr. 360'000.- concernant plusieurs objets de moindre importance vous est présenté pour les dépenses qui ajoutent une plus-value. Les engagements prévus sur ce crédit ne seront pas reconduits s'ils ne se réalisent pas durant l'exercice 2019.

8. Conclusion

Le Conseil communal vous présente un budget, certes déficitaire à hauteur de Fr. 529'127.-. Toutefois, cette perte devrait être ponctuelle et s'explique en grande partie en raison de charges péréquatives.

Ce budget est également le reflet de notre programme de législature. Le Conseil communal souhaite offrir un cadre de vie durable aux Grandes Bérochales et aux Grands Bérochoux, au travers d'une fiscalité maîtrisée et d'investissements constants. Notre ambition est d'être à l'écoute de la population, de favoriser la participation citoyenne et de fédérer les différents villages qui constituent notre nouvelle commune.

Le Conseil communal souhaite terminer en remerciant les collaboratrices, les collaborateurs, les conseillères et conseillers généraux ainsi que les divers partenaires qui permettent aux habitantes et habitants de notre commune de bénéficier de prestations de qualité. Il forme ses meilleurs vœux pour les fêtes de fin d'année et une heureuse année 2019.

En vous remerciant de l'attention que vous porterez au présent rapport, nous vous prions d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, nos salutations « Grandeur Nature ».

Au nom du Conseil Communal

Le président,	Le chef du dicastère,
François Del Rio	Joël Wahli

Saint-Aubin-Sauges, le 30 novembre 2018



Rapport de la COFI Commission Financière au Conseil général relatif à l'adoption du Budget 2019

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les conseillers généraux,

La COFI a passé en revue avec le Conseil Communal les éléments suivants du Budget 2019 qui vous est proposé ce soir :

- 1) Budget du Compte de Fonctionnement
- 2) Budget des investissements
- 3) Récapitulation par nature

La COFI vous propose d'accepter ce budget en tenant compte des éléments de réflexion suivants :

1. Evolution des charges

La COFI note avec une certaine satisfaction que les charges semblent relativement bien maîtrisées, même si la comparaison entre deux budgets sans la moindre vérification par des comptes clôturés est quelque peu aléatoire.

		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts
	Charges d'exploitation	36'984'952	36'890'538	94'414
30	Charges de personnel	6'871'387	6'214'950	656'437
31	Charges de biens et services et autres charges	5'387'025	5'423'582	-36'557
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'671'195	2'364'066	307'129
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	676'278	776'463	-100'185
36	Charges de transfert	20'064'072	21'133'247	-1'069'175
37	Subventions à redistribuer	421'835	428'367	-6'532
39	Imputations internes	893'160	549'863	343'297

La dégradation au décompte final vient essentiellement de la forte croissance des montants dus au fonds de péréquation, lesquels avaient été anticipés par les anciennes autorités avec des provisions, mais dont l'importance avait été sous-évaluée. Par contre la réforme de celle-ci, qui sera discutée au Grand Conseil dans la première moitié de l'année prochaine, devrait considérablement réduire la facture pour La Grande Béroche à l'avenir.

2. Evolution des charges du personnel communal

La reclassification des fonctions intervenue en 2018 a permis de structurer les classes de fonction des employés communaux et grâce à la dotation octroyée par le Conseil Général lors de la discussion du budget 2018 en décembre 2017, certaines incohérences ou inégalités dans les traitements versés au personnel ont pu être en grande partie gommées.



COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

Le Conseil Communal a laissé entendre que les corrections d'inégalités n'avaient pas pu être totalement résolues durant l'exercice 2018, c'est pourquoi la COFI est entrée en matière sur la demande d'augmentation de la masse salariale (correspondant à l'équivalent d'un échelon), avec les réserves suivantes :

- Pas d'automatisme d'octroi d'échelon annuellement
- Pas de suivi systématique de l'éventuel octroi d'échelon supplémentaire au niveau de l'Etat ou d'autres collectivités publiques, telles que les communes voisines ou les syndicats intercommunaux.
- Confirmation du blocage des employés ayant éventuellement atteint l'échelon maximal de la classe de fonction de leur poste, exception faite de l'adaptation éventuelle au renchérissement
- Utilisation si nécessaire de l'échelon budgétaire 2019 pour corriger les éventuelles dernières inégalités constatées dans les traitements des employés.

Par contre l'application à futur d'une différenciation des augmentations de traitement en fonction des mérites a été souhaitée par une majorité de la Commission, même si ceci s'avère difficile dans le secteur public.

3. Programmes d'investissements

Les investissements proposés au budget 2019 permettent de respecter le principe du degré minimal d'autofinancement des investissements tel qu'il a été prévu à l'article 11 du Règlement Communal sur les Finances de la Grande Béroche.

Le montant total brut qu'il est prévu d'investir en 2019 est de **CHF. 8'959'758.-**, ce qui après déduction des participations de tiers, préfinancement et subventions se monte à **CHF. 7'559'666.-** net. Ces investissements sont pour la plupart une continuité de projets antérieurs à la fusion ainsi que des investissements d'entretien (infrastructures).

Durant cette séance de Conseil Général ce ne sont pas moins de 15 demandes de crédits d'engagement qui seront proposées pour un montant total de **CHF. 373'000.-**. La COFI propose leur acceptation en bloc.

4. Surcharge des membres du Conseil Communal

La COFI a été informée à plusieurs reprises de la charge importante qui pèse sur les épaules de certains membres de l'exécutif. Par contre elle estime qu'il n'est pas opportun de débattre actuellement d'une augmentation du temps de travail des élus, et ceci essentiellement pour les raisons suivantes :

- a) La convention de fusion a explicitement postulé que le coût du Conseil Communal professionnalisé à mi-temps ne devait pas excéder celui des 6 anciens exécutifs, et que le taux d'occupation devait être semblable à celui des autres communes du canton de taille équivalente (Milvignes et Le Locle).
- b) La possibilité doit être donnée de se décharger un peu plus sur les cadres de l'Administration et des Services communaux, après une mise à niveau des compétences et d'éventuelles formations complémentaires
- c) Le recours à des mandataires externes, sur lesquels la COFI n'a jamais tiqué ou rechigné, serait également de nature à alléger la charge des Conseillers Communaux les plus débordés.

Malgré cela la COFI a déclaré pouvoir entrer en matière sur une reconnaissance de surcharge liée à la Présidence de l'exécutif et a estimé qu'une indemnisation fixe correspondant à 15% de la charge actuelle, soit 7.5% d'EPT, pouvait être défendu à titre exploratoire et rétroactif.

Ceci devra ensuite être confirmé par la présentation d'éléments factuels étayant cette estimation et permettant de figer cette surcharge par un montant d'indemnisation mensuel plutôt que par une augmentation du temps de travail.



COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

Conclusion

La COFI tient ici à remercier le Conseil communal et le chef du service des Finances, M. Sandro Tamburini, pour la bonne collaboration qui a permis de présenter presque dans les délais statutaires l'ensemble de ces documents budgétaires et les commentaires qui s'y rapportent.

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux, à l'assurance de notre parfaite considération.

Au nom de la Commission Financière

Jean Fehlbaum

Jérémy Gaudichon

Président

Secrétaire

Commentaires sur les variations significatives dans le budget 2019

Commentaires globaux au budget

Cette année, le Conseil communal a souhaité construire le budget en collégialité en tenant compte des dépenses courantes et des besoins futurs.

Ce procédé est plus fastidieux et risqué, ceci en raison de la fluctuation des besoins et des dépenses courantes pas toujours bien identifiés.

Nous avons donc procédé à un bouclage intermédiaire à fin août et nous avons pris en compte les dépenses prévues jusqu'à la fin de l'année. Ces éléments ont été à la base de notre réflexion pour l'élaboration du budget 2019.

L'an passé, nous avons eu des larges débats sur les différences entre les charges de fonctionnement et d'investissements. Nous avons cette année un peu modéré notre façon de faire pour remettre quelques fois des sommes dans le compte de fonctionnement. L'analyse des comptes 2018, l'été prochain, nous permettra de tirer un premier bilan de ces répartitions et de faire évoluer notre budget pour 2020 si nécessaire. Le crédit d'engagement multiple, même si plus modéré que l'an passé, reste une manière de faire que nous vous soumettons en parallèle au présent budget de fonctionnement.

Au sujet des formations, nous avons opté de grouper les montants liés à la formation continue dans le chapitre lié aux ressources humaines. Ce qui veut dire que les postes dans les divers dicastères sont à zéro.

Nous avons également retiré tous les postes liés au matériel informatique du budget de fonctionnement pour en faire un élément unique du budget des investissements.

En supplément, voici quelques commentaires plus précis au budget selon les dispositions de la LFINEC.

Administration Générale

0110 Conseil Général

30000.00 : Jetons de présence

Les jetons de présences ont été augmentés de Fr. 8'000.- par rapport à la demande acceptée par votre autorité de la création d'une commission des relations publiques.

31320.00 : Honoraires de conseillers externe

Ce compte comptabilise les frais de révision des comptes communaux. Pour les trois prochaines années, selon votre ratification c'est la fiduciaire NéoCap qui va réviser nos comptes pour un montant de Fr. 20'000.-.

31990.04 : Frais généraux de promotion civique

Dans le budget 2018, les frais de promotion civique étaient comptabilisés diversement. Nous avons opté de les regrouper dans ce compte.

0120 Conseil communal

30000.05 : Indemnité de fonction présidentielle

Afin de faire face à la surcharge de travail induite par la fonction de président du Conseil communal, notamment pour les charges de représentation, d'organisation des séances du Conseil communal et pour d'autres surcharges liées à la fonction, le Conseil communal a décidé, avec l'aval de la commission financière (voir rapport de la COFI ci-après), d'octroyer une indemnité mensuelle de 1'000 francs, ce qui représente un coût annuel de 12'000 francs.

0210 Service financier

30 : Charges de personnel

Les charges de personnel ont subi des variations liées au départ à la retraite d'un collaborateur, de la reclassification des fonctions et des éventuelles augmentations.

31810 : Pertes sur créances effectives / Remises et non-valeurs sur débiteurs

Le MCH2 impose de comptabiliser les pertes fiscales dans la rubrique du service financier. Les montants estimés correspondent aux pertes effectives 2017 arrondies au montant supérieur

49 : Imputations internes

Le Conseil communal a pris le parti de ventiler des postes dans des chapitres autofinancés. Le service des finances fournit des prestations pour les contentieux liés à l'eau et pour la facturation des déchets. De ce fait, une imputation interne de Fr. 147'850.- en résulte dans les deux chapitres concernés.

0220 Administration générale

31 : Charges de biens et services

La diminution d'un montant de Fr. 40'488.- s'explique d'une part par une meilleure maîtrise des dépenses suite à des économies d'échelle, d'autre part certaines charges étaient « historiquement » imputées à l'administration générale dans les anciennes commune ; dorénavant ces dernières sont directement comptabilisées dans les différents services.

0290 Immeubles administratifs PA

30 : Charges de personnel

La différence de charge s'explique par une ventilation différente des charges de personnel.

Ordre et sécurité publique

1111 Sécurité publique AgSP

31300.11 Notifications commandements de payer

Résiliation du contrat NSA pour le territoire de Gorgier.

42700.00 Amendes

Le montant 2019 a été estimé sur la base des montants encaissés au 30 juin 2018 (Fr. 9'330.-).

46440.03 Dédommagement pour notifications de poursuites

Du fait de la résiliation du contrat NSA, l'entier du dédommagement retourne à la commune.

1400 Contrôle des habitants

46 : Revenus de transfert

Précédemment, les dédommagements pour les notifications de poursuites étaient comptabilisés dans ce chapitre. Historiquement, les commandements de payer était remis aux guichets dans les administrations. Dès 2018, ce montant est comptabilisé dans le chapitre 1111 Sécurité publique ASP.

1500 Service du feu

30 : Charges de personnel

Un poste de collaboratrice administrative de 30% a été détaché afin d'assurer le secrétariat de la commission de police du feu.

30000.00 : Jetons de présence CG et commissions

La commission de police du feu a été mise en place durant l'année 2018 et est devenue opérationnelle au début de l'automne. Le montant des jetons de présence a été augmenté pour pouvoir rattraper une partie du retard accumulé en 2018. Il convient ici de constater l'obligation d'effectuer 10% des visites des bâtiments communaux chaque année (environ 350 visites de bâtiments par année pour les commissaires de la police du feu selon les exigences de l'ECAP).

36110.17 : Part au fond des missions de secours

Estimation au 25.10.2018 correspondant à Fr. 10.42/habitant.

Formation

21 Scolarité obligatoire

Afin de répondre aux exigences du MCH 2, les charges de fonctionnement au Syndicat scolaire des Cerisiers sont dorénavant ventilées dans les diverses rubriques identiques aux positions figurant dans le cahier du budget du Cercle scolaire régional Les Cerisiers. Les chapitres concernés sont les suivants :

2111 Cycle élémentaire – 2120 Degré primaire – 2130 Degré secondaire – 2170 Bâtiments scolaires – 2180 Structures d'accueil parascolaire – 2190 Direction des Ecoles – 2192 Ecoles obligatoires autres – 2200 Ecoles spéciales – 4430 Service médical des écoles.

Le compte utilisé pour la comptabilisation des charges est le suivant : 36120.05 Participation au Syndicat scolaire

2192 Ecole obligatoire autre

30100.00 Charges du personnel

Estimation pour patrouilleurs scolaires (environ 40h par mois).

31340.03 Primes d'assurances

Montant primes ECAP.

31710.00 Excursions, voyages et camps

Soutien aux kermesses scolaires des petits villages (Fr. 250.- par village * 3).

2200 Ecoles spéciales

36140.02 Ecolage Lycées artistique Maximilien de Meuron

Estimation pour une prestation élargie à l'entier de La Grande Béroche.

2990 Formation, autres

36360.12 Ecole des parents de la Béroche

Ecole des parents dissoute : plus de subvention.

2170 Bâtiments scolaires

36120.05 Participation au syndicat scolaire

La différence de charge s'explique par la prise en compte, dans ce chapitre, de la participation au syndicat scolaire.

2180 Structures d'accueil parascolaire

Le chapitre des structures d'accueil parascolaire est celui dans lequel il y a les plus grandes variations entre les budget 2018 et celui de l'exercice 2019. Ces variations s'expliquent par trois événements majeurs : La communalisation de la structure d'accueil la Noisette Magique, la création d'une direction des structures d'accueil et enfin par l'extension de 25 places supplémentaires à la structure d'accueil le P'tit Matou à Bevaix.

Afin de faciliter votre lecture, nous avons détaillé par structure les principales variations par sous-chapitre :

2180.00 Accueil parascolaire

30100.00 Salaires du personnel

Les charges de personnel du chapitre des structures d'accueil augmentent suite à la création de nouveaux postes (100 % directrice et 40 % secrétaire).

30300.00 Indemnités pour travailleurs temporaires

Les remplacements dépendront dorénavant de la direction. Les postes relatifs aux différents sites ont été portés à zéro.

2180.01 P'tit Matou

Prise en compte de l'extension du parascolaire à Bevaix et des EPT correspondants pendant 5 mois.

31010 Matériel d'exploitation, fournitures

Matériel de cuisine supplémentaire nécessaire, notamment pour l'extension du nombre de places.

31010.03 Matériel éducatif

Prise en compte du matériel à acheter pour l'extension.

31050.00 Denrées alimentaires

Augmentation du nombre de repas dès août 19.

31710.00 Excursions, voyages et camps

Réajustement des frais sous-évalués au budget 2018.

42600-00 Remboursements de tiers

Part annuelle (y compris extension Bevaix sur 5 mois selon estimation OAEF).

46310.000 Subventions des cantons et concordats

Estimation sur la base des indications de l'OAEF.

2180.02 La Parenthèse

31010.01 Produits de nettoyage

CHF 1'000.- en plus pour projet « Zéro déchets" St-Aubin jusqu'ici payés gracieusement par CeC.

31710.00 Excursions scolaires et camps

Montant augmenté dans toutes les structures car sous-évalué au budget 2018.

2180.03 Le Trait d'Union

31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures

Nécessité de changer 2 canapés arrivant en « fin de vie ».

31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps

Montant augmenté dans toutes les structures car sous-évalué au budget 2018.

46310.00 Subventions des cantons et des concordats

Estimation sur la base des indications de l'OAEF.

46320.00 Subvention des communes et syndicats

Les facturations entre anciennes communes disparaissent.

2180.04 La Noisette Magique

Nouveau sous-chapitre créé suite à la communalisation de la structure.

31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures

Pas de poste "matériel de bureau" en 2018. Poste augmenté pour achat petit matériel.

31990.00 Autres charges d'exploitation

Pas de poste « matériel éducatif ». Le matériel éducatif (indispensable) sera comptabilisé dans ce poste.

42600.00 Remboursements de tiers

Estimation sur la base des indications de l'OAEF.

46310.00 Subvention des cantons et concordats

Estimation sur la base des indications de l'OAEF.

Culture, sports et loisirs

3220 Concerts et Théâtre

36120.06 : Syndicat du Théâtre neuchâtelois

Réduction selon proposition d'entrée progressive pour 2018 et 2019. Différence reportée au compte 36360.50 Subventions et dons divers.

3290 Relations publiques

31051.02 : Manifestation du 1^{er} août

Selon budget de la commission des relations publiques

31990.00 : Autres charges d'exploitation

Afin de répondre au souhait de la commission d'étendre le repas des aînés pratiqué à Gorgier à l'ensemble des habitants de La Grande Béroche, le Conseil communal a décidé d'allouer un montant annuel de Fr. 15'000.-.

3410 Sports

31400.03 : Entretien de la piste Vita

Le montant total des travaux de remise en état du parcours Vita d'un montant de Fr. 12'000.-, ainsi que la nature de ces derniers font que cette dépense a été portée au compte des investissements.

31400.06 : Entretien des terrains de foot

Un Contrat Realsport non budgétisé et à renouveler explique la variation des charges entre les budgets 2018 et 2019.

3411 Ports

31300.00 : Prestation de service de tiers

L'augmentation de ce poste s'explique par l'engagement d'un mandataire externe en soutien au garde-port de Saint-Aubin (Fr. 13'500.-) pendant la période estivale pour soulager l'équipe des Travaux publics qui effectuait précédemment des prestations pour le port.

Pour le port de Bevaix un montant de Fr. 4'600.- a été porté au budget 2019 pour couvrir les prestations de service de tiers.

Pour le port de Vaumarcus, un montant de Fr. 5'500.- a été attribué pour la fonction de garde-port ainsi que pour des frais d'entretien précédemment effectués à faible coût par la société Alfaset qui ne va pas continuer la collaboration avec la commune suite au départ à la retraite de la personne qui gérait l'équipe.

31300.10 : Frais de surveillance

Dès 2018, suite à une réorganisation des missions, les places d'amarrages sont désormais attribuées par le mandataire externe.

36120.12 : Faucardeuse

Suite à la fusion, la convention de travail avec la faucardeuse a été étendue à tous les ports de La Grande Béroche. Le montant correspond à une estimation de l'association.

3190 : Imputations internes

Des imputations internes sont comptabilisées pour les prestations du service des finances. Un montant de Fr. 25.- est facturé par place d'amarrage (283 places à Bevaix, 311 places à Saint-Aubin et 20 places à Vaumarcus).

Santé

4330 Service médical des écoles

36120.05 Participation au Syndicat scolaire

Comme indiqué dans la rubrique formation, les frais du syndicat du Cercle scolaire régional « Les Cerisiers » sont désormais ventilés dans les chapitres respectifs. Pour information, ce poste couvre la participation de notre commune aux charges de personnel (2 infirmières à 100% + 2 médecins scolaires totalisant un poste de 20%), les coûts du GIS (Groupement Information sexuelle et éducation à la Santé) les frais de contrôle dentaire, l'achat de matériel de soin et d'autres frais médicaux.

4331 Service dentaire scolaire

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Estimation de la prestation élargie à toutes les communes de LGB si l'arrêté y relatif présenté avec le budget est accepté par votre autorité.

4340 Contrôle des denrées alimentaires

31300.30 : Contrôle de l'eau potable

Autocontrôle étendu à tous les villages de la commune.

Sécurité sociale

Entre 2018 et 2019 on constate une légère diminution des coûts (- Fr. 167'154.-) des principales charges cofinancées entre les communes et le canton qui sont comptabilisées dans le domaine de la sécurité sociale.

5120 Subside assurance maladie

36110.02 : Subsidés LAMal

Chiffres communiqués par le canton.

5410 Allocations familiales

36110.09 : Alloc. familiales personnes sans activité lucrative

Chiffres communiqués par le canton.

5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.18 : Avances contribution d'entretien

Chiffres communiqués par le canton.

5440 Protection de la jeunesse

36360.50 Subventions et dons divers

STOP suicide Fr. 300.- et Passeport vacances Fr. 1'400.-.

5444 Local des Jeunes

30109.00 Remboursement de salaires

Participation de la commune de Cortaillod selon convention.

36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndicats

Maintien en 2018 de l'équivalent des subventions de Gorgier et Saint-Aubin, subventions maintenues en 2019.

44320.00 Paiement pour utilisation des biens-fonds PF

Charges de fonctionnement refacturées à l'Association du local des jeunes.

46320.00 Subvention des communes et des syndicats

La commune de Bevaix refacturait à Gorgier + St-Aubin Fr. 4'500.-. Le versement de Cortaillod va en déduction des salaires.

5510 Assurance chômage

36110.03 : Part sur financement LACI

Chiffres communiqués par le canton.

5590 Chômage, autre

36110.08 : Mesures d'intégration socioprofessionnelle

Chiffres communiqués par le canton.

5720 Aide matérielle légale

36110.06 : Aide sociale

Chiffres communiqués par le canton.

5790 Assistance, autres

36110.10 : Social privé / lutte contre les abus

Chiffres communiqués par le canton.

5796 Guichet social régional

36120.10 : Part service social intercommunal

Chiffres communiqués par le GSR, selon budget voté en octobre 2018. A noter que le GSR a fait part de son besoin en expertise RH et qu'une solution avec Milvignes a été trouvée. Ceci implique une augmentation de Fr. 26'200.- pour la part de La Grande Béroche par rapport au budget 2018. La part qui revient à chaque commune est calculée en fonction du nombre de dossiers et du nombre d'habitants à 50% pour chaque élément.

Trafic

6150.00 Travaux publics

31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils

Le Conseil communal a décidé de réduire ce poste et d'établir à part une liste des objets d'une certaine importance. Pour cette dernière, une demande de crédit d'investissement sera présentée au Conseil général.

31410.00 Entretien des routes / voies de communication

Après avoir sorti du budget 2018 tout ce qui semblait correspondre à des investissements, le Conseil communal avait retenu un montant de Fr. 150'000.- au lieu des Fr. 450'000.- (somme des 6 anciennes communes). Sur la base d'une meilleure connaissance de l'état du réseau et après identification des tâches d'entretien courant pendant l'exercice 2018, le service technique a chiffré ce poste à Fr. 250'000.-. Ce dernier montant semble ainsi mieux correspondre à la réalité.

31710.00 Service de piquet

Les conseillers communaux en charge des services techniques et du service des bâtiments ont décidé, par mesure d'égalité de traitement, d'instaurer une indemnité de piquet.

En effet, les collaborateurs de ces services assurent depuis le 1er janvier 2018 des services de piquet (temps pendant lequel le collaborateur se tient, en sus du travail habituel, prêt à intervenir pour remédier à des perturbations) au niveau des travaux publics, du service des eaux, de la surveillance des STEP et du chauffage à distance de Bevaix qui alimente plusieurs bâtiments communaux.

6230 Trafic d'agglomération

31410.03 Frais d'exploitation Vélospot

Conformément à l'accord de positionnement stratégique de la région Neuchâtel Littoral du 23 août 2017, prévoyant d'étendre le réseau VLS à l'ensemble du Littoral, le Conseil communal a décidé d'installer deux stations pour compléter l'offre actuelle de Bevaix. 7 vélos à St-Aubin et 3 vélos à Vaumarcus. Ce poste comprend uniquement les frais d'exploitation annuels.

36370.03 Subvention Onde verte junior

Cette subvention votée par le CC en 2018 de Fr. 48'000.- pour un semestre a été portée à Fr. 100'000.- annuellement, raison pour laquelle un arrêté de votre compétence vous est présenté en accompagnement du budget.

Protection environnement et aménagement

7100 Approvisionnement en eau

31000.00 : Matériel de bureau

Cartes de relevé.

31300.00 : Prestations de services de tiers

Fontainiers.

39100.00 Imputations internes

Imputation interne pour charge de facturation et CC à 20 %.

42401.02 Taxe sur la consommation d'eau

Évaluation prudente des revenus provenant de la taxe sur la consommation d'eau due à l'unification de la tarification.

7200 Traitement des eaux usées

En préambule il convient de rappeler qu'au moment de l'établissement du budget 2018, le Syndicat intercommunal des eaux usées de la Béroche (qui gérait aussi la déchetterie) n'avait pas encore été dissout. Un montant de Fr. 750'000.- à titre de participation au Syndicat avait été prévu dans le compte 31620.15 Participation à la STEP.

La ventilation du montant de Fr. 750'000.- dans les diverses rubriques du chapitre se présente comme suit :

30 Charges de personnel	124'212
31 Charges de biens et services	298'088
33 Amortissements	252'000
34 Charges financières	25'000
39 Imputations internes	72'800
44 Revenus financiers	-22'100
Total	750'000

Les variations provenant de l'intégration du syndicat dans les comptes communaux expliquent les différences significatives entre les montants budgétisés en 2018 et ceux inscrits au présent budget 2019.

31200.01 Chauffage

Remplissage citerne à mazout.

39100.00 Imputations internes

Imputation interne pour charge de facturation et CC à 20 %.

39800.00 Reports internes (y compris transferts Eaux claires)

Infrastructures des Eaux claires payées par les consommateurs selon décision du CG.

42401.01 Taxe de base eau (compteur)

Selon facturation 2018.

42401.02 Taxe d'épuration

Évaluation prudente des revenus provenant de la taxe sur la consommation d'eau due à l'unification de la tarification.

44300.03 Location des autres terrains

Versement par Hypromat pour location du terrain jouxtant la STEP

44300.04 Redevance des droits de superficie

Redevance pour droit de superficie à Swisscom pour antenne GSM.

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA

N'a plus de sens après dissolution du syndicat.

7301 Déchets ménages

En préambule il convient de rappeler qu'au moment de l'établissement du budget 2018, le Syndicat intercommunal des eaux usées de la Béroche (qui gérait aussi la déchetterie) n'avait pas encore été dissout. Un montant de Fr. 325'000.- à titre de participation au Syndicat avait été prévu dans le compte 31620.15 Participation à la STEP.

La ventilation du montant de Fr. 325'000.- dans les diverses rubriques du chapitre se présente comme suit :

30 Charges de personnel	75'488
31 Charges de biens et services	269'950
33 Amortissements	10'100
39 Imputations internes	9'200
42 Taxes	-39'738
Total	325'000

Les variations provenant de l'intégration du syndicat dans les comptes communaux expliquent les différences significatives entre les montants budgétisés en 2018 et ceux inscrits au présent budget 2019.

31 : Charges de biens et de services

Les variations dans les postes 31300.40 « Ramassage des déchets urbains », 31300.42 « Compostage (ramassage et traitement) » et 31300.47 « Ramassage des déchets encombrants incinérables ».

7710 Cimetière et crématoire

36120.17 Part communale morgue

Le bâtiment de la morgue ne figurait pas encore dans les comptes 2016 servant de base au budget 2018. Le montant correspondant a été oublié lors de l'établissement de ce dernier.

7900 Urbanisme

31320.04 Honoraires architecte (conformité)

Le montant de Fr. 20'000.- figurant au budget 2019 correspond aux prestations de notre architecte conseil qui sont facturées aux requérants dans le cadre des permis de construire.

42 Taxes

Le montant des sanctions de plans augmente sur la base des projections 2018, les Fr. 20'000.- cités plus haut sont aussi compris dans ce montant.

Economie publique

8200 Sylviculture

Les charges de personnel sont plus élevées au budget 2019 alors qu'aucun changement n'est intervenu au niveau du personnel fixe. Cela s'explique par deux paramètres : Premièrement, aucune ventilation des salaires n'a été effectuée pour le budget 2019 alors que, précédemment, feu la commune de Bevaix ventilait une partie des salaires du personnel forestier. Deuxièmement, au budget 2018, il y a une « erreur » à la ligne 30530.00 Cotisations aux assurances accidents (SUVA). En effet, le montant de Fr. 2'121.- pour cette rubrique n'est clairement pas suffisant pour couvrir l'assurance accident de 2 forestiers ES et 2 forestiers-bûcherons.

Au niveau des revenus, nous constatons un léger fléchissement dû, notamment, à la difficulté d'écouler certaines essences comme les résineux et aux marchés du bois. En effet, en cette année de coupe à cheval sur 2018-2019, certains spécialistes estiment qu'il faut remonter à 1999 et Lothar pour retrouver un marché du bois semblable. Avec une surabondance de bois due à la sécheresse de cet été et à l'attaque de bostryche importante qui s'en est suivie. Les dernières tempêtes de cet automne sur l'Italie n'ont rien arrangé à un marché du bois déjà tendu.

8710 Redevances de concessions

41200.00 : patentes et concessions

Les patentes et concessions représentent le montant de la redevance du Groupe E. Si le montant budgétisé en 2019 est supérieur de Fr. 95'897.- à celui de 2018, il convient ici de noter qu'un montant de Fr. 170'000.- est reversé au fonds de l'énergie.

Finances et impôts

9100 Impôts communaux

Les impôts ont été calculés avec le coefficient de 67, comme indiqué dans la convention de fusion, sur la base des tableaux de bords d'octobre 2018.

44 : Revenus financiers

Les intérêts provenant de la fiscalité sont comptabilisés dans le chapitre 9610 Intérêts comme exigé par le MCH2.

9101 Impôts spéciaux

Il a été tenu compte de l'impôt foncier des personnes morales qui s'élève à environ Fr. 150'000.- contre Fr. 60'000.- précédemment. Dès 2018, cet impôt est facturé aux sociétés possédant des immeubles de rendement à l'ensemble de La Grande Béroche. Auparavant, cet impôt n'était perçu qu'à Gorgier et Bevaix.

9300 Péréquation financière

36210.00 : Péréquation financière

Pour mémoire voici ce que nous avons écrit l'an passé :

« La péréquation financière payée par les communes en 2016 se monte à Fr. 816'595.-, le COPIL avait tablé sur une baisse de la péréquation pour un montant de Fr. 564'107.-. Au final, le montant de la péréquation est de Fr. 2'129'602.-, soit une augmentation de Fr. 454'152.- par rapport à l'exercice 2016 et de Fr. 1'565'465.- de plus que le montant porté au budget du COPIL. »

Pour l'année 2019, la péréquation se monte à Fr. 2'905'620.-. Selon un e-mail de M. Leu, chef du service des communes, cette augmentation est le résultat de la baisse du coefficient fiscal à Gorgier en 2017 à 44 pts et des baisses de recettes des autres communes au niveau du canton. Cette augmentation sera ponctuelle si le Grand Conseil accepte la réforme de la péréquation intercommunale qui devrait entrer en vigueur en 2020. Les projections concernant cette réforme de la péréquation nous sont favorables. Il y aura par contre des pertes liées à la réforme fiscale qui pourront être compensées si votre autorité décide d'introduire un impôt foncier pour les personnes physiques.

36210.00 : Dissolution de provision

En 2015, la commune de Gorgier a constitué, avec l'autorisation du Service des communes, une provision de Fr. 620'000.- pour couvrir la surcharge péréquative liée à des rentrées extraordinaires sur l'exercice 2015. Nous avons prévu un impact linéaire sur la péréquation de La Grande Béroche mais, selon les dernières indications, la péréquation sera plus forte que prévu et plus limitée dans le temps. Ceci a motivé le Conseil communal à dissoudre intégralement la provision ad hoc à hauteur de Fr. 387'499.- au lieu de Fr. 154'998.- comme envisagé l'an passé.

9610 Intérêts

Le renouvellement de certains prêts s'est fait à meilleur taux. Nous avons également reçu la moitié du fond d'aide à la fusion (3mio), ce qui évite d'emprunter pour l'instant. Il faut toutefois préciser que certains grands chantiers évoqués dans le budget des investissements nécessiteront des emprunts, soit en 2019 ou 2020.

349990.00 Couverture sur perte PF

Ce poste concerne BEROCAD SA, un chauffage-à-distance privé-public hérité de Saint-Aubin. Nous en sommes à environ 39,1% actionnaires. Il est courant qu'un chauffage-à-distance présente au début des pertes de fonctionnement. En effet, il faut généralement compter 5-7 ans avant de qu'un chauffage à distance soit à l'équilibre financier, ceci en fonction du nombre de raccordements. Par la suite les pertes réalisées seront compensées par des bénéfices. La perte 2018 se monte à Fr. 103'520.- soit Fr. 20'000.- de moins que celle de l'an passé. Ces pertes ou bénéfices sont directement épongées ou encaissées.

9630 Bien-fonds du patrimoine financier

34304.00 et 34310.00 Travaux de gros entretiens et entretiens courants

Pour l'élaboration du budget 2019 nous avons, par bâtiment, évalué et devisé pour certains les travaux d'entretien (conséquents et courants) afin d'avoir une enveloppe se rapprochant le plus possible de la réalité. Certains bâtiments du PF, il y en a en tout 23, seront notamment raccordés à Bérocad (Neuchâtel 42 et Port 22).



Budget 2019

Comptes de résultats		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Charges d'exploitation		36'984'952	36'890'538	94'414	36'856'292.04	128'660
30	Charges de personnel	6'871'387	6'214'950	656'437	6'013'077.00	858'310
31	Charges de biens et services et autres charges	5'387'025	5'423'582	-36'557	5'970'214.12	-583'189
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'671'195	2'364'066	307'129	2'214'802.87	456'392
35	Attributions aux financements spéciaux	676'278	776'463	-100'185	943'015.26	-266'737
36	Charges de transfert	20'064'072	21'133'247	-1'069'175	20'462'200.90	-398'129
37	Subventions à redistribuer	421'835	428'367	-6'532	402'858.50	18'977
39	Imputations internes	893'160	549'863	343'297	850'123.39	43'037
Revenus d'exploitation		-36'298'505	-36'747'753	449'248	-39'474'772.33	3'176'267
40	Revenus fiscaux	-27'426'805	-27'949'346	522'541	-29'560'941.41	2'134'136
41	Patentes et concessions	-610'000	-514'103	-95'897	-524'126.00	-85'874
42	Taxes	-6'493'425	-6'397'250	-96'175	-6'246'224.18	-247'201
43	Revenus divers	-16'300	-50'040	33'740	-39'210.88	22'911
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-12'780	-3'184	-9'596	-50'639.26	37'859
46	Revenus de transfert	-436'200	-873'300	437'100	-1'818'552.70	1'382'353
47	Subventions à redistribuer	-409'835	-410'667	832	-384'954.51	-24'880
49	Imputations internes	-893'160	-549'863	-343'297	-850'123.39	-43'037
Résultat des activités d'exploitation		686'447	142'785	543'662	-2'618'480.29	3'304'927
34	Charges financières	968'851	945'213	23'638	1'255'090.77	-286'240
44	Revenus financiers	-1'075'765	-1'233'530	157'765	-1'438'734.83	362'970
Résultat provenant de financements		-106'914	-288'317	181'403	-183'644.06	76'730
Résultat opérationnel		579'533	-145'532	725'065	-2'802'124.35	3'381'657
38	Charges extraordinaires	0	0	0	2'828'827.68	-2'828'828
48	Revenus extraordinaires	-50'276	-23'906	-26'370	-19'706.10	-30'570
Résultat extraordinaire		-50'276	-23'906	-26'370	2'809'121.58	-2'859'398
Total du compte de résultats		529'257	-169'438	698'695	6'997.23	522'260



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Administration Générale		2'673'049	2'833'020	-159'971	0.00	2'673'049
Charges		2'906'799	2'919'320	-12'521	0.00	2'906'799
Revenus		-233'750	-86'300	-147'450	0.00	-233'750
01	Législatif et exécutif	655'642	766'688	-111'046	0.00	655'642
Charges		707'642	766'688	-59'046	0.00	707'642
Revenus		-52'000	0	-52'000	0.00	-52'000
0110	Législatif	87'000	127'100	-40'100	0.00	87'000
Charges		87'000	127'100	-40'100	0.00	87'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	50'000	42'500	7'500	0.00	50'000
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	50'000	42'000	8'000	0.00	50'000
30000.01	Indemnités aux bureaux électoraux	0	500	-500	0.00	0
31	Charges de biens et services	37'000	84'600	-47'600	0.00	37'000
31000.00	Matériel de bureau	500	1'000	-500	0.00	500
31020.00	Imprimés, publications	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31020.02	Publications et annonces	500	0	500	0.00	500
31050.00	Denrées alimentaires	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.01	Frais postaux	500	1'500	-1'000	0.00	500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	70'000	-50'000	0.00	20'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'100	-100	0.00	3'000
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	500	500	0	0.00	500
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	1'500	3'500	0.00	5'000
0120	Exécutif	568'642	639'588	-70'946	0.00	568'642
Charges		620'642	639'588	-18'946	0.00	620'642
Revenus		-52'000	0	-52'000	0.00	-52'000
30	Charges de personnel	517'392	511'908	5'484	0.00	517'392
30000.02	Honoraires du Conseil communal	406'890	405'990	900	0.00	406'890
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	0	12'000	0.00	12'000
30400.00	Allocations complémentaires	4'050	0	4'050	0.00	4'050
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	25'790	46'000	-20'210	0.00	25'790
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	47'552	42'928	4'624	0.00	47'552
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	780	0	780	0.00	780
30540.00	Cotisations ALFA	8'550	8'530	20	0.00	8'550
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'180	0	3'180	0.00	3'180
30591.00	Cotisations FFP	360	230	130	0.00	360
30592.00	Cotisations LAE	740	730	10	0.00	740
30900.00	Formation du personnel	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31	Charges de biens et services	102'400	126'830	-24'430	0.00	102'400
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31020.00	Imprimés, publications	15'000	11'000	4'000	0.00	15'000
31020.02	Publications et annonces	3'000	800	2'200	0.00	3'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	0.00	400
31050.00	Denrées alimentaires	20'000	30'000	-10'000	0.00	20'000
31051.00	Frais de réception	30'000	45'000	-15'000	0.00	30'000
31051.01	Repas du personnel communal	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31051.03	Réception des entreprises bérochales	0	500	-500	0.00	0
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31130.00	Matériel informatique	0	100	-100	0.00	0
31300.01	Frais postaux	1'000	1'030	-30	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31300.05	Cotisations	500	5'500	-5'000	0.00	500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31700.01	Frais de déplacement hors canton	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	2'500	500	0.00	3'000
36	Charges de transfert	850	850	0	0.00	850
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	850	850	0	0.00	850



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
49	Imputations internes	-52'000	0	-52'000	0.00	-52'000
49100.00	Imputations pour prestations de services	-52'000	0	-52'000	0.00	-52'000
02	Services généraux	2'017'407	2'066'332	-48'925	0.00	2'017'407
	Charges	2'199'157	2'152'632	46'525	0.00	2'199'157
	Revenus	-181'750	-86'300	-95'450	0.00	-181'750
0210	Administration des finances	837'134	1'001'932	-164'798	0.00	837'134
	Charges	1'010'484	1'070'532	-60'048	0.00	1'010'484
	Revenus	-173'350	-68'600	-104'750	0.00	-173'350
30	Charges de personnel	489'784	513'675	-23'891	0.00	489'784
30100.00	Salaires du personnel	396'743	419'082	-22'339	0.00	396'743
30400.00	Allocations complémentaires	2'268	2'268	0	0.00	2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	25'150	25'307	-157	0.00	25'150
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	52'353	49'617	2'736	0.00	52'353
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	760	2'243	-1'483	0.00	760
30540.00	Cotisations ALFA	8'340	8'640	-300	0.00	8'340
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'100	3'048	52	0.00	3'100
30591.00	Cotisations FFP	350	230	120	0.00	350
30592.00	Cotisations LAE	720	740	-20	0.00	720
30900.00	Formation du personnel	0	2'500	-2'500	0.00	0
31	Charges de biens et services	520'700	556'857	-36'157	0.00	520'700
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'300	-300	0.00	2'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150	150	0	0.00	150
31130.00	Matériel informatique	0	2'500	-2'500	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	3'700	-200	0.00	3'500
31300.01	Frais postaux	1'000	4'000	-3'000	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	300	2'000	-1'700	0.00	300
31300.04	Frais de poursuites	30'000	38'532	-8'532	0.00	30'000
31300.05	Cotisations	100	100	0	0.00	100
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	120'000	116'405	3'595	0.00	120'000
31340.00	Primes d'assurances	0	870	-870	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	150	0	150	0.00	150
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	4'000	-4'000	0.00	0
31620.00	Entretien/location du photocopieur	3'000	3'700	-700	0.00	3'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	21'000	-16'000	0.00	5'000
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	350'000	350'000	0	0.00	350'000
31810.02	Remises et non val./déb.PM	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	1'000	3'000	-2'000	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	300	-100	0.00	200
31990.15	Frais commission financière	300	300	0	0.00	300
42	Taxes	-25'500	-58'600	33'100	0.00	-25'500
42100.00	Emoluments administratifs	0	-100	100	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	-1'500	1'500	0.00	0
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-20'000	-30'000	10'000	0.00	-20'000
42600.03	Frais de rappels	-500	-2'000	1'500	0.00	-500
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-5'000	-25'000	20'000	0.00	-5'000
46	Revenus de transfert	0	-10'000	10'000	0.00	0
46110.00	Dédommagements du cantons	0	-10'000	10'000	0.00	0
49	Imputations internes	-147'850	0	-147'850	0.00	-147'850
49100.00	Imputations pour prestations de services	-147'850	0	-147'850	0.00	-147'850
0220	Administration générale	853'768	852'632	1'136	0.00	853'768
	Charges	861'668	865'332	-3'664	0.00	861'668
	Revenus	-7'900	-12'700	4'800	0.00	-7'900
30	Charges de personnel	553'468	514'644	38'824	0.00	553'468
30100.00	Salaires du personnel	411'036	416'240	-5'204	0.00	411'036



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30400.00	Allocations complémentaires	5'184	4'860	324	0.00	5'184
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	26'060	25'184	876	0.00	26'060
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	53'748	44'407	9'341	0.00	53'748
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	790	2'661	-1'871	0.00	790
30540.00	Cotisations ALFA	8'640	8'530	110	0.00	8'640
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'210	2'802	408	0.00	3'210
30591.00	Cotisations FFP	360	230	130	0.00	360
30592.00	Cotisations LAE	740	730	10	0.00	740
30640.00	Pont AVS	13'700	4'000	9'700	0.00	13'700
30900.00	Formation du personnel	30'000	5'000	25'000	0.00	30'000
31	Charges de biens et services	308'200	348'688	-40'488	0.00	308'200
31000.00	Matériel de bureau	15'000	25'000	-10'000	0.00	15'000
31020.00	Imprimés, publications	5'000	2'000	3'000	0.00	5'000
31020.02	Publications et annonces	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	2'500	-1'000	0.00	1'500
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'100	-100	0.00	1'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	6'500	-4'500	0.00	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	1'500	1'500	0.00	3'000
31130.00	Matériel informatique	0	4'500	-4'500	0.00	0
31190.00	Autres immobilisations	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.01	Frais postaux	12'000	24'000	-12'000	0.00	12'000
31300.03	Téléphones	4'000	10'000	-6'000	0.00	4'000
31300.05	Cotisations	1'000	1'970	-970	0.00	1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	6'060	8'940	0.00	15'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	140'000	155'000	-15'000	0.00	140'000
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	21'000	-1'000	0.00	20'000
31340.00	Primes d'assurances	28'000	16'888	11'112	0.00	28'000
31390.00	Formation des apprentis	2'700	2'700	0	0.00	2'700
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'000	1'600	-600	0.00	1'000
31620.00	Entretien/location du photocopieur	20'000	30'000	-10'000	0.00	20'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	3'500	-1'500	0.00	2'000
31920.01	Droits d'auteurs	1'000	350	650	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31990.02	Achats de sacs à ordures	4'000	2'020	1'980	0.00	4'000
34	Charges financières	0	2'000	-2'000	0.00	0
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0	2'000	-2'000	0.00	0
42	Taxes	-7'000	-8'700	1'700	0.00	-7'000
42100.00	Emoluments administratifs	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
42400.00	Taxes d'utilisation pour prestations de services	0	-200	200	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-4'000	-5'500	1'500	0.00	-4'000
43	Revenus divers	-900	-4'000	3'100	0.00	-900
43900.00	Autres revenus	-500	0	-500	0.00	-500
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-4'000	3'600	0.00	-400
0290	Immeubles administratifs	326'505	211'768	114'737	0.00	326'505
	Charges	327'005	216'768	110'237	0.00	327'005
	Revenus	-500	-5'000	4'500	0.00	-500
30	Charges de personnel	117'393	36'928	80'465	0.00	117'393
30100.00	Salaires du personnel	97'878	30'187	67'691	0.00	97'878
30400.00	Allocations complémentaires	810	381	429	0.00	810
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'210	1'877	4'333	0.00	6'210
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	9'205	3'380	5'825	0.00	9'205
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	190	195	-5	0.00	190
30540.00	Cotisations ALFA	2'060	630	1'430	0.00	2'060
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	770	208	562	0.00	770
30591.00	Cotisations FFP	90	20	70	0.00	90
30592.00	Cotisations LAE	180	50	130	0.00	180
31	Charges de biens et services	105'070	85'500	19'570	0.00	105'070
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	1'300	2'700	0.00	4'000
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'200	300	0.00	1'500



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31010.02 Carburants	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31050.00 Denrées alimentaires	100	0	100	0.00	100
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	3'500	1'500	0.00	5'000
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	200	200	0	0.00	200
31200.00 Eau, énergie, combustible	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31200.01 Chauffage	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31200.02 Electricité	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31300.00 Prestations de services de tiers	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31300.03 Téléphones	300	0	300	0.00	300
31340.00 Primes d'assurances	3'970	7'000	-3'030	0.00	3'970
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'000	24'000	7'000	0.00	31'000
31500.00 Entretien de meubles et machines	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31510.01 Entretien de machines, appareils et outils	3'000	300	2'700	0.00	3'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0	0.00	500
33 Amortissements du PA	104'542	94'340	10'202	0.00	104'542
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	104'542	94'340	10'202	0.00	104'542
44 Revenus financiers	-500	-5'000	4'500	0.00	-500
44320.00 Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-500	-5'000	4'500	0.00	-500



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'464'311	1'444'748	19'563	0.00	1'464'311
Charges		1'631'311	1'639'548	-8'237	0.00	1'631'311
Revenus		-167'000	-194'800	27'800	0.00	-167'000
11	Sécurité publique	352'179	407'870	-55'691	0.00	352'179
Charges		410'879	446'170	-35'291	0.00	410'879
Revenus		-58'700	-38'300	-20'400	0.00	-58'700
1110	Service de sécurité publique	59'778	57'874	1'904	0.00	59'778
Charges		59'778	57'874	1'904	0.00	59'778
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	58'278	56'874	1'404	0.00	58'278
30100.00	Salaires du personnel	46'968	46'430	538	0.00	46'968
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'990	2'873	117	0.00	2'990
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'730	5'862	868	0.00	6'730
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	90	299	-209	0.00	90
30540.00	Cotisations ALFA	990	980	10	0.00	990
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	370	320	50	0.00	370
30591.00	Cotisations FFP	50	30	20	0.00	50
30592.00	Cotisations LAE	90	80	10	0.00	90
31	Charges de biens et services	1'500	1'000	500	0.00	1'500
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	0	100	0.00	100
31020.02	Publications et annonces	200	500	-300	0.00	200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	0	200	0.00	200
31300.03	Téléphones	400	0	400	0.00	400
31300.05	Cotisations	100	0	100	0.00	100
1111	Sécurité publique ASP	292'401	349'996	-57'595	0.00	292'401
Charges		351'101	388'296	-37'195	0.00	351'101
Revenus		-58'700	-38'300	-20'400	0.00	-58'700
30	Charges de personnel	313'601	325'296	-11'695	0.00	313'601
30100.00	Salaires du personnel	251'324	272'283	-20'959	0.00	251'324
30400.00	Allocations complémentaires	4'050	7'290	-3'240	0.00	4'050
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	15'940	2'873	13'067	0.00	15'940
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	33'877	32'855	1'022	0.00	33'877
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	480	1'756	-1'276	0.00	480
30540.00	Cotisations ALFA	5'280	5'720	-440	0.00	5'280
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'970	1'879	91	0.00	1'970
30591.00	Cotisations FFP	220	150	70	0.00	220
30592.00	Cotisations LAE	460	490	-30	0.00	460
31	Charges de biens et services	37'500	56'000	-18'500	0.00	37'500
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31010.02	Carburants	4'000	1'400	2'600	0.00	4'000
31020.00	Imprimés, publications	500	3'500	-3'000	0.00	500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	100	300	0.00	400
31050.00	Denrées alimentaires	100	0	100	0.00	100
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0	0.00	100
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0	0.00	100
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31300.03	Téléphones	500	2'000	-1'500	0.00	500
31300.11	Notifications commandements de payer	0	15'000	-15'000	0.00	0
31301.01	Missions temporaires de sécurité	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31340.00	Primes d'assurances	0	2'000	-2'000	0.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	2'800	800	2'000	0.00	2'800
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	6'000	-3'000	0.00	3'000
36	Charges de transfert	0	7'000	-7'000	0.00	0
36120.09	Prestations ASP des autres communes	0	7'000	-7'000	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	Taxes	-27'300	-34'300	7'000	0.00	-27'300
42100.01	Permissions tardives	-300	-300	0	0.00	-300
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-12'000	0	0.00	-12'000
42700.00	Amendes	-15'000	-22'000	7'000	0.00	-15'000
46	Revenus de transfert	-31'400	-4'000	-27'400	0.00	-31'400
46110.00	Dédommagements du cantons	-500	-3'000	2'500	0.00	-500
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	-900	-1'000	100	0.00	-900
14	Affaires juridiques	274'173	207'037	67'136	0.00	274'173
	Charges	352'173	330'037	22'136	0.00	352'173
	Revenus	-78'000	-123'000	45'000	0.00	-78'000
1400	Contrôle des habitants	210'182	143'537	66'645	0.00	210'182
	Charges	288'182	266'537	21'645	0.00	288'182
	Revenus	-78'000	-123'000	45'000	0.00	-78'000
30	Charges de personnel	228'712	206'967	21'745	0.00	228'712
30100.00	Salaires du personnel	185'168	166'543	18'625	0.00	185'168
30400.00	Allocations complémentaires	1'338	4'416	-3'078	0.00	1'338
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'740	10'316	1'424	0.00	11'740
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	24'256	19'569	4'687	0.00	24'256
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	360	1'074	-714	0.00	360
30540.00	Cotisations ALFA	3'890	3'500	390	0.00	3'890
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'450	1'149	301	0.00	1'450
30591.00	Cotisations FFP	170	90	80	0.00	170
30592.00	Cotisations LAE	340	310	30	0.00	340
31	Charges de biens et services	5'700	6'000	-300	0.00	5'700
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31020.00	Imprimés, publications	1'000	300	700	0.00	1'000
31130.00	Matériel informatique	0	1'000	-1'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31300.03	Téléphones	300	300	0	0.00	300
31300.05	Cotisations	100	100	0	0.00	100
31620.00	Entretien/location du photocopieur	1'500	1'500	0	0.00	1'500
3190.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	0.00	300
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	0	0.00	3'870
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870	3'870	0	0.00	3'870
36	Charges de transfert	49'900	49'700	200	0.00	49'900
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	41'000	41'000	0	0.00	41'000
36010.01	Mise à jour cadastre	8'700	8'700	0	0.00	8'700
36010.02	Taxe des chiens part Etat	200	0	200	0.00	200
42	Taxes	-78'000	-77'500	-500	0.00	-78'000
42100.00	Emoluments administratifs	-75'500	-75'500	0	0.00	-75'500
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'000	-500	0.00	-2'500
43	Revenus divers	0	-500	500	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-500	500	0.00	0
46	Revenus de transfert	0	-45'000	45'000	0.00	0
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	0	-45'000	45'000	0.00	0
1401	Affaires juridiques	23'610	27'000	-3'390	0.00	23'610
	Charges	23'610	27'000	-3'390	0.00	23'610
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	23'610	27'000	-3'390	0.00	23'610
31020.00	Imprimés, publications	210	0	210	0.00	210
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	27'000	-12'000	0.00	15'000
31340.02	Assurance protection juridique	8'400	0	8'400	0.00	8'400



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
1406	Office régional de l'état civil	40'381	36'500	3'881	0.00	40'381
	Charges	40'381	36'500	3'881	0.00	40'381
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	40'381	36'500	3'881	0.00	40'381
36120.01	Emoluments état civil de district	40'381	36'500	3'881	0.00	40'381
15	Service du feu	638'300	630'150	8'150	0.00	638'300
	Charges	652'100	647'150	4'950	0.00	652'100
	Revenus	-13'800	-17'000	3'200	0.00	-13'800
1500	Service du feu	78'562	54'850	23'712	0.00	78'562
	Charges	92'362	71'850	20'512	0.00	92'362
	Revenus	-13'800	-17'000	3'200	0.00	-13'800
30	Charges de personnel	48'224	15'000	33'224	0.00	48'224
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	25'000	15'000	10'000	0.00	25'000
30100.00	Salaires du personnel	19'085	0	19'085	0.00	19'085
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'220	0	1'220	0.00	1'220
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	2'299	0	2'299	0.00	2'299
30540.00	Cotisations ALFA	410	0	410	0.00	410
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	150	0	150	0.00	150
30591.00	Cotisations FFP	20	0	20	0.00	20
30592.00	Cotisations LAE	40	0	40	0.00	40
31	Charges de biens et services	40'771	56'850	-16'079	0.00	40'771
31130.00	Matériel informatique	500	300	200	0.00	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'500	9'500	-8'000	0.00	1'500
31200.01	Chauffage	6'000	3'700	2'300	0.00	6'000
31200.02	Electricité	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
31300.03	Téléphones	400	350	50	0.00	400
31340.00	Primes d'assurances	331	2'000	-1'669	0.00	331
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	30'000	40'000	-10'000	0.00	30'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	40	0	40	0.00	40
33	Amortissements du PA	3'367	0	3'367	0.00	3'367
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	3'367	0	3'367	0.00	3'367
44	Revenus financiers	-12'000	-17'000	5'000	0.00	-12'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'000	-17'000	5'000	0.00	-12'000
48	Revenus extraordinaires	-1'800	0	-1'800	0.00	-1'800
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-1'800	0	-1'800	0.00	-1'800
1506	Service du feu, organisation régionale	559'738	575'300	-15'562	0.00	559'738
	Charges	559'738	575'300	-15'562	0.00	559'738
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	559'738	575'300	-15'562	0.00	559'738
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	92'738	108'900	-16'162	0.00	92'738
36120.03	Part communale SISPV	467'000	466'400	600	0.00	467'000
16	Défense	199'659	199'691	-32	0.00	199'659
	Charges	216'159	216'191	-32	0.00	216'159
	Revenus	-16'500	-16'500	0	0.00	-16'500
1610	Défense militaire	5'510	5'231	279	0.00	5'510
	Charges	5'510	5'231	279	0.00	5'510
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services	400	126	274	0.00	400
31340.00	Primes d'assurances	400	126	274	0.00	400
33	Amortissements du PA	5'110	5'105	5	0.00	5'110
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	5'110	5'105	5	0.00	5'110
1620	Protection civile	194'149	194'460	-311	0.00	194'149
	Charges	210'649	210'960	-311	0.00	210'649
	Revenus	-16'500	-16'500	0	0.00	-16'500
31	Charges de biens et services	22'639	23'580	-941	0.00	22'639
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	6'000	-3'000	0.00	3'000
31200.01	Chauffage	2'750	2'750	0	0.00	2'750
31200.02	Electricité	5'000	1'000	4'000	0.00	5'000
31300.03	Téléphones	310	330	-20	0.00	310
31340.00	Primes d'assurances	3'579	5'500	-1'921	0.00	3'579
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	0.00	500
33	Amortissements du PA	61'010	60'380	630	0.00	61'010
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	61'010	60'380	630	0.00	61'010
36	Charges de transfert	127'000	127'000	0	0.00	127'000
36110.04	Part au fond des missions de secours	127'000	127'000	0	0.00	127'000
44	Revenus financiers	-16'500	-16'500	0	0.00	-16'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'500	-16'500	0	0.00	-16'500



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Formation	10'430'372	10'991'608	-561'236	0.00	10'430'372
	Charges	11'736'278	12'135'915	-399'637	0.00	11'736'278
	Revenus	-1'305'906	-1'144'306	-161'600	0.00	-1'305'906
21	Scolarité obligatoire	10'059'810	10'892'598	-832'788	0.00	10'059'810
	Charges	11'365'716	12'036'905	-671'189	0.00	11'365'716
	Revenus	-1'305'906	-1'144'306	-161'600	0.00	-1'305'906
2111	Cycle élémentaire	1'415'066	3'105'110	-1'690'044	0.00	1'415'066
	Charges	1'415'066	3'105'110	-1'690'044	0.00	1'415'066
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'415'066	3'105'110	-1'690'044	0.00	1'415'066
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'415'066	3'105'110	-1'690'044	0.00	1'415'066
2120	Degré primaire	1'977'251	3'112'300	-1'135'049	0.00	1'977'251
	Charges	1'977'251	3'112'300	-1'135'049	0.00	1'977'251
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	11'100	16'000	-4'900	0.00	11'100
31300.21	Orthophonie, logopédie	11'100	14'000	-2'900	0.00	11'100
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	2'000	-2'000	0.00	0
36	Charges de transfert	1'966'151	3'096'300	-1'130'149	0.00	1'966'151
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'966'151	3'096'300	-1'130'149	0.00	1'966'151
2130	Degré secondaire	2'331'999	2'924'530	-592'531	0.00	2'331'999
	Charges	2'331'999	2'924'530	-592'531	0.00	2'331'999
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'331'999	2'924'530	-592'531	0.00	2'331'999
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'331'999	2'924'530	-592'531	0.00	2'331'999
2170	Bâtiments scolaires	1'987'520	1'092'597	894'923	0.00	1'987'520
	Charges	2'091'426	1'136'904	954'522	0.00	2'091'426
	Revenus	-103'906	-44'306	-59'600	0.00	-103'906
30	Charges de personnel	566'584	641'593	-75'009	0.00	566'584
30100.00	Salaires du personnel	451'526	528'050	-76'524	0.00	451'526
30400.00	Allocations complémentaires	12'135	9'510	2'625	0.00	12'135
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	28'700	26'193	2'507	0.00	28'700
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	58'963	52'395	6'568	0.00	58'963
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	900	3'365	-2'465	0.00	900
30540.00	Cotisations ALFA	9'530	11'090	-1'560	0.00	9'530
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'550	3'740	-190	0.00	3'550
30591.00	Cotisations FFP	440	300	140	0.00	440
30592.00	Cotisations LAE	840	950	-110	0.00	840
30640.00	Pont AVS	0	2'500	-2'500	0.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	3'500	-3'500	0.00	0
31	Charges de biens et services	293'700	312'250	-18'550	0.00	293'700
31000.00	Matériel de bureau	100	0	100	0.00	100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17'100	26'000	-8'900	0.00	17'100
31010.01	Produits de nettoyage	19'800	9'500	10'300	0.00	19'800
31010.02	Carburants	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31020.00	Imprimés, publications	0	100	-100	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0	150	-150	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	0	100	0.00	100
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'000	300	7'700	0.00	8'000
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	700	650	50	0.00	700
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'400	101'300	-68'900	0.00	32'400
31200.01	Chauffage	44'800	13'500	31'300	0.00	44'800



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.02	Electricité	24'200	15'000	9'200	0.00	24'200
31200.04	Déchets	0	3'500	-3'500	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	2'700	-700	0.00	2'000
31300.03	Téléphones	1'000	2'800	-1'800	0.00	1'000
31300.05	Cotisations	0	50	-50	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	16'000	16'000	0	0.00	16'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	120'000	114'500	5'500	0.00	120'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'000	3'700	300	0.00	4'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	0.00	2'500
33	Amortissements du PA	278'060	278'060	0	0.00	278'060
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	172'360	172'360	0	0.00	172'360
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	105'700	105'700	0	0.00	105'700
36	Charges de transfert	953'082	0	953'082	0.00	953'082
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	953'082	0	953'082	0.00	953'082
39	Imputations internes	0	-95'000	95'000	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-25'000	25'000	0.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	0	-70'000	70'000	0.00	0
44	Revenus financiers	0	-20'400	20'400	0.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	0	-8'400	8'400	0.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0	-12'000	12'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-23'906	-23'906	0	0.00	-23'906
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-23'906	-23'906	0	0.00	-23'906
49	Imputations internes	-80'000	0	-80'000	0.00	-80'000
49100.00	Imputations pour prestations de services	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
49200.00	Imputations pour loyers / frais	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
2180	Structures d'accueil parascolaire	767'957	620'579	147'378	0.00	767'957
	Charges	1'969'957	1'720'579	249'378	0.00	1'969'957
	Revenus	-1'202'000	-1'100'000	-102'000	0.00	-1'202'000
30	Charges de personnel	1'178'555	846'879	331'676	0.00	1'178'555
30100.00	Salaires du personnel	936'666	678'793	257'873	0.00	936'666
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	25'000	25'000	0	0.00	25'000
30400.00	Allocations complémentaires	10'967	6'253	4'714	0.00	10'967
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	59'413	41'777	17'636	0.00	59'413
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	115'146	67'417	47'729	0.00	115'146
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'792	4'296	-2'504	0.00	1'792
30540.00	Cotisations ALFA	19'700	14'260	5'440	0.00	19'700
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'321	3'983	3'338	0.00	7'321
30591.00	Cotisations FFP	832	380	452	0.00	832
30592.00	Cotisations LAE	1'718	1'220	498	0.00	1'718
30900.00	Formation du personnel	0	3'000	-3'000	0.00	0
30910.00	Recrutement du personnel	0	500	-500	0.00	0
31	Charges de biens et services	205'104	198'370	6'734	0.00	205'104
31000.00	Matériel de bureau	2'250	1'100	1'150	0.00	2'250
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'950	4'500	-550	0.00	3'950
31010.01	Produits de nettoyage	1'400	570	830	0.00	1'400
31010.03	Matériel éducatif	9'000	10'700	-1'700	0.00	9'000
31020.00	Imprimés, publications	0	150	-150	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	100	-100	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	147'000	144'000	3'000	0.00	147'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'600	1'600	0	0.00	1'600
31130.00	Matériel informatique	0	2'000	-2'000	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	3'000	-3'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	260	1'100	-840	0.00	260
31300.03	Téléphones	2'360	2'900	-540	0.00	2'360
31300.05	Cotisations	150	200	-50	0.00	150
31300.10	Frais de surveillance	8'000	10'000	-2'000	0.00	8'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	19'184	10'700	8'484	0.00	19'184
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	500	-500	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	500	0	500	0.00	500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'700	100	1'600	0.00	1'700
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	4'500	3'050	1'450	0.00	4'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'250	2'100	1'150	0.00	3'250
33	Amortissements du PA	38'000	38'000	0	0.00	38'000
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	38'000	38'000	0	0.00	38'000
36	Charges de transfert	450'798	528'200	-77'402	0.00	450'798
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	10'798	0	10'798	0.00	10'798
36320.01	Accueil de jour parascolaire	0	4'200	-4'200	0.00	0
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	440'000	494'000	-54'000	0.00	440'000
36360.48	Subvention à la Noisette magique	0	30'000	-30'000	0.00	0
39	Imputations internes	97'500	109'130	-11'630	0.00	97'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	27'500	25'000	2'500	0.00	27'500
39200.00	Imputations internes pour loyers	70'000	70'000	0	0.00	70'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	14'130	-14'130	0.00	0
42	Taxes	-984'500	-450'000	-534'500	0.00	-984'500
42600.00	Remboursements de tiers	-984'500	-450'000	-534'500	0.00	-984'500
46	Revenus de transfert	-217'500	-650'000	432'500	0.00	-217'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-217'500	-190'000	-27'500	0.00	-217'500
46320.00	Subventions des communes et des syndicats	0	-460'000	460'000	0.00	0
2190	Direction et administration des école	959'758	0	959'758	0.00	959'758
	Charges	959'758	0	959'758	0.00	959'758
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	959'758	0	959'758	0.00	959'758
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	959'758	0	959'758	0.00	959'758
2192	Ecoles obligatoires autres	620'259	37'482	582'777	0.00	620'259
	Charges	620'259	37'482	582'777	0.00	620'259
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	13'692	13'682	10	0.00	13'692
30100.00	Salaires du personnel	12'453	12'453	0	0.00	12'453
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	783	783	0	0.00	783
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	80	80	0	0.00	80
30540.00	Cotisations ALFA	260	260	0	0.00	260
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	86	86	0	0.00	86
30591.00	Cotisations FFP	20	0	20	0.00	20
30592.00	Cotisations LAE	10	20	-10	0.00	10
31	Charges de biens et services	18'500	23'300	-4'800	0.00	18'500
31300.03	Téléphones	250	0	250	0.00	250
31340.00	Primes d'assurances	17'500	22'300	-4'800	0.00	17'500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	750	1'000	-250	0.00	750
36	Charges de transfert	588'067	500	587'567	0.00	588'067
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	588'067	0	588'067	0.00	588'067
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0	500	-500	0.00	0
22	Ecoles spéciales	272'000	9'000	263'000	0.00	272'000
	Charges	272'000	9'000	263'000	0.00	272'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	272'000	9'000	263'000	0.00	272'000
	Charges	272'000	9'000	263'000	0.00	272'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	272'000	9'000	263'000	0.00	272'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	254'000	0	254'000	0.00	254'000
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	18'000	9'000	9'000	0.00	18'000
23	Formation professionnelle initiale	98'462	89'810	8'652	0.00	98'462
	Charges	98'462	89'810	8'652	0.00	98'462
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	98'462	89'810	8'652	0.00	98'462
	Charges	98'462	89'810	8'652	0.00	98'462
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	98'462	89'810	8'652	0.00	98'462
36110.05	Part communale aux bourses d'études	98'462	89'810	8'652	0.00	98'462
29	Formation, autres	100	200	-100	0.00	100
	Charges	100	200	-100	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2990	Formation, autres	100	200	-100	0.00	100
	Charges	100	200	-100	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100	200	-100	0.00	100
36360.12	Subvention école des parents de la Béroche	0	100	-100	0.00	0
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	0.00	100



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'103'701	1'189'503	-85'802	0.00	1'103'701
	Charges	1'614'431	1'753'703	-139'272	0.00	1'614'431
	Revenus	-510'730	-564'200	53'470	0.00	-510'730
31	Héritage culturel	10'680	6'450	4'230	0.00	10'680
	Charges	10'680	7'450	3'230	0.00	10'680
	Revenus	0	-1'000	1'000	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	10'680	6'450	4'230	0.00	10'680
	Charges	10'680	7'450	3'230	0.00	10'680
	Revenus	0	-1'000	1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	200	0	200	0.00	200
31340.00	Primes d'assurances	200	0	200	0.00	200
36	Charges de transfert	10'480	7'450	3'030	0.00	10'480
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	4'030	1'000	3'030	0.00	4'030
36360.50	Subventions et dons divers	6'450	6'450	0	0.00	6'450
44	Revenus financiers	0	-1'000	1'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-1'000	1'000	0.00	0
32	Culture	417'712	383'709	34'003	0.00	417'712
	Charges	418'837	385'209	33'628	0.00	418'837
	Revenus	-1'125	-1'500	375	0.00	-1'125
3210	Bibliothèque	185'290	172'192	13'098	0.00	185'290
	Charges	185'290	172'192	13'098	0.00	185'290
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	56'838	51'172	5'666	0.00	56'838
30100.00	Salaires du personnel	51'798	46'676	5'122	0.00	51'798
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'290	2'895	395	0.00	3'290
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	100	246	-146	0.00	100
30540.00	Cotisations ALFA	1'090	980	110	0.00	1'090
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	410	265	145	0.00	410
30591.00	Cotisations FFP	50	30	20	0.00	50
30592.00	Cotisations LAE	100	80	20	0.00	100
31	Charges de biens et services	21'312	22'800	-1'488	0.00	21'312
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	0.00	100
31010.01	Produits de nettoyage	200	0	200	0.00	200
31010.09	Produits de nettoyage	0	500	-500	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	200	600	-400	0.00	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'600	3'600	0	0.00	3'600
31200.01	Chauffage	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31200.02	Electricité	500	150	350	0.00	500
31300.03	Téléphones	600	800	-200	0.00	600
31300.05	Cotisations	50	50	0	0.00	50
31340.00	Primes d'assurances	962	1'900	-938	0.00	962
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	100	-100	0.00	0
31620.00	Entretien/location du photocopieur	100	0	100	0.00	100
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	0	0.00	26'790
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	26'790	26'790	0	0.00	26'790
36	Charges de transfert	80'350	71'430	8'920	0.00	80'350
36120.08	Participation au Bibliobus	68'570	69'410	-840	0.00	68'570
36340.05	Subvention animation	2'020	2'020	0	0.00	2'020
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760	0	9'760	0.00	9'760
3220	Concerts et théâtre	169'222	175'017	-5'795	0.00	169'222



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Charges	170'347	176'517	-6'170	0.00	170'347
	Revenus	-1'125	-1'500	375	0.00	-1'125
31	Charges de biens et services	16'780	17'750	-970	0.00	16'780
31010.01	Produits de nettoyage	600	1'000	-400	0.00	600
31200.01	Chauffage	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31200.02	Electricité	150	150	0	0.00	150
31340.00	Primes d'assurances	430	1'100	-670	0.00	430
31500.00	Entretien de meubles et machines	600	500	100	0.00	600
33	Amortissements du PA	23'930	23'930	0	0.00	23'930
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	17'750	17'750	0	0.00	17'750
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	6'180	6'180	0	0.00	6'180
36	Charges de transfert	129'637	134'837	-5'200	0.00	129'637
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	106'000	118'337	-12'337	0.00	106'000
36360.50	Subventions et dons divers	23'637	16'500	7'137	0.00	23'637
44	Revenus financiers	-1'125	-1'500	375	0.00	-1'125
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'125	-1'500	375	0.00	-1'125
3290	Relations publiques	63'200	36'500	26'700	0.00	63'200
	Charges	63'200	36'500	26'700	0.00	63'200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	46'000	29'300	16'700	0.00	46'000
31050.00	Denrées alimentaires	5'000	20'200	-15'200	0.00	5'000
31051.00	Frais de réception	5'500	1'500	4'000	0.00	5'500
31051.02	Manifestation du 1er Août	20'500	6'500	14'000	0.00	20'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	100	14'900	0.00	15'000
31990.10	Frais commission des relations publiques	0	1'000	-1'000	0.00	0
36	Charges de transfert	17'200	7'200	10'000	0.00	17'200
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36360.50	Subventions et dons divers	7'200	7'200	0	0.00	7'200
34	Sports et loisirs	582'728	664'798	-82'070	0.00	582'728
	Charges	1'092'283	1'225'998	-133'715	0.00	1'092'283
	Revenus	-509'555	-561'200	51'645	0.00	-509'555
3410	Sports	213'105	210'640	2'465	0.00	213'105
	Charges	213'105	210'640	2'465	0.00	213'105
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	10'324	12'331	-2'007	0.00	10'324
30100.00	Salaires du personnel	8'434	10'685	-2'251	0.00	8'434
30400.00	Allocations complémentaires	0	162	-162	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	540	332	208	0.00	540
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'050	811	239	0.00	1'050
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	20	44	-24	0.00	20
30540.00	Cotisations ALFA	180	220	-40	0.00	180
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	70	47	23	0.00	70
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	0.00	10
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	0.00	20
31	Charges de biens et services	50'916	44'850	6'066	0.00	50'916
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	400	0	0.00	400
31200.02	Electricité	3'600	3'000	600	0.00	3'600
31200.04	Déchets	1'500	12'000	-10'500	0.00	1'500
31340.00	Primes d'assurances	2'066	1'100	966	0.00	2'066
31400.03	Entretien de la piste Vita	0	8'000	-8'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	8'000	-5'000	0.00	3'000
31440.06	Entretien des terrains de foot	40'000	12'000	28'000	0.00	40'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	350	350	0	0.00	350



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	Amortissements du PA	93'370	95'250	-1'880	0.00	93'370
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	93'370	95'250	-1'880	0.00	93'370
36	Charges de transfert	58'495	58'209	286	0.00	58'495
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	44'000	43'268	732	0.00	44'000
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'045	2'491	-446	0.00	2'045
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'950	2'950	0	0.00	2'950
36360.50	Subventions et dons divers	9'500	9'500	0	0.00	9'500
3411	Ports	0	0	0	0.00	0
	Charges	466'205	502'100	-35'895	0.00	466'205
	Revenus	-466'205	-502'100	35'895	0.00	-466'205
30	Charges de personnel	130'483	125'998	4'485	0.00	130'483
30100.00	Salaires du personnel	104'992	102'001	2'991	0.00	104'992
30400.00	Allocations complémentaires	1'620	2'074	-454	0.00	1'620
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'670	6'402	268	0.00	6'670
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	13'641	11'778	1'863	0.00	13'641
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	210	664	-454	0.00	210
30540.00	Cotisations ALFA	2'220	2'140	80	0.00	2'220
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	830	709	121	0.00	830
30591.00	Cotisations FFP	100	50	50	0.00	100
30592.00	Cotisations LAE	200	180	20	0.00	200
31	Charges de biens et services	81'397	127'150	-45'753	0.00	81'397
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	820	300	520	0.00	820
31010.01	Produits de nettoyage	290	0	290	0.00	290
31010.02	Carburants	460	0	460	0.00	460
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	0.00	500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	100	100	0	0.00	100
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'200	50'000	-43'800	0.00	6'200
31200.02	Electricité	1'120	800	320	0.00	1'120
31200.04	Déchets	1'800	1'750	50	0.00	1'800
31300.00	Prestations de services de tiers	23'600	0	23'600	0.00	23'600
31300.01	Frais postaux	300	500	-200	0.00	300
31300.03	Téléphones	1'400	2'000	-600	0.00	1'400
31300.10	Frais de surveillance	16'200	13'000	3'200	0.00	16'200
31340.00	Primes d'assurances	1'982	6'500	-4'518	0.00	1'982
31400.00	Entretien de terrains	7'200	5'000	2'200	0.00	7'200
31430.01	Entretien du port	17'500	45'000	-27'500	0.00	17'500
31430.21	Entretien des WC publics	825	0	825	0.00	825
31500.00	Entretien de meubles et machines	300	500	-200	0.00	300
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	300	500	-200	0.00	300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	500	-200	0.00	300
31900.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	200
33	Amortissements du PA	131'176	149'490	-18'314	0.00	131'176
33003.03	Amortissements des ports	125'570	143'880	-18'310	0.00	125'570
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	5'606	5'610	-4	0.00	5'606
35	Attributions aux financements spéciaux	95'699	94'484	1'215	0.00	95'699
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	95'699	94'484	1'215	0.00	95'699
36	Charges de transfert	7'000	0	7'000	0.00	7'000
36120.12	Faucardeuse	7'000	0	7'000	0.00	7'000
39	Imputations internes	20'450	4'978	15'472	0.00	20'450
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	15'350	0	15'350	0.00	15'350
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'100	4'978	122	0.00	5'100
42	Taxes	-466'205	-502'100	35'895	0.00	-466'205
42401.50	Taxe d'amarrage	-422'943	-441'900	18'957	0.00	-422'943
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-14'190	-18'300	4'110	0.00	-14'190
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-6'011	-1'000	-5'011	0.00	-6'011
42401.57	Taxes places à terre	-14'609	-15'900	1'291	0.00	-14'609
42401.99	Autres taxes de services	-8'452	-25'000	16'548	0.00	-8'452



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
3412	Grande salle de Bevaix	105'000	153'983	-48'983	0.00	105'000
	Charges	110'150	166'133	-55'983	0.00	110'150
	Revenus	-5'150	-12'150	7'000	0.00	-5'150
30	Charges de personnel	17'080	62'673	-45'593	0.00	17'080
30100.00	Salaires du personnel	13'195	51'300	-38'105	0.00	13'195
30400.00	Allocations complémentaires	1'120	1'142	-22	0.00	1'120
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	850	2'850	-2'000	0.00	850
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'445	5'547	-4'102	0.00	1'445
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	30	306	-276	0.00	30
30540.00	Cotisations ALFA	280	1'080	-800	0.00	280
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	110	328	-218	0.00	110
30591.00	Cotisations FFP	20	30	-10	0.00	20
30592.00	Cotisations LAE	30	90	-60	0.00	30
31	Charges de biens et services	60'300	63'250	-2'950	0.00	60'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	600	-600	0.00	0
31010.01	Produits de nettoyage	1'600	5'000	-3'400	0.00	1'600
31050.00	Denrées alimentaires	200	0	200	0.00	200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'500	4'000	500	0.00	4'500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0	150	-150	0.00	0
31200.01	Chauffage	36'500	37'000	-500	0.00	36'500
31200.02	Electricité	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.03	Téléphones	0	800	-800	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	3'800	3'800	0	0.00	3'800
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'600	7'000	1'600	0.00	8'600
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'600	1'300	300	0.00	1'600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	32'770	40'210	-7'440	0.00	32'770
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	32'770	40'210	-7'440	0.00	32'770
42	Taxes	-150	-150	0	0.00	-150
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-150	-150	0	0.00	-150
44	Revenus financiers	-5'000	-12'000	7'000	0.00	-5'000
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	0	-12'000	12'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
3420	Loisirs	130'172	155'789	-25'617	0.00	130'172
	Charges	130'172	155'789	-25'617	0.00	130'172
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	55'896	84'689	-28'793	0.00	55'896
30100.00	Salaires du personnel	43'762	68'394	-24'632	0.00	43'762
30400.00	Allocations complémentaires	1'331	567	764	0.00	1'331
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'780	4'534	-1'754	0.00	2'780
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'643	8'518	-2'875	0.00	5'643
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	990	463	527	0.00	990
30540.00	Cotisations ALFA	920	1'440	-520	0.00	920
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	350	613	-263	0.00	350
30591.00	Cotisations FFP	40	40	0	0.00	40
30592.00	Cotisations LAE	80	120	-40	0.00	80
31	Charges de biens et services	30'000	35'000	-5'000	0.00	30'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	0	400	0.00	400
31400.00	Entretien de terrains	7'400	17'000	-9'600	0.00	7'400
31400.02	Entretien de la plage	5'600	12'000	-6'400	0.00	5'600
31400.05	Entretien des places de détentes	16'100	6'000	10'100	0.00	16'100
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	0	500	0.00	500
33	Amortissements du PA	44'276	36'100	8'176	0.00	44'276
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	44'276	36'100	8'176	0.00	44'276
3421	Salle de spectacle de Saint-Abuin	118'500	130'589	-12'089	0.00	118'500



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Charges	149'700	169'589	-19'889	0.00	149'700
Revenus	-31'200	-39'000	7'800	0.00	-31'200
30 Charges de personnel	35'100	51'089	-15'989	0.00	35'100
30100.00 Salaires du personnel	28'059	41'392	-13'333	0.00	28'059
30400.00 Allocations complémentaires	486	972	-486	0.00	486
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'790	2'572	-782	0.00	1'790
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	3'805	4'640	-835	0.00	3'805
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	60	267	-207	0.00	60
30540.00 Cotisations ALFA	590	870	-280	0.00	590
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	220	286	-66	0.00	220
30591.00 Cotisations FFP	30	20	10	0.00	30
30592.00 Cotisations LAE	60	70	-10	0.00	60
31 Charges de biens et services	47'100	51'000	-3'900	0.00	47'100
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	700	0	700	0.00	700
31010.01 Produits de nettoyage	900	0	900	0.00	900
31050.00 Denrées alimentaires	900	0	900	0.00	900
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	9'400	11'000	-1'600	0.00	9'400
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	300	300	0	0.00	300
31200.00 Eau, énergie, combustible	14'000	21'000	-7'000	0.00	14'000
31200.02 Electricité	6'800	0	6'800	0.00	6'800
31200.04 Déchets	600	600	0	0.00	600
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31300.03 Téléphones	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31340.00 Primes d'assurances	4'900	5'000	-100	0.00	4'900
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	800	0	800	0.00	800
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	800	1'500	-700	0.00	800
33 Amortissements du PA	58'000	58'000	0	0.00	58'000
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	58'000	58'000	0	0.00	58'000
36 Charges de transfert	9'500	9'500	0	0.00	9'500
36360.50 Subventions et dons divers	9'500	9'500	0	0.00	9'500
42 Taxes	-1'200	-1'000	-200	0.00	-1'200
42500.01 Vente de bois de service	0	-1'000	1'000	0.00	0
42500.11 Recettes diverses salle	-1'200	0	-1'200	0.00	-1'200
44 Revenus financiers	-30'000	-38'000	8'000	0.00	-30'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'000	-38'000	8'000	0.00	-30'000
3422 Parcs et espaces verts	15'551	15'017	534	0.00	15'551
Charges	15'551	15'017	534	0.00	15'551
Revenus	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	11'051	11'717	-666	0.00	11'051
30100.00 Salaires du personnel	8'970	8'737	233	0.00	8'970
30400.00 Allocations complémentaires	0	162	-162	0.00	0
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	580	910	-330	0.00	580
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	1'191	1'534	-343	0.00	1'191
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	20	84	-64	0.00	20
30540.00 Cotisations ALFA	190	180	10	0.00	190
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	70	90	-20	0.00	70
30591.00 Cotisations FFP	10	0	10	0.00	10
30592.00 Cotisations LAE	20	20	0	0.00	20
31 Charges de biens et services	4'500	3'300	1'200	0.00	4'500
31200.04 Déchets	0	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	0	100	-100	0.00	0
31400.02 Entretien de la plage	4'500	700	3'800	0.00	4'500
31430.05 Entretien des parkings	0	1'000	-1'000	0.00	0
3423 Refuge forestier - Taupe à l'Ours	400	-1'220	1'620	0.00	400



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges	7'400	6'730	670	0.00	7'400
Revenus	-7'000	-7'950	950	0.00	-7'000
31 Charges de biens et services	4'200	30	4'170	0.00	4'200
31200.02 Electricité	300	0	300	0.00	300
31340.00 Primes d'assurances	400	0	400	0.00	400
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'500	30	2'470	0.00	2'500
34 Charges financières	3'200	6'700	-3'500	0.00	3'200
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'000	6'300	-4'300	0.00	2'000
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	900	100	800	0.00	900
34394.00 Primes d'assurances PF	300	300	0	0.00	300
44 Revenus financiers	-7'000	-7'950	950	0.00	-7'000
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-7'000	-7'950	950	0.00	-7'000
35 Eglises et affaires religieuses	92'581	134'546	-41'965	0.00	92'581
Charges	92'631	135'046	-42'415	0.00	92'631
Revenus	-50	-500	450	0.00	-50
3500 Paroisse protestante	78'081	120'046	-41'965	0.00	78'081
Charges	78'131	120'546	-42'415	0.00	78'131
Revenus	-50	-500	450	0.00	-50
30 Charges de personnel	9'939	14'426	-4'487	0.00	9'939
30100.00 Salaires du personnel	6'181	9'957	-3'776	0.00	6'181
30100.02 Traitement des organistes	2'000	2'000	0	0.00	2'000
30400.00 Allocations complémentaires	428	381	47	0.00	428
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	400	610	-210	0.00	400
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	700	1'105	-405	0.00	700
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	20	64	-44	0.00	20
30540.00 Cotisations ALFA	130	210	-80	0.00	130
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	50	69	-19	0.00	50
30591.00 Cotisations FFP	10	10	0	0.00	10
30592.00 Cotisations LAE	20	20	0	0.00	20
31 Charges de biens et services	12'312	39'520	-27'208	0.00	12'312
31010.01 Produits de nettoyage	200	520	-320	0.00	200
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	100	100	0	0.00	100
31200.01 Chauffage	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31200.02 Electricité	230	500	-270	0.00	230
31340.00 Primes d'assurances	1'382	3'500	-2'118	0.00	1'382
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	27'300	-24'300	0.00	3'000
31500.00 Entretien de meubles et machines	300	500	-200	0.00	300
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	0.00	100
33 Amortissements du PA	5'900	5'900	0	0.00	5'900
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	5'900	5'900	0	0.00	5'900
36 Charges de transfert	49'980	60'700	-10'720	0.00	49'980
36120.18 Part comm. entretien du temple	46'280	57'000	-10'720	0.00	46'280
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	3'700	3'700	0	0.00	3'700
42 Taxes	-50	-500	450	0.00	-50
42400.00 Taxes d'utilisation pour prestations de services	-50	-500	450	0.00	-50
3501 Eglise catholique	14'500	14'500	0	0.00	14'500
Charges	14'500	14'500	0	0.00	14'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	14'500	14'500	0	0.00	14'500
36360.30 Subvention à la Paroisse Catholique Romaine	14'500	14'500	0	0.00	14'500



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Santé	480'075	340'310	139'765	0.00	480'075
	Charges	480'075	340'310	139'765	0.00	480'075
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	325'462	317'310	8'152	0.00	325'462
	Charges	325'462	317'310	8'152	0.00	325'462
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	325'462	317'310	8'152	0.00	325'462
	Charges	325'462	317'310	8'152	0.00	325'462
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	325'462	317'310	8'152	0.00	325'462
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	325'462	317'310	8'152	0.00	325'462
43	Prévention de la santé	154'613	23'000	131'613	0.00	154'613
	Charges	154'613	23'000	131'613	0.00	154'613
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4310	Abus d'alcool et de drogue	200	200	0	0.00	200
	Charges	200	200	0	0.00	200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	200	200	0	0.00	200
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	200	200	0	0.00	200
4320	Lutte contre les maladies et autres	200	200	0	0.00	200
	Charges	200	200	0	0.00	200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	200	200	0	0.00	200
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	200	200	0	0.00	200
4330	Service médical des écoles	120'113	0	120'113	0.00	120'113
	Charges	120'113	0	120'113	0.00	120'113
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	120'113	0	120'113	0.00	120'113
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	120'113	0	120'113	0.00	120'113
4331	Service dentaire scolaire	9'000	500	8'500	0.00	9'000
	Charges	9'000	500	8'500	0.00	9'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	9'000	500	8'500	0.00	9'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	9'000	500	8'500	0.00	9'000
4340	Contrôle des denrées alimentaires	25'100	22'100	3'000	0.00	25'100
	Charges	25'100	22'100	3'000	0.00	25'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	25'100	22'100	3'000	0.00	25'100
31300.30	Contrôle de l'eau potable	25'000	22'000	3'000	0.00	25'000
31300.31	Contrôle des champignons	100	100	0	0.00	100



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Sécurité sociale	5'726'501	5'853'422	-126'921	0.00	5'726'501
	Charges	5'731'351	5'871'922	-140'571	0.00	5'731'351
	Revenus	-4'850	-18'500	13'650	0.00	-4'850
51	Maladie et accident	1'339'944	1'447'363	-107'419	0.00	1'339'944
	Charges	1'339'944	1'447'363	-107'419	0.00	1'339'944
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5110	Assurance maladie	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	1'339'944	1'447'363	-107'419	0.00	1'339'944
	Charges	1'339'944	1'447'363	-107'419	0.00	1'339'944
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'339'944	1'447'363	-107'419	0.00	1'339'944
36110.02	Subsides LAMal	1'339'944	1'447'363	-107'419	0.00	1'339'944
52	Invalidité	100	100	0	0.00	100
	Charges	100	100	0	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5230	Foyers pour invalides	100	100	0	0.00	100
	Charges	100	100	0	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100	100	0	0.00	100
36370.00	Subventions aux personnes physiques	100	100	0	0.00	100
53	Vieillesse et survivants	6'750	9'250	-2'500	0.00	6'750
	Charges	6'750	9'250	-2'500	0.00	6'750
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5350	Prestation de vieillesse	6'750	9'250	-2'500	0.00	6'750
	Charges	6'750	9'250	-2'500	0.00	6'750
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	1'000	3'500	-2'500	0.00	1'000
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	1'000	3'500	-2'500	0.00	1'000
36	Charges de transfert	5'750	5'750	0	0.00	5'750
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	1'750	1'750	0	0.00	1'750
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	0	0.00	4'000
54	Famille et jeunesse	1'033'494	1'047'475	-13'981	0.00	1'033'494
	Charges	1'038'344	1'065'975	-27'631	0.00	1'038'344
	Revenus	-4'850	-18'500	13'650	0.00	-4'850
5410	Allocations familiales	116'559	115'465	1'094	0.00	116'559
	Charges	116'559	115'465	1'094	0.00	116'559
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	116'559	115'465	1'094	0.00	116'559
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'559	115'465	1'094	0.00	116'559



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	18'730	8'129	10'601	0.00	18'730
	Charges	18'730	8'129	10'601	0.00	18'730
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	18'730	8'129	10'601	0.00	18'730
36110.01	Avances contributions d'entretien	18'730	8'129	10'601	0.00	18'730
5440	Protection de la jeunesse	1'700	600	1'100	0.00	1'700
	Charges	1'700	600	1'100	0.00	1'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'700	600	1'100	0.00	1'700
36360.50	Subventions et dons divers	1'700	600	1'100	0.00	1'700
5444	Local des jeunes	90'505	93'281	-2'776	0.00	90'505
	Charges	95'355	111'781	-16'426	0.00	95'355
	Revenus	-4'850	-18'500	13'650	0.00	-4'850
30	Charges de personnel	86'005	99'631	-13'626	0.00	86'005
30100.00	Salaires du personnel	85'593	83'704	1'889	0.00	85'593
30109.00	Remboursement de salaires du personnel	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
30400.00	Allocations complémentaires	1'134	1'134	0	0.00	1'134
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'430	5'185	245	0.00	5'430
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	10'968	6'530	4'438	0.00	10'968
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	170	540	-370	0.00	170
30540.00	Cotisations ALFA	1'800	1'760	40	0.00	1'800
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	670	578	92	0.00	670
30591.00	Cotisations FFP	80	50	30	0.00	80
30592.00	Cotisations LAE	160	150	10	0.00	160
31	Charges de biens et services	4'850	7'650	-2'800	0.00	4'850
31020.00	Imprimés, publications	0	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	2'200	2'200	0	0.00	2'200
31200.02	Electricité	300	500	-200	0.00	300
31300.01	Frais postaux	350	350	0	0.00	350
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31500.00	Entretien de meubles et machines	500	3'000	-2'500	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	0	500	0.00	500
36	Charges de transfert	4'500	4'500	0	0.00	4'500
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500	4'500	0	0.00	4'500
44	Revenus financiers	-4'850	-4'000	-850	0.00	-4'850
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-4'850	-4'000	-850	0.00	-4'850
46	Revenus de transfert	0	-14'500	14'500	0.00	0
46320.00	Subventions des communes et des syndicats	0	-14'500	14'500	0.00	0
5450	Prestations aux familles	6'000	15'000	-9'000	0.00	6'000
	Charges	6'000	15'000	-9'000	0.00	6'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	6'000	15'000	-9'000	0.00	6'000
36360.50	Subventions et dons divers	5'000	5'000	0	0.00	5'000
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	1'000	10'000	-9'000	0.00	1'000
5451	Crèches et garderies	800'000	815'000	-15'000	0.00	800'000
	Charges	800'000	815'000	-15'000	0.00	800'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	800'000	815'000	-15'000	0.00	800'000
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	800'000	815'000	-15'000	0.00	800'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
55	Chômage	307'923	334'404	-26'481	0.00	307'923
	Charges	307'923	334'404	-26'481	0.00	307'923
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	99'122	106'496	-7'374	0.00	99'122
	Charges	99'122	106'496	-7'374	0.00	99'122
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	99'122	106'496	-7'374	0.00	99'122
36110.03	Part sur financement LACI	99'122	106'496	-7'374	0.00	99'122
5590	Mesures d'intégration professionnelle	208'801	227'908	-19'107	0.00	208'801
	Charges	208'801	227'908	-19'107	0.00	208'801
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	208'801	227'908	-19'107	0.00	208'801
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	208'801	227'908	-19'107	0.00	208'801
56	Construction de logement sociaux	12'000	17'700	-5'700	0.00	12'000
	Charges	12'000	17'700	-5'700	0.00	12'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5600	Construction de logement sociaux	12'000	17'700	-5'700	0.00	12'000
	Charges	12'000	17'700	-5'700	0.00	12'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
37	Subventions à redistribuer	12'000	17'700	-5'700	0.00	12'000
37010.00	Cantons et concordats	12'000	17'700	-5'700	0.00	12'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'025'790	2'996'630	29'160	0.00	3'025'790
	Charges	3'025'790	2'996'630	29'160	0.00	3'025'790
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5710	Subsides	3'000	3'000	0	0.00	3'000
	Charges	3'000	3'000	0	0.00	3'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	0.00	3'000
36360.50	Subventions et dons divers	3'000	3'000	0	0.00	3'000
5720	Aide sociale	2'335'166	2'342'102	-6'936	0.00	2'335'166
	Charges	2'335'166	2'342'102	-6'936	0.00	2'335'166
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'335'166	2'342'102	-6'936	0.00	2'335'166
36110.06	Aide sociale	2'335'166	2'342'102	-6'936	0.00	2'335'166
5790	Assistance	91'424	82'423	9'001	0.00	91'424
	Charges	91'424	82'423	9'001	0.00	91'424
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	91'424	82'423	9'001	0.00	91'424
36110.10	Social privé	67'655	62'536	5'119	0.00	67'655
36110.19	Lutte contre les fraudes	23'269	19'637	3'632	0.00	23'269
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500	250	250	0.00	500
5796	Guichets sociaux régionaux	596'200	569'105	27'095	0.00	596'200



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Charges	596'200	569'105	27'095	0.00	596'200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	596'200	569'105	27'095	0.00	596'200
36120.10	Part Communale GSR	596'200	569'105	27'095	0.00	596'200
59	Domaine social	500	500	0	0.00	500
	Charges	500	500	0	0.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Action d'entraide à l'étranger	500	500	0	0.00	500
	Charges	500	500	0	0.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	500	500	0	0.00	500
36360.29	Participation à "Notre jeune Fédéral"	500	500	0	0.00	500



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Trafic	3'139'697	3'021'229	118'468	0.00	3'139'697
	Charges	3'235'767	3'158'359	77'408	0.00	3'235'767
	Revenus	-96'070	-137'130	41'060	0.00	-96'070
61	Circulation routière	2'252'421	2'224'525	27'896	0.00	2'252'421
	Charges	2'306'491	2'271'525	34'966	0.00	2'306'491
	Revenus	-54'070	-47'000	-7'070	0.00	-54'070
6150	Routes communales	2'264'741	2'251'495	13'246	0.00	2'264'741
	Charges	2'295'311	2'263'495	31'816	0.00	2'295'311
	Revenus	-30'570	-12'000	-18'570	0.00	-30'570
30	Charges de personnel	994'291	935'635	58'656	0.00	994'291
30100.00	Salaires du personnel	778'072	748'821	29'251	0.00	778'072
30400.00	Allocations complémentaires	11'502	7'241	4'261	0.00	11'502
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	10'400	0	10'400	0.00	10'400
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	49'320	54'435	-5'115	0.00	49'320
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	103'057	89'499	13'558	0.00	103'057
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	17'440	4'898	12'542	0.00	17'440
30540.00	Cotisations ALFA	16'340	15'730	610	0.00	16'340
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	6'070	5'241	829	0.00	6'070
30591.00	Cotisations FFP	680	420	260	0.00	680
30592.00	Cotisations LAE	1'410	1'350	60	0.00	1'410
30640.00	Pont AVS	0	4'000	-4'000	0.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	4'000	-4'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	668'850	709'750	-40'900	0.00	668'850
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
31010.02	Carburants	25'000	32'000	-7'000	0.00	25'000
31020.00	Imprimés, publications	0	50	-50	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0	350	-350	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'000	36'000	-16'000	0.00	20'000
31110.02	Signalisation routière	30'000	35'500	-5'500	0.00	30'000
31110.03	Marquages routiers	10'000	7'500	2'500	0.00	10'000
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31130.00	Matériel informatique	0	5'000	-5'000	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31200.01	Chauffage	3'500	3'300	200	0.00	3'500
31200.02	Electricité	6'000	3'100	2'900	0.00	6'000
31200.04	Déchets	6'500	22'000	-15'500	0.00	6'500
31200.05	Eclairage public	15'000	127'000	-112'000	0.00	15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	19'250	750	0.00	20'000
31300.03	Téléphones	5'000	4'500	500	0.00	5'000
31300.05	Cotisations	250	700	-450	0.00	250
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	15'000	10'000	0.00	25'000
31340.00	Primes d'assurances	22'600	20'500	2'100	0.00	22'600
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	13'000	13'000	0	0.00	13'000
31400.00	Entretien de terrains	10'000	7'000	3'000	0.00	10'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	250'000	150'000	100'000	0.00	250'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'000	75'000	0	0.00	75'000
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	5'000	4'000	1'000	0.00	5'000
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	35'000	33'000	2'000	0.00	35'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	12'000	-7'000	0.00	5'000
31440.05	Entretien des arrêts de bus	5'000	500	4'500	0.00	5'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	40'000	53'000	-13'000	0.00	40'000
31510.03	Décorations de Noël	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000	2'500	2'500	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31990.12	Frais commission TP/SI	500	500	0	0.00	500
33	Amortissements du PA	632'170	618'110	14'060	0.00	632'170
33000.00	Amortissements des terrains PA	8'370	5'970	2'400	0.00	8'370
33001.00	Amortissements des routes	499'295	331'550	167'745	0.00	499'295



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	48'912	9'490	39'422	0.00	48'912
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	15'070	70'000	-54'930	0.00	15'070
33006.01	Amortissements des véhicules	51'263	127'820	-76'557	0.00	51'263
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'260	73'280	-64'020	0.00	9'260
42	Taxes	-6'000	-12'000	6'000	0.00	-6'000
42400.00	Taxes d'utilisation pour prestations de services	-6'000	-12'000	6'000	0.00	-6'000
48	Revenus extraordinaires	-24'570	0	-24'570	0.00	-24'570
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-24'570	0	-24'570	0.00	-24'570
6155	Places de stationnement	-12'320	-26'970	14'650	0.00	-12'320
	Charges	11'180	8'030	3'150	0.00	11'180
	Revenus	-23'500	-35'000	11'500	0.00	-23'500
31	Charges de biens et services	3'650	500	3'150	0.00	3'650
31300.03	Téléphones	150	0	150	0.00	150
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'500	500	3'000	0.00	3'500
33	Amortissements du PA	7'530	7'530	0	0.00	7'530
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	0.00	7'530
44	Revenus financiers	-23'500	-35'000	11'500	0.00	-23'500
44320.02	Revenus horodateurs	-21'000	-25'000	4'000	0.00	-21'000
44320.05	Recettes Euro-Relais	-2'500	-10'000	7'500	0.00	-2'500
62	Transports publics	883'836	793'264	90'572	0.00	883'836
	Charges	925'836	883'394	42'442	0.00	925'836
	Revenus	-42'000	-90'130	48'130	0.00	-42'000
6230	Trafic d'agglomération	871'836	778'894	92'942	0.00	871'836
	Charges	871'836	778'894	92'942	0.00	871'836
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	15'000	6'000	9'000	0.00	15'000
31410.03	Frais d'exploitation Vélospot	15'000	6'000	9'000	0.00	15'000
33	Amortissements du PA	2'560	2'560	0	0.00	2'560
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'560	2'560	0	0.00	2'560
36	Charges de transfert	854'276	770'334	83'942	0.00	854'276
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	754'276	770'334	-16'058	0.00	754'276
36370.03	Subvention onde verte junior	100'000	0	100'000	0.00	100'000
6231	Noctambus	12'000	14'370	-2'370	0.00	12'000
	Charges	12'000	14'500	-2'500	0.00	12'000
	Revenus	0	-130	130	0.00	0
36	Charges de transfert	12'000	14'500	-2'500	0.00	12'000
36140.03	Part communale au Noctambus	12'000	14'500	-2'500	0.00	12'000
42	Taxes	0	-130	130	0.00	0
42500.00	Ventes	0	-130	130	0.00	0
6290	Cartes journalières	0	0	0	0.00	0
	Charges	42'000	90'000	-48'000	0.00	42'000
	Revenus	-42'000	-90'000	48'000	0.00	-42'000
31	Charges de biens et services	42'000	90'000	-48'000	0.00	42'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	42'000	90'000	-48'000	0.00	42'000
42	Taxes	-42'000	-90'000	48'000	0.00	-42'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42500.10	Vente cartes CFF	-42'000	-90'000	48'000	0.00	-42'000
63	Transports,	3'440	3'440	0	0.00	3'440
	Charges	3'440	3'440	0	0.00	3'440
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6310	Navigation	3'440	3'440	0	0.00	3'440
	Charges	3'440	3'440	0	0.00	3'440
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440	3'440	0	0.00	3'440
33003.04	Amortissements des débarcadères	740	740	0	0.00	740
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	2'700	2'700	0	0.00	2'700



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		547'722	617'533	-69'811	0.00	547'722
Charges		5'521'467	5'843'683	-322'216	0.00	5'521'467
Revenus		-4'973'745	-5'226'150	252'405	0.00	-4'973'745
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'800'335	2'073'473	-273'138	0.00	1'800'335
Revenus		-1'800'335	-2'073'473	273'138	0.00	-1'800'335
7100	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'800'335	2'073'473	-273'138	0.00	1'800'335
Revenus		-1'800'335	-2'073'473	273'138	0.00	-1'800'335
30	Charges de personnel	132'596	107'898	24'698	0.00	132'596
30100.00	Salaires du personnel	96'637	89'483	7'154	0.00	96'637
30400.00	Allocations complémentaires	483	1'361	-878	0.00	483
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	10'400	0	10'400	0.00	10'400
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'130	4'557	1'573	0.00	6'130
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	13'706	9'368	4'338	0.00	13'706
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'180	502	1'678	0.00	2'180
30540.00	Cotisations ALFA	2'030	1'880	150	0.00	2'030
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	760	537	223	0.00	760
30591.00	Cotisations FFP	90	50	40	0.00	90
30592.00	Cotisations LAE	180	160	20	0.00	180
31	Charges de biens et services	385'224	474'050	-88'826	0.00	385'224
31000.00	Matériel de bureau	3'000	100	2'900	0.00	3'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	0.00	100
31020.00	Imprimés, publications	0	2'000	-2'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31110.01	Acquisition de compteurs	15'000	10'000	5'000	0.00	15'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	52'000	-52'000	0.00	0
31200.02	Electricité	85'000	40'000	45'000	0.00	85'000
31200.03	Eau	30'000	55'000	-25'000	0.00	30'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	4'000	6'000	0.00	10'000
31300.01	Frais postaux	5'000	600	4'400	0.00	5'000
31300.03	Téléphones	4'000	5'000	-1'000	0.00	4'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	23'000	18'000	5'000	0.00	23'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'284	0	5'284	0.00	5'284
31332.02	Gestion informatique	2'590	12'000	-9'410	0.00	2'590
31340.00	Primes d'assurances	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	100'000	165'000	-65'000	0.00	100'000
31420.02	Entretien des réservoirs	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31420.03	Entretien des stations de pompage	32'000	40'000	-8'000	0.00	32'000
31420.05	Entretien des fontaines	9'500	9'000	500	0.00	9'500
31420.07	Entretien réseau eau vignes	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31420.08	Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31510.01	Entretien des compteurs	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	2'700	-700	0.00	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	700	1'300	0.00	2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31990.12	Frais commission TP/SI	250	250	0	0.00	250
33	Amortissements du PA	396'708	364'821	31'887	0.00	396'708
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	367'518	329'341	38'177	0.00	367'518
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	28'290	34'580	-6'290	0.00	28'290
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	900	900	0	0.00	900
34	Charges financières	0	5'000	-5'000	0.00	0
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0	5'000	-5'000	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	167'972	469'282	-301'310	0.00	167'972
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	167'972	469'282	-301'310	0.00	167'972



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36	Charges de transfert	100'000	140'000	-40'000	0.00	100'000
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	100'000	140'000	-40'000	0.00	100'000
37	Subventions à redistribuer	409'835	410'667	-832	0.00	409'835
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	409'835	410'667	-832	0.00	409'835
39	Imputations internes	208'000	101'755	106'245	0.00	208'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	71'000	0	71'000	0.00	71'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	137'000	101'755	35'245	0.00	137'000
42	Taxes	-1'390'500	-1'659'622	269'122	0.00	-1'390'500
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-462'500	-467'137	4'637	0.00	-462'500
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-915'000	-1'173'396	258'396	0.00	-915'000
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-5'500	-6'868	1'368	0.00	-5'500
42401.04	Taxe sur la consommation d'eau des jardins	0	-909	909	0.00	0
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	-7'500	-11'312	3'812	0.00	-7'500
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-3'184	3'184	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-3'184	3'184	0.00	0
47	Subventions à redistribuer	-409'835	-410'667	832	0.00	-409'835
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-409'835	-410'667	832	0.00	-409'835
72	Traitement des eaux usées	0	-3'030	3'030	0.00	0
	Charges	2'028'310	2'027'924	386	0.00	2'028'310
	Revenus	-2'028'310	-2'030'954	2'644	0.00	-2'028'310
7200	Traitement des eaux usées	0	-3'030	3'030	0.00	0
	Charges	1'761'500	1'762'370	-870	0.00	1'761'500
	Revenus	-1'761'500	-1'765'400	3'900	0.00	-1'761'500
30	Charges de personnel	270'438	130'703	139'735	0.00	270'438
30100.00	Salaires du personnel	204'090	104'883	99'207	0.00	204'090
30400.00	Allocations complémentaires	276	713	-437	0.00	276
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	10'400	0	10'400	0.00	10'400
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'940	6'502	6'438	0.00	12'940
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	27'282	12'754	14'528	0.00	27'282
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'580	677	3'903	0.00	4'580
30540.00	Cotisations ALFA	4'290	2'200	2'090	0.00	4'290
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'600	724	876	0.00	1'600
30591.00	Cotisations FFP	180	60	120	0.00	180
30592.00	Cotisations LAE	370	190	180	0.00	370
30640.00	Pont AVS	4'430	0	4'430	0.00	4'430
30900.00	Formation du personnel	0	2'000	-2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	527'460	287'300	240'160	0.00	527'460
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	45'000	300	44'700	0.00	45'000
31020.00	Imprimés, publications	0	1'500	-1'500	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	1'000	9'000	0.00	10'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000	12'000	4'000	0.00	16'000
31200.01	Chauffage	5'000	200	4'800	0.00	5'000
31200.02	Electricité	61'000	15'000	46'000	0.00	61'000
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31300.01	Frais postaux	200	1'000	-800	0.00	200
31300.03	Téléphones	2'000	1'100	900	0.00	2'000
31300.05	Cotisations	160	0	160	0.00	160
31300.35	Déshydratation des boues	50'000	32'000	18'000	0.00	50'000
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	40'000	34'000	6'000	0.00	40'000
31300.48	Ramassage huiles usées	2'100	200	1'900	0.00	2'100
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31332.02	Gestion informatique	6'000	9'000	-3'000	0.00	6'000
31340.00	Primes d'assurances	24'000	6'000	18'000	0.00	24'000
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	80'000	36'000	44'000	0.00	80'000
31420.03	Entretien des stations de pompage	13'000	13'000	0	0.00	13'000
31420.04	Entretien des stations de relevage	25'000	25'000	0	0.00	25'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31430.20	Entretien des canaux, égouts	60'000	60'000	0	0.00	60'000
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	22'000	22'000	0	0.00	22'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'000	3'000	15'000	0.00	18'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'000	500	500	0.00	1'000
33	Amortissements du PA	401'000	145'750	255'250	0.00	401'000
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	326'000	73'580	252'420	0.00	326'000
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	75'000	72'170	2'830	0.00	75'000
34	Charges financières	0	20'392	-20'392	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0	20'201	-20'201	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0	191	-191	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	143'792	120'402	23'390	0.00	143'792
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	143'792	120'402	23'390	0.00	143'792
36	Charges de transfert	0	750'000	-750'000	0.00	0
36120.15	Participation à la STEP	0	750'000	-750'000	0.00	0
39	Imputations internes	418'810	307'823	110'987	0.00	418'810
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	71'000	0	71'000	0.00	71'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	81'000	42'269	38'731	0.00	81'000
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	266'810	265'554	1'256	0.00	266'810
42	Taxes	-1'750'000	-1'761'360	11'360	0.00	-1'750'000
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-550'000	0	-550'000	0.00	-550'000
42401.10	Taxe d'épuration	-1'200'000	-1'761'360	561'360	0.00	-1'200'000
43	Revenus divers	-400	-4'040	3'640	0.00	-400
43900.00	Autres revenus	-400	-4'040	3'640	0.00	-400
44	Revenus financiers	-11'100	0	-11'100	0.00	-11'100
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
44300.04	Redevances des droits de superficie	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100	0	-100	0.00	-100
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	266'810	265'554	1'256	0.00	266'810
	Revenus	-266'810	-265'554	-1'256	0.00	-266'810
31	Charges de biens et services	26'700	25'755	945	0.00	26'700
31020.00	Imprimés, publications	0	505	-505	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'000	12'120	880	0.00	13'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	700	0	700	0.00	700
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	13'000	13'130	-130	0.00	13'000
33	Amortissements du PA	147'110	147'110	0	0.00	147'110
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	147'110	147'110	0	0.00	147'110
39	Imputations internes	93'000	92'689	311	0.00	93'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	93'000	92'689	311	0.00	93'000
49	Imputations internes	-266'810	-265'554	-1'256	0.00	-266'810
49300.01	Imputation épuration	-266'810	-265'554	-1'256	0.00	-266'810
73	Gestion des déchets	174'062	260'936	-86'874	0.00	174'062
	Charges	1'169'162	1'280'159	-110'997	0.00	1'169'162
	Revenus	-995'100	-1'019'223	24'123	0.00	-995'100
7301	Gestion des déchets ménages	174'062	260'936	-86'874	0.00	174'062
	Charges	976'062	1'035'097	-59'035	0.00	976'062
	Revenus	-802'000	-774'161	-27'839	0.00	-802'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30 Charges de personnel	193'384	129'213	64'171	0.00	193'384
30100.00 Salaires du personnel	158'521	106'770	51'751	0.00	158'521
30400.00 Allocations complémentaires	162	518	-356	0.00	162
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'050	6'623	3'427	0.00	10'050
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	19'341	11'459	7'882	0.00	19'341
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	310	690	-380	0.00	310
30540.00 Cotisations ALFA	3'330	2'240	1'090	0.00	3'330
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'240	663	577	0.00	1'240
30591.00 Cotisations FFP	140	60	80	0.00	140
30592.00 Cotisations LAE	290	190	100	0.00	290
31 Charges de biens et services	666'250	507'656	158'594	0.00	666'250
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31020.00 Imprimés, publications	1'500	3'000	-1'500	0.00	1'500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	505	-5	0.00	500
31300.01 Frais postaux	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.03 Téléphones	50	51	-1	0.00	50
31300.40 Ramassage des déchets urbains	250'000	280'000	-30'000	0.00	250'000
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	90'000	0	90'000	0.00	90'000
31300.43 Récupération du papier	45'000	45'000	0	0.00	45'000
31300.44 Recyclage et collecte du verre	10'000	13'000	-3'000	0.00	10'000
31300.45 Récupération de la ferraille	20'000	10'000	10'000	0.00	20'000
31300.46 Ramassage déchets crus	10'000	29'000	-19'000	0.00	10'000
31300.47 Ramassage déchets encombrants incinérables	160'000	70'000	90'000	0.00	160'000
31300.48 Ramassage huiles usées	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.49 Récupération appareils électriques	200	100	100	0.00	200
31300.50 Ramassage déchets inertes	15'000	11'000	4'000	0.00	15'000
31300.51 Récupération du plastique et du sagex	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31320.00 Honoraires de conseillers externes	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31370.00 Impôts et taxes	0	13'000	-13'000	0.00	0
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	25'000	13'000	12'000	0.00	25'000
31440.02 Entretien de la déchetterie	5'000	300	4'700	0.00	5'000
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	0	1'500	-1'500	0.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'500	100	2'400	0.00	2'500
33 Amortissements du PA	60'000	48'870	11'130	0.00	60'000
33003.07 Amortissements des conteneurs enterrés	60'000	48'870	11'130	0.00	60'000
35 Attributions aux financements spéciaux	17'528	0	17'528	0.00	17'528
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	17'528	0	17'528	0.00	17'528
36 Charges de transfert	7'300	332'596	-325'296	0.00	7'300
36110.00 Dédommagements aux cantons et syndicats	0	354	-354	0.00	0
36120.15 Participation à la STEP	0	325'000	-325'000	0.00	0
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	0.00	3'000
36140.01 Traitement déchets spéciaux	4'300	4'242	58	0.00	4'300
39 Imputations internes	31'600	16'762	14'838	0.00	31'600
39100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	25'000	0	25'000	0.00	25'000
39300.02 Imputations internes ménage	0	12'000	-12'000	0.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts	6'600	4'762	1'838	0.00	6'600
42 Taxes	-790'000	-754'661	-35'339	0.00	-790'000
42401.20 Taxe déchets ménages	-585'000	-586'861	1'861	0.00	-585'000
42401.60 Récupération interne sur taxe	0	-400	400	0.00	0
42600.10 Récupération du verre	-35'000	-17'000	-18'000	0.00	-35'000
42600.11 Vente du papier	-41'000	-22'000	-19'000	0.00	-41'000
42600.13 Vente d'appareils électriques	0	-400	400	0.00	0
42600.18 Rétrocession Vadec ménages	-129'000	-128'000	-1'000	0.00	-129'000
43 Revenus divers	0	-7'500	7'500	0.00	0
43900.00 Autres revenus	0	-7'500	7'500	0.00	0
49 Imputations internes	-12'000	-12'000	0	0.00	-12'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
49300.02 Imputation déchets entreprises	-12'000	-12'000	0	0.00	-12'000
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
Charges	193'100	245'062	-51'962	0.00	193'100
Revenus	-193'100	-245'062	51'962	0.00	-193'100
31 Charges de biens et services	166'100	187'900	-21'800	0.00	166'100
31300.01 Frais postaux	200	200	0	0.00	200
31300.40 Ramassage des déchets urbains	0	500	-500	0.00	0
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	65'700	76'000	-10'300	0.00	65'700
31300.53 Ramassage déchets au poids	100'000	111'000	-11'000	0.00	100'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	200	200	0	0.00	200
35 Attributions aux financements spéciaux	15'000	57'162	-42'162	0.00	15'000
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	15'000	57'162	-42'162	0.00	15'000
39 Imputations internes	12'000	0	12'000	0.00	12'000
39300.02 Imputations internes ménage	12'000	0	12'000	0.00	12'000
42 Taxes	-193'100	-245'062	51'962	0.00	-193'100
42401.00 Taxes p/services à financements spéciaux	0	-1'136	1'136	0.00	0
42401.21 Taxe déchets entreprises	-76'100	-85'201	9'101	0.00	-76'100
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids	-100'000	-141'606	41'606	0.00	-100'000
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-17'000	-17'119	119	0.00	-17'000
75 Protection des espèces et du paysage	8'700	8'700	0	0.00	8'700
Charges	8'700	8'700	0	0.00	8'700
Revenus	0	0	0	0.00	0
7500 Protection des espèces et du paysage	8'700	8'700	0	0.00	8'700
Charges	8'700	8'700	0	0.00	8'700
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	8'700	8'700	0	0.00	8'700
36310.01 Contribution à la qualité du paysage (CQP)	8'700	8'700	0	0.00	8'700
77 Protection de l'environnement	138'841	136'604	2'237	0.00	138'841
Charges	138'841	136'604	2'237	0.00	138'841
Revenus	0	0	0	0.00	0
7710 Cimetières, crématoires	113'991	96'811	17'180	0.00	113'991
Charges	113'991	96'811	17'180	0.00	113'991
Revenus	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	11'241	10'792	449	0.00	11'241
30100.00 Salaires du personnel	8'970	8'857	113	0.00	8'970
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	580	546	34	0.00	580
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	1'191	1'061	130	0.00	1'191
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	210	57	153	0.00	210
30540.00 Cotisations ALFA	190	190	0	0.00	190
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	70	61	9	0.00	70
30591.00 Cotisations FFP	10	0	10	0.00	10
30592.00 Cotisations LAE	20	20	0	0.00	20
31 Charges de biens et services	22'750	16'400	6'350	0.00	22'750
31200.02 Electricité	750	500	250	0.00	750
31200.04 Déchets	600	600	0	0.00	600
31332.02 Gestion informatique	0	100	-100	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	400	900	-500	0.00	400
31430.04 Entretien du cimetière	20'000	14'000	6'000	0.00	20'000
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	0	500	0.00	500
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	0	200	-200	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	100	400	0.00	500
36	Charges de transfert	80'000	69'619	10'381	0.00	80'000
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	80'000	69'619	10'381	0.00	80'000
7790	Protection de l'environnement	5'650	16'443	-10'793	0.00	5'650
	Charges	5'650	16'443	-10'793	0.00	5'650
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0	10'043	-10'043	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel	0	8'254	-8'254	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	0	525	-525	0.00	0
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	0	973	-973	0.00	0
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	0	54	-54	0.00	0
30540.00	Cotisations ALFA	0	170	-170	0.00	0
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	0	57	-57	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	0	10	-10	0.00	0
31	Charges de biens et services	5'650	6'400	-750	0.00	5'650
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'100	4'100	0	0.00	4'100
31420.05	Entretien des fontaines	1'350	2'100	-750	0.00	1'350
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	200
7791	Toilettes publiques	19'200	23'350	-4'150	0.00	19'200
	Charges	19'200	23'350	-4'150	0.00	19'200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	14'350	18'500	-4'150	0.00	14'350
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	500	0	0.00	500
31200.02	Electricité	250	0	250	0.00	250
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31340.00	Primes d'assurances	100	0	100	0.00	100
31430.21	Entretien des WC publics	10'000	14'500	-4'500	0.00	10'000
33	Amortissements du PA	4'850	4'850	0	0.00	4'850
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	4'850	4'850	0	0.00	4'850
79	Aménagement du territoire	226'119	214'323	11'796	0.00	226'119
	Charges	376'119	316'823	59'296	0.00	376'119
	Revenus	-150'000	-102'500	-47'500	0.00	-150'000
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	164'009	163'323	686	0.00	164'009
	Charges	314'009	265'823	48'186	0.00	314'009
	Revenus	-150'000	-102'500	-47'500	0.00	-150'000
30	Charges de personnel	196'629	175'393	21'236	0.00	196'629
30100.00	Salaires du personnel	156'299	137'336	18'963	0.00	156'299
30400.00	Allocations complémentaires	4'860	7'008	-2'148	0.00	4'860
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	9'910	8'513	1'397	0.00	9'910
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	20'320	16'493	3'827	0.00	20'320
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	300	886	-586	0.00	300
30540.00	Cotisations ALFA	3'290	2'880	410	0.00	3'290
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'220	947	273	0.00	1'220
30591.00	Cotisations FFP	140	80	60	0.00	140
30592.00	Cotisations LAE	290	250	40	0.00	290
30900.00	Formation du personnel	0	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	50'300	33'350	16'950	0.00	50'300
31000.00	Matériel de bureau	800	3'000	-2'200	0.00	800
31020.00	Imprimés, publications	200	2'000	-1'800	0.00	200
31020.02	Publications et annonces	5'000	4'000	1'000	0.00	5'000
31300.03	Téléphones	400	0	400	0.00	400
31300.08	Modification plans d'aménagement	0	5'000	-5'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	15'000	5'000	0.00	20'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31320.00	Honoraires architecte (conformité)	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31620.00	Entretien/location du photocopieur	2'600	0	2'600	0.00	2'600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	3'200	-2'700	0.00	500
31990.13	Frais commission d'urbanisme	300	150	150	0.00	300
33	Amortissements du PA	17'080	17'080	0	0.00	17'080
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	17'080	17'080	0	0.00	17'080
36	Charges de transfert	50'000	40'000	10'000	0.00	50'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	50'000	40'000	10'000	0.00	50'000
42	Taxes	-150'000	-102'500	-47'500	0.00	-150'000
42100.03	Sanctions de plans	-150'000	-100'000	-50'000	0.00	-150'000
42400.00	Taxes d'utilisation pour prestations de services	0	-2'500	2'500	0.00	0
7907	Conférences régionales (ACN/RUN/COMUL)	62'110	51'000	11'110	0.00	62'110
	Charges	62'110	51'000	11'110	0.00	62'110
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	9'000	9'000	0	0.00	9'000
31300.06	Cotisation ACN	9'000	9'000	0	0.00	9'000
36	Charges de transfert	53'110	42'000	11'110	0.00	53'110
36340.02	Participation à la COMUL	25'110	19'000	6'110	0.00	25'110
36340.03	Participation au RUN	28'000	23'000	5'000	0.00	28'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Economie publique		91'556	-116'245	207'801	0.00	91'556
Charges		1'494'056	1'243'223	250'833	0.00	1'494'056
Revenus		-1'402'500	-1'359'468	-43'032	0.00	-1'402'500
81	Agriculture	46'600	8'000	38'600	0.00	46'600
Charges		51'200	51'600	-400	0.00	51'200
Revenus		-4'600	-43'600	39'000	0.00	-4'600
8100	Agriculture	4'100	4'100	0	0.00	4'100
Charges		4'100	4'100	0	0.00	4'100
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'100	4'100	0	0.00	4'100
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	4'000	4'000	0	0.00	4'000
36360.50	Subventions et dons divers	100	100	0	0.00	100
8120	Améliorations structurelles	43'000	11'000	32'000	0.00	43'000
Charges		43'000	43'000	0	0.00	43'000
Revenus		0	-32'000	32'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	27'000	27'000	0	0.00	27'000
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	27'000	27'000	0	0.00	27'000
35	Attributions aux financements spéciaux	16'000	16'000	0	0.00	16'000
35110.01	Taxes A.F. - part communale	10'000	10'000	0	0.00	10'000
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	6'000	6'000	0	0.00	6'000
42	Taxes	0	-5'000	5'000	0.00	0
42401.99	Autres taxes de services	0	-5'000	5'000	0.00	0
44	Revenus financiers	0	-27'000	27'000	0.00	0
44390.00	Remboursement de charges	0	-27'000	27'000	0.00	0
8130	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	-500	-7'100	6'600	0.00	-500
Charges		4'100	4'500	-400	0.00	4'100
Revenus		-4'600	-11'600	7'000	0.00	-4'600
31	Charges de biens et services	4'000	4'400	-400	0.00	4'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	400	-400	0.00	0
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	4'000	4'000	0	0.00	4'000
36	Charges de transfert	100	100	0	0.00	100
36360.50	Subventions et dons divers	100	100	0	0.00	100
42	Taxes	-4'600	-11'600	7'000	0.00	-4'600
42500.06	Vente de vin de la Vigne du Millénaire	-3'000	-3'600	600	0.00	-3'000
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-1'600	-8'000	6'400	0.00	-1'600
82	Sylviculture	440'740	357'788	82'952	0.00	440'740
Charges		1'001'360	924'853	76'507	0.00	1'001'360
Revenus		-560'620	-567'065	6'445	0.00	-560'620
8200	Sylviculture	440'740	357'788	82'952	0.00	440'740
Charges		1'001'360	924'853	76'507	0.00	1'001'360
Revenus		-560'620	-567'065	6'445	0.00	-560'620



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30	Charges de personnel	463'850	409'343	54'507	0.00	463'850
30100.00	Salaires du personnel	347'669	328'933	18'736	0.00	347'669
30400.00	Allocations complémentaires	11'502	11'340	162	0.00	11'502
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	22'040	20'395	1'645	0.00	22'040
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	44'439	36'605	7'834	0.00	44'439
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	27'230	2'121	25'109	0.00	27'230
30540.00	Cotisations ALFA	7'310	6'910	400	0.00	7'310
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'720	2'269	451	0.00	2'720
30591.00	Cotisations FFP	310	180	130	0.00	310
30592.00	Cotisations LAE	630	590	40	0.00	630
31	Charges de biens et services	464'600	442'200	22'400	0.00	464'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31010.02	Carburants	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	0.00	500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	700	0	0.00	700
31090.01	Frais de vente	4'000	4'400	-400	0.00	4'000
31090.02	Escompte sur vente de bois	1'500	2'000	-500	0.00	1'500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	14'000	17'000	-3'000	0.00	14'000
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	13'000	14'500	-1'500	0.00	13'000
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	8'000	-8'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	0	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	2'200	500	1'700	0.00	2'200
31300.03	Téléphones	2'000	3'000	-1'000	0.00	2'000
31300.05	Cotisations	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.09	Contrôle qualité eau potable	200	200	0	0.00	200
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	250'000	243'000	7'000	0.00	250'000
31300.61	Frais de transports	20'000	19'900	100	0.00	20'000
31300.70	Frais de reboucement	7'000	10'000	-3'000	0.00	7'000
31340.00	Primes d'assurances	5'000	5'100	-100	0.00	5'000
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	3'500	1'200	2'300	0.00	3'500
31410.02	Entretien de la dévestiture	30'000	31'000	-1'000	0.00	30'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	3'100	900	0.00	4'000
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'000	3'000	-1'000	0.00	2'000
31450.00	Soins cultureux à la jeune forêt	20'000	20'500	-500	0.00	20'000
31450.02	Déchiquetage et transports copeaux	50'000	23'000	27'000	0.00	50'000
31450.03	Soins cultureux à la tâche	0	1'000	-1'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	500	2'500	0.00	3'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	500	0	0.00	500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	9'000	3'000	0.00	12'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'100	-100	0.00	3'000
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	500	0	0.00	500
33	Amortissements du PA	35'410	35'410	0	0.00	35'410
33001.01	Amortissement de la dévestiture	35'410	35'410	0	0.00	35'410
35	Attributions aux financements spéciaux	5'000	5'000	0	0.00	5'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'000	5'000	0	0.00	5'000
36	Charges de transfert	32'500	32'900	-400	0.00	32'500
36110.15	Certification	1'200	1'600	-400	0.00	1'200
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'800	29'800	0	0.00	29'800
36350.01	Fonds du bois - AFN	1'500	1'500	0	0.00	1'500
42	Taxes	-362'820	-386'265	23'445	0.00	-362'820
42400.00	Taxes d'utilisation pour prestations de services	0	-35'385	35'385	0.00	0
42500.01	Vente de bois de service	-150'000	-179'000	29'000	0.00	-150'000
42500.02	Vente de bois d'industrie	-25'000	-25'800	800	0.00	-25'000
42500.03	Vente de bois de feu	-55'000	-52'700	-2'300	0.00	-55'000
42500.04	Vente de bois déchiqueté	-90'000	-40'000	-50'000	0.00	-90'000
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-37'820	-48'380	10'560	0.00	-37'820
42500.07	Vente de produits forestier divers	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
43	Revenus divers	-15'000	-34'000	19'000	0.00	-15'000
43900.00	Autres revenus	-15'000	-34'000	19'000	0.00	-15'000
46	Revenus de transfert	-182'800	-146'800	-36'000	0.00	-182'800
46300.01	Rétrocession droits de douane	-3'800	-3'800	0	0.00	-3'800
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-160'000	-124'000	-36'000	0.00	-160'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-19'000	-19'000	0	0.00	-19'000
84	Tourisme	27'800	27'720	80	0.00	27'800
	Charges	27'800	27'720	80	0.00	27'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	27'800	27'720	80	0.00	27'800
	Charges	27'800	27'720	80	0.00	27'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	27'800	27'720	80	0.00	27'800
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'500	27'500	0	0.00	27'500
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	300	220	80	0.00	300
85	Indutrie, artisanat et commerces	6'500	6'500	0	0.00	6'500
	Charges	6'500	6'500	0	0.00	6'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	6'500	6'500	0	0.00	6'500
	Charges	6'500	6'500	0	0.00	6'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	6'500	6'500	0	0.00	6'500
36350.04	Promotion entreprises	6'500	6'500	0	0.00	6'500
87	Combustibles et énergie	-438'700	-517'213	78'513	0.00	-438'700
	Charges	398'580	226'090	172'490	0.00	398'580
	Revenus	-837'280	-743'303	-93'977	0.00	-837'280
8710	Redevances de concessions	-440'000	-514'103	74'103	0.00	-440'000
	Charges	170'000	0	170'000	0.00	170'000
	Revenus	-610'000	-514'103	-95'897	0.00	-610'000
35	Attributions aux financements spéciaux	170'000	0	170'000	0.00	170'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	170'000	0	170'000	0.00	170'000
41	Patentes et concessions	-610'000	-514'103	-95'897	0.00	-610'000
41200.00	Revenus de concessions	-610'000	-514'103	-95'897	0.00	-610'000
8713	Energie verte	1'300	1'300	0	0.00	1'300
	Charges	1'300	1'300	0	0.00	1'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'300	1'300	0	0.00	1'300
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	1'300	1'300	0	0.00	1'300
8731	Chauffage à distance	0	-4'410	4'410	0.00	0
	Charges	227'280	224'790	2'490	0.00	227'280
	Revenus	-227'280	-229'200	1'920	0.00	-227'280
30	Charges de personnel	10'413	11'031	-618	0.00	10'413
30100.00	Salaires du personnel	6'181	8'848	-2'667	0.00	6'181
30400.00	Allocations complémentaires	428	252	176	0.00	428
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'500	0	2'500	0.00	2'500
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	400	546	-146	0.00	400
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	674	1'057	-383	0.00	674
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	20	57	-37	0.00	20
30540.00	Cotisations ALFA	130	190	-60	0.00	130
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	50	61	-11	0.00	50



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30591.00	Cotisations FFP	10	0	10	0.00	10
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	0.00	20
31	Charges de biens et services	109'530	137'650	-28'120	0.00	109'530
31000.00	Matériel de bureau	350	350	0	0.00	350
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	37'000	45'000	-8'000	0.00	37'000
31010.04	Achats de plaquettes de bois	2'000	35'000	-33'000	0.00	2'000
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	100	100	0	0.00	100
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'500	20'000	7'500	0.00	27'500
31200.01	Chauffage	13'350	0	13'350	0.00	13'350
31200.02	Electricité	6'030	1'500	4'530	0.00	6'030
31300.00	Prestations de services de tiers	3'200	3'200	0	0.00	3'200
31300.01	Frais postaux	50	100	-50	0.00	50
31300.02	Frais bancaires	50	0	50	0.00	50
31300.07	Etude d'extension	0	9'500	-9'500	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	100	100	0	0.00	100
31332.02	Gestion informatique	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	0.00	300
31430.06	Entretien CAD	15'000	18'000	-3'000	0.00	15'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	0.00	3'000
33	Amortissements du PA	50'250	50'250	0	0.00	50'250
33004.01	Amortissement du CAD	50'250	50'250	0	0.00	50'250
35	Attributions aux financements spéciaux	45'287	14'133	31'154	0.00	45'287
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	45'287	14'133	31'154	0.00	45'287
39	Imputations internes	11'800	11'726	74	0.00	11'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts	11'800	11'726	74	0.00	11'800
42	Taxes	-214'500	-229'200	14'700	0.00	-214'500
42401.06	Vente d'énergie	-124'500	-140'000	15'500	0.00	-124'500
42600.02	Vente d'énergie bâtiments communaux	-90'000	-89'200	-800	0.00	-90'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-12'780	0	-12'780	0.00	-12'780
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-12'780	0	-12'780	0.00	-12'780
89	Autres exploitations artisanales	8'616	960	7'656	0.00	8'616
	Charges	8'616	6'460	2'156	0.00	8'616
	Revenus	0	-5'500	5'500	0.00	0
8900	Autres exploitations artisanales	8'616	960	7'656	0.00	8'616
	Charges	8'616	6'460	2'156	0.00	8'616
	Revenus	0	-5'500	5'500	0.00	0
31	Charges de biens et services	5'700	3'600	2'100	0.00	5'700
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	3'100	-100	0.00	3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'600	400	2'200	0.00	2'600
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	0.00	100
33	Amortissements du PA	2'916	2'860	56	0.00	2'916
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	2'916	2'860	56	0.00	2'916
42	Taxes	0	-5'500	5'500	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation pour prestations de services	0	-5'500	5'500	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Finances et impôts	-25'127'727	-26'344'567	1'216'840	0.00	-25'127'727
	Charges	3'602'268	2'929'768	672'500	0.00	3'602'268
	Revenus	-28'729'995	-29'274'335	544'340	0.00	-28'729'995
91	Impôts	-27'391'805	-27'975'846	584'041	0.00	-27'391'805
	Charges	35'000	20'500	14'500	0.00	35'000
	Revenus	-27'426'805	-27'996'346	569'541	0.00	-27'426'805
9100	Impôts communaux généraux	-27'195'805	-27'918'346	722'541	0.00	-27'195'805
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-27'195'805	-27'918'346	722'541	0.00	-27'195'805
40	Revenus fiscaux	-27'195'805	-27'871'346	675'541	0.00	-27'195'805
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'245'705	-20'544'075	298'370	0.00	-20'245'705
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-170'000	-316'508	146'508	0.00	-170'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	10'000	9'149	851	0.00	10'000
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'189'400	-3'078'567	-110'833	0.00	-3'189'400
40011.00	Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	-35'000	-32'688	-2'312	0.00	-35'000
40020.00	Impôts à la source, PP	-342'100	-449'479	107'379	0.00	-342'100
40021.00	Récupération PP	-29'000	-79'053	50'053	0.00	-29'000
40030.00	Prestations en capital	-434'400	-469'291	34'891	0.00	-434'400
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers ISIS	-350'000	-351'658	1'658	0.00	-350'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-964'400	-1'069'057	104'657	0.00	-964'400
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-365'800	-405'770	39'970	0.00	-365'800
40190.00	IPM part au fonds population	-700'000	-675'682	-24'318	0.00	-700'000
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-380'000	-377'170	-2'830	0.00	-380'000
40210.00	Impôts fonciers	0	-29'380	29'380	0.00	0
40210.02	Impôt corporation de droit public	0	-2'117	2'117	0.00	0
44	Revenus financiers	0	-47'000	47'000	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	0	-45'000	45'000	0.00	0
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0	-2'000	2'000	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	-196'000	-57'500	-138'500	0.00	-196'000
	Charges	35'000	20'500	14'500	0.00	35'000
	Revenus	-231'000	-78'000	-153'000	0.00	-231'000
31	Charges de biens et services	0	500	-500	0.00	0
31300.01	Frais postaux	0	200	-200	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	300	-300	0.00	0
36	Charges de transfert	35'000	20'000	15'000	0.00	35'000
36110.13	Taxe des chiens part Etat	35'000	20'000	15'000	0.00	35'000
40	Revenus fiscaux	-231'000	-78'000	-153'000	0.00	-231'000
40210.00	Impôts fonciers	-151'000	-20'000	-131'000	0.00	-151'000
40330.00	Taxe des chiens	-80'000	-58'000	-22'000	0.00	-80'000
93	Péréquation financière	2'518'121	1'897'101	621'020	0.00	2'518'121
	Charges	2'518'121	1'897'101	621'020	0.00	2'518'121
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9300	Péréquation financière	2'518'121	1'897'101	621'020	0.00	2'518'121
	Charges	2'518'121	1'897'101	621'020	0.00	2'518'121
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'518'121	1'897'101	621'020	0.00	2'518'121
36210.00	Péréquation financière	2'905'620	2'129'602	776'018	0.00	2'905'620
36210.01	Dissolution de provision	-387'499	-232'501	-154'998	0.00	-387'499
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9500	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-249'543	-262'822	13'279	0.00	-249'543
	Charges	1'049'147	1'012'167	36'980	0.00	1'049'147
	Revenus	-1'298'690	-1'274'989	-23'701	0.00	-1'298'690
9610	Intérêts	173'471	284'612	-111'141	0.00	173'471
	Charges	660'971	660'571	400	0.00	660'971
	Revenus	-487'500	-375'959	-111'541	0.00	-487'500
31	Charges de biens et services	6'500	7'500	-1'000	0.00	6'500
31300.01	Frais postaux	3'500	2'000	1'500	0.00	3'500
31300.02	Frais bancaires	3'000	5'500	-2'500	0.00	3'000
34	Charges financières	654'471	653'071	1'400	0.00	654'471
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	2'000	9'000	-7'000	0.00	2'000
34000.01	Intérêts sur CCP	2'000	11'000	-9'000	0.00	2'000
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	5'000	2'000	3'000	0.00	5'000
34060.08	Int. emprunt UBS 08-18, 2'000'000 3,7 %	0	106'560	-106'560	0.00	0
34060.09	Int. emprunt BCN 07-27, 3'000'000 2,93 %	35'160	43'950	-8'790	0.00	35'160
34060.10	Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	0	16'125	-16'125	0.00	0
34060.12	Int. emprunt Postfinance 13-23, 2'000'000 1,9..	30'420	31'980	-1'560	0.00	30'420
34060.13	Int. emprunt VZ Depotbank 13-18, 1'000'000 ..	0	10'000	-10'000	0.00	0
34060.14	Int. emprunt AXA Vie SA 14-24, 2'500'000 1,...	40'500	40'500	0	0.00	40'500
34060.15	Int. emprunt SUVA 15-25, 2'500'000 0,41 %	10'250	10'250	0	0.00	10'250
34060.31	Intérêts emprunt BCN laiterie	4'892	4'892	0	0.00	4'892
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	4'100	4'100	0	0.00	4'100
34060.42	Int. emp. SUVA 2012/2024	23'828	23'828	0	0.00	23'828
34060.43	Int. emp. SUVA 2013/2023	12'720	12'720	0	0.00	12'720
34060.44	Int. emp. SUVA 13/17 787'000	0	6'139	-6'139	0.00	0
34060.45	Int. Postfinance 10-20 PF 001618	8'427	8'427	0	0.00	8'427
34060.46	Int. Postfinance 10-25	8'423	8'423	0	0.00	8'423
34060.47	Int. Postfinance 12-22	1'200	1'200	0	0.00	1'200
34060.48	Int. Postfinance 12-27	2'865	2'865	0	0.00	2'865
34060.49	Int. Postfinance 12-32	3'060	3'030	30	0.00	3'060
34060.50	Rente Genevoise 17/37	16'200	15'390	810	0.00	16'200
34060.51	Int. Postfinance 10-20 PF 01516	8'428	0	8'428	0.00	8'428
34060.52	int. emp. BCN 09-29 1'000'000	18'120	18'120	0	0.00	18'120
34060.53	Int. BCGE 11/21 1'020'000	19'890	19'890	0	0.00	19'890
34060.54	Postfinance 16/26 - 500000 - 0.47%	2'350	2'350	0	0.00	2'350
34060.55	Postfinance 16/31- 500000 - 0.93%	4'650	4'650	0	0.00	4'650
34060.72	Int. 2.47% Postfinance -29.07.2020	16'830	16'673	157	0.00	16'830
34060.74	Intérêt s/prêt KKW à 2.86%	11'440	11'440	0	0.00	11'440
34060.76	Int. 0.76% Postfinance - 28.02.2027	11'294	11'400	-106	0.00	11'294
34060.77	Intérêts 1.47% SUVA - 7.1.2025	33'075	33'075	0	0.00	33'075
34060.78	Intérêts 1.68% Postfinance - 2	40'320	40'320	0	0.00	40'320
34060.79	Intérêts 1.49% Postfinance - 2	25'330	25'330	0	0.00	25'330
34060.80	Intérêts 1.81 % Postfinance -	30'770	30'770	0	0.00	30'770
34060.81	Intérêts 0.915% - Raiffeisen	25'760	25'760	0	0.00	25'760
34060.90	Intérêts s/emprunts UBS 1.75%	16'450	16'450	0	0.00	16'450
34060.91	Intérêts prêt BCN 15%	1'800	1'800	0	0.00	1'800
34060.92	Intérêts prêt BCN 2.01%	2'500	2'464	36	0.00	2'500
34060.93	Intérêts prêt BCN 1.4%	22'995	19'950	3'045	0.00	22'995
34060.94	Intérêts Raiffeisen STEP - 1.95%	11'904	0	11'904	0.00	11'904
34060.95	Postfinance 2016-2026 1'200'000	4'000	0	4'000	0.00	4'000
34060.96	Postfinance 2011-2021 1'400'000 2.85%	28'500	0	28'500	0.00	28'500
34060.97	Commune de Gorgier 2012-2022 110'000 1.4..	1'500	0	1'500	0.00	1'500
34060.98	BCN 2012-2022 75'000 2.2%	1'500	0	1'500	0.00	1'500
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	250	250	0.00	500
34990.09	Pertes sur patrimoine financier	103'520	0	103'520	0.00	103'520



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44	Revenus financiers	-153'000	-103'650	-49'350	0.00	-153'000
44000.01	Intérêts sur CCP	0	-500	500	0.00	0
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	-200	200	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-145'000	-80'000	-65'000	0.00	-145'000
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-8'000	-10'000	2'000	0.00	-8'000
44011.03	Intérêts ISIS	0	-500	500	0.00	0
44020.01	Intérêts sur compte E-Deposito	0	-250	250	0.00	0
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	0	-500	500	0.00	0
44090.01	Intérêts sur factures diverses	0	-300	300	0.00	0
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0	-1'400	1'400	0.00	0
44200.00	Dividendes	0	-10'000	10'000	0.00	0
49	Imputations internes	-334'500	-272'309	-62'191	0.00	-334'500
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-334'500	-272'309	-62'191	0.00	-334'500
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-423'014	-547'434	124'420	0.00	-423'014
	Charges	388'176	351'596	36'580	0.00	388'176
	Revenus	-811'190	-899'030	87'840	0.00	-811'190
30	Charges de personnel	50'146	55'226	-5'080	0.00	50'146
30100.00	Salaires du personnel	40'496	46'138	-5'642	0.00	40'496
30400.00	Allocations complémentaires	406	810	-404	0.00	406
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'580	2'235	345	0.00	2'580
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'284	4'711	573	0.00	5'284
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	80	233	-153	0.00	80
30540.00	Cotisations ALFA	860	760	100	0.00	860
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	320	249	71	0.00	320
30591.00	Cotisations FFP	40	20	20	0.00	40
30592.00	Cotisations LAE	80	70	10	0.00	80
31	Charges de biens et services	26'550	38'020	-11'470	0.00	26'550
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	750	200	550	0.00	750
31010.01	Produits de nettoyage	400	0	400	0.00	400
31010.02	Carburants	250	250	0	0.00	250
31020.02	Publications et annonces	150	250	-100	0.00	150
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'500	16'000	-10'500	0.00	5'500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	300	200	0.00	500
31300.00	Prestations de services de tiers	2'800	0	2'800	0.00	2'800
31300.03	Téléphones	500	350	150	0.00	500
31300.61	Frais de transports	300	0	300	0.00	300
31340.00	Primes d'assurances	900	100	800	0.00	900
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	400	0	400	0.00	400
31400.00	Entretien de terrains	200	150	50	0.00	200
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	2'500	10'000	-7'500	0.00	2'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	150	150	0	0.00	150
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'600	3'100	1'500	0.00	4'600
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400	2'400	0	0.00	2'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	120	380	0.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	50	50	0	0.00	50
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	0.00	100
31990.18	Dégâts dus au vandalisme	3'600	4'500	-900	0.00	3'600
34	Charges financières	311'180	258'050	53'130	0.00	311'180
34200.00	Acquisition et administration de capital	500	500	0	0.00	500
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'000	5'000	1'000	0.00	6'000
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	111'000	68'000	43'000	0.00	111'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	80'400	69'700	10'700	0.00	80'400
34310.01	Entretien des vergers et jardins	100	100	0	0.00	100
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	600	600	0	0.00	600
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	0	2'000	0.00	2'000
34319.00	Autre entretien courant PF	200	200	0	0.00	200
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications PF	0	900	-900	0.00	0
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	38'900	41'900	-3'000	0.00	38'900
34391.01	Chauffage PF	5'000	5'000	0	0.00	5'000
34391.02	Electricité PF	330	300	30	0.00	330
34393.00	Impôts et taxes PF	100	100	0	0.00	100



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34394.00	Primes d'assurances PF	26'450	30'650	-4'200	0.00	26'450
34395.00	Prestations de services de tiers PF	2'600	1'100	1'500	0.00	2'600
34395.01	Gérance du patrimoine financier	36'500	33'500	3'000	0.00	36'500
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	300	300	0	0.00	300
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	200	200	0	0.00	200
36	Charges de transfert	300	300	0	0.00	300
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	300	300	0	0.00	300
42	Taxes	0	-1'500	1'500	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	-1'500	1'500	0.00	0
44	Revenus financiers	-811'190	-897'530	86'340	0.00	-811'190
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-661'940	-659'590	-2'350	0.00	-661'940
44300.02	Location des jardins	-3'000	-1'200	-1'800	0.00	-3'000
44300.04	Redevances des droits de superficie	-120'000	-119'000	-1'000	0.00	-120'000
44300.05	Location des terrains agricoles	-22'000	-23'000	1'000	0.00	-22'000
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-2'250	-44'000	41'750	0.00	-2'250
44320.01	Locations places de parc	-2'000	-17'520	15'520	0.00	-2'000
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	-33'220	33'220	0.00	0
97	Redistributions	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500
46	Revenus de transfert	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500
46900.00	Redistribution taxe CO2	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500



Budget 2019

* Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
CHARGES	37'953'803	37'835'751	118'052	0.00	37'953'803
30 Charges de personnel	6'871'387	6'214'950	656'437	0.00	6'871'387
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	493'890	463'490	30'400	0.00	493'890
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'958'766	4'583'230	375'536	0.00	4'958'766
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	25'000	25'000	0	0.00	25'000
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	76'540	70'815	5'725	0.00	76'540
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	33'700	0	33'700	0.00	33'700
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	340'276	314'351	25'925	0.00	340'276
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	677'866	542'873	134'993	0.00	677'866
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	60'192	28'822	31'370	0.00	60'192
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	112'820	104'170	8'650	0.00	112'820
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	41'987	31'009	10'978	0.00	41'987
30591 Fonds de formation professionnel	4'862	2'770	2'092	0.00	4'862
30592 Cotisations LAE	9'858	8'920	938	0.00	9'858
	18'130	10'500	7'630	0.00	18'130
30900 Formation et perfectionnement du personnel	37'500	28'500	9'000	0.00	37'500
30910 Recrutement du personnel	0	500	-500	0.00	0
31 Charges de biens et services	5'387'025	5'423'582	-36'557	0.00	5'387'025
31000 Matériel de bureau	28'000	37'050	-9'050	0.00	28'000
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	214'120	203'040	11'080	0.00	214'120
31020 Imprimés, publications	58'960	60'155	-1'195	0.00	58'960
31030 Littérature spécialisée, magazines	3'150	3'950	-800	0.00	3'150
31050 Denrées alimentaires	178'800	198'800	-20'000	0.00	178'800
31051 Frais de réception	62'000	59'500	2'500	0.00	62'000
31060 Matériel médical et sanitaire	1'600	1'600	0	0.00	1'600
31090 Autres charges de matériel et de marchandis..	5'500	6'400	-900	0.00	5'500
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	11'700	10'100	1'600	0.00	11'700
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	124'700	143'900	-19'200	0.00	124'700
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	37'000	29'405	7'595	0.00	37'000
31130 Acquisition de matériel informatique	500	15'400	-14'900	0.00	500
31180 Immobilisations incorporelles	0	8'000	-8'000	0.00	0
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31200 Alimentation et élimination	574'230	743'300	-169'070	0.00	574'230
31300 Prestations de services de tiers	1'390'140	1'268'813	121'327	0.00	1'390'140
31301 Contrat de prestation police	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	162'600	173'280	-10'680	0.00	162'600
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	120'000	116'405	3'595	0.00	120'000
31332 Contrat de prestation informatique	194'558	209'300	-14'742	0.00	194'558
31340 Primes d'assurances	154'702	135'684	19'018	0.00	154'702
31370 Impôts et taxes	99'850	64'000	35'850	0.00	99'850
31390 Examens de fin d'apprentissage	2'700	2'700	0	0.00	2'700
31400 Entretien des terrains	51'000	55'850	-4'850	0.00	51'000
31410 Entretien des routes / voies de communication	373'200	272'000	101'200	0.00	373'200
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	253'850	336'100	-82'250	0.00	253'850
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	245'325	260'630	-15'305	0.00	245'325
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	259'250	232'450	26'800	0.00	259'250
31450 Entretien des forêts	70'000	44'500	25'500	0.00	70'000
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	3'700	6'600	-2'900	0.00	3'700
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	110'800	85'600	25'200	0.00	110'800
31530 Entretien de matériel informatique	2'540	3'200	-660	0.00	2'540
31590 Entretien d'autres biens meubles	500	100	400	0.00	500
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	3'400	5'900	-2'500	0.00	3'400
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000	6'500	-1'500	0.00	5'000
31620 Mensualités de leasing opérationnel	27'200	35'200	-8'000	0.00	27'200
31700 Frais de déplacement et autres frais	33'100	28'150	4'950	0.00	33'100
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	5'250	4'050	1'200	0.00	5'250
31810 Pertes sur créances effectives	362'750	380'250	-17'500	0.00	362'750
31920 Indemnisation de droits	1'000	350	650	0.00	1'000
31990 Autres charges d'exploitation	133'350	153'870	-20'520	0.00	133'350
33 Amortissements du PA	2'671'195	2'364'066	307'129	0.00	2'671'195
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	8'370	5'970	2'400	0.00	8'370
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	534'705	366'960	167'745	0.00	534'705



Budget 2019

*	Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	372'368	334'191	38'177	0.00	372'368
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	841'708	560'450	281'258	0.00	841'708
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	395'607	446'535	-50'928	0.00	395'607
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	52'163	128'720	-76'557	0.00	52'163
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	466'274	521'240	-54'966	0.00	466'274
34	Charges financières	968'851	945'213	23'638	0.00	968'851
34000	Intérêts passifs des engagements courants	9'000	22'000	-13'000	0.00	9'000
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	541'451	630'821	-89'370	0.00	541'451
34200	Acquisition et administration de capital	1'000	750	250	0.00	1'000
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'000	5'000	1'000	0.00	6'000
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	111'000	68'000	43'000	0.00	111'000
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	83'100	76'700	6'400	0.00	83'100
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	20'201	-18'201	0.00	2'000
34319	Autre entretien courant des biens-fonds	200	200	0	0.00	200
34390	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	0	900	-900	0.00	0
34391	Eau, énergie, combustible	45'130	47'300	-2'170	0.00	45'130
34393	Impôts et taxes	100	100	0	0.00	100
34394	Primes d'assurances PF	26'750	31'141	-4'391	0.00	26'750
34395	Prestations de services de tiers	39'100	34'600	4'500	0.00	39'100
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	300	7'300	-7'000	0.00	300
34399	Autres charges des biens-fonds PF	200	200	0	0.00	200
34990	Autres charges financières	103'520	0	103'520	0.00	103'520
35	Attributions aux financements spéciaux	676'278	776'463	-100'185	0.00	676'278
35010	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	140'986	108'617	32'369	0.00	140'986
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	514'292	646'846	-132'554	0.00	514'292
35110	Attributions aux fonds du capital propre	21'000	21'000	0	0.00	21'000
36	Charges de transfert	20'064'072	21'133'247	-1'069'175	0.00	20'064'072
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	49'900	49'700	200	0.00	49'900
36100	Dédommagements à la Confédération	1'300	1'300	0	0.00	1'300
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'643'746	4'747'400	-103'654	0.00	4'643'746
36120	Dédommagements aux communes syndicats	10'486'472	12'101'880	-1'615'408	0.00	10'486'472
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	794'526	804'026	-9'500	0.00	794'526
36210	Péréquation financière et compensation des ..	2'518'121	1'897'101	621'020	0.00	2'518'121
36310	Subventions aux canton	12'700	12'700	0	0.00	12'700
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	450'000	498'200	-48'200	0.00	450'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	82'630	71'520	11'110	0.00	82'630
36350	Subventions aux entreprises privées	808'000	823'000	-15'000	0.00	808'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	102'577	111'820	-9'243	0.00	102'577
36370	Subventions aux personnes physiques	114'100	14'600	99'500	0.00	114'100
37	Subventions à redistribuer	421'835	428'367	-6'532	0.00	421'835
37010	Cantons et concordats	421'835	428'367	-6'532	0.00	421'835
39	Imputations internes	893'160	549'863	343'297	0.00	893'160
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	209'850	0	209'850	0.00	209'850
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	70'000	0	70'000	0.00	70'000
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'000	12'000	0	0.00	12'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	334'500	272'309	62'191	0.00	334'500
39800	Reports internes	266'810	265'554	1'256	0.00	266'810
	PRODUITS	-37'424'546	-38'005'189	580'643	0.00	-37'424'546
40	Revenus fiscaux	-27'426'805	-27'949'346	522'541	0.00	-27'426'805
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'245'705	-20'544'075	298'370	0.00	-20'245'705
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-170'000	-316'508	146'508	0.00	-170'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	10'000	9'149	851	0.00	10'000
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'189'400	-3'078'567	-110'833	0.00	-3'189'400
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-35'000	-32'688	-2'312	0.00	-35'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-371'100	-528'532	157'432	0.00	-371'100
40030	Prestations en capital	-434'400	-469'291	34'891	0.00	-434'400
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-350'000	-351'658	1'658	0.00	-350'000



Budget 2019

*	Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-964'400	-1'069'057	104'657	0.00	-964'400
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-365'800	-405'770	39'970	0.00	-365'800
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-700'000	-675'682	-24'318	0.00	-700'000
4091	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-380'000	-377'170	-2'830	0.00	-380'000
40210	Impôts fonciers	-151'000	-51'497	-99'503	0.00	-151'000
40330	Taxe des chiens	-80'000	-58'000	-22'000	0.00	-80'000
41	Patentes et concessions	-610'000	-514'103	-95'897	0.00	-610'000
41200	Revenus de concessions	-610'000	-514'103	-95'897	0.00	-610'000
42	Taxes	-6'493'425	-6'397'250	-96'175	0.00	-6'493'425
42100	Emoluments administratifs	-231'300	-180'900	-50'400	0.00	-231'300
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'050	-56'085	50'035	0.00	-6'050
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-4'492'305	-4'883'286	390'981	0.00	-4'492'305
42500	Ventes	-409'020	-445'610	36'590	0.00	-409'020
42600	Remboursements de tiers	-1'333'000	-776'219	-556'781	0.00	-1'333'000
42700	Amendes	-15'000	-22'000	7'000	0.00	-15'000
42900	Autres Taxe	-6'750	-33'150	26'400	0.00	-6'750
43	Revenus divers	-16'300	-50'040	33'740	0.00	-16'300
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-500	500	0.00	0
43900	Autres revenus	-16'300	-49'540	33'240	0.00	-16'300
44	Revenus financiers	-1'075'765	-1'233'530	157'765	0.00	-1'075'765
44000	Intérêts des disponibilités	0	-700	700	0.00	0
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-153'000	-137'500	-15'500	0.00	-153'000
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	-750	750	0.00	0
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0	-300	300	0.00	0
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0	-1'400	1'400	0.00	0
44200	Dividendes	0	-10'000	10'000	0.00	0
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-841'440	-827'240	-14'200	0.00	-841'440
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-34'225	-127'420	93'195	0.00	-34'225
44390	Remboursement de charges	0	-27'000	27'000	0.00	0
44391	Autres remboursements de tiers	-100	0	-100	0.00	-100
44399	Autres produits des biens-fonds PF	0	-33'220	33'220	0.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-47'000	-56'000	9'000	0.00	-47'000
44800	Loyers des biens-fonds loués	0	-12'000	12'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-12'780	-3'184	-9'596	0.00	-12'780
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-12'780	0	-12'780	0.00	-12'780
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-3'184	3'184	0.00	0
46	Revenus de transfert	-436'200	-873'300	437'100	0.00	-436'200
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-30'500	-58'000	27'500	0.00	-30'500
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-900	-1'000	100	0.00	-900
46300	Subventions de la Confédération	-3'800	-3'800	0	0.00	-3'800
46310	Subventions des cantons et des concordats	-377'500	-314'000	-63'500	0.00	-377'500
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-19'000	-493'500	474'500	0.00	-19'000
46900	Redistribution taxe CO2	-4'500	-3'000	-1'500	0.00	-4'500
47	Subventions à redistribuer	-409'835	-410'667	832	0.00	-409'835
47010	Cantons et concordats	-409'835	-410'667	832	0.00	-409'835
48	Revenus extraordinaires	-50'276	-23'906	-26'370	0.00	-50'276
48930	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-50'276	-23'906	-26'370	0.00	-50'276
49	Imputations internes	-893'160	-549'863	-343'297	0.00	-893'160
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-209'850	0	-209'850	0.00	-209'850
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-278'810	-277'554	-1'256	0.00	-278'810
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-334'500	-272'309	-62'191	0.00	-334'500



		Date	Montant	Solde prév au 31.12.18	Nouveaux Crédits 2019	Dépenses	Recettes/préfin. Subv. à recevoir
0	ADMINISTRATION						
290	Abris vélos bâtiment communal	17.12.2018	25'000			25'000	*
1	Ordre et sécurité publique						
1110	Achat de deux lots de radars "info"	17.12.2018	25'000		25'000	25'000	*
1110	Achat de deux vélos électriques	17.12.2018	12'000		12'000	12'000	*
2	FORMATION						
2170	Demande sanction nouvelle salle de gym polyvalente Gorgier	31.05.2016	150'000	98'475		51'525	
2170	Agrandissement cours du Collège de Gorgier	à voter	75'000		75'000	75'000	
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier (hors du calcul du frein à l'endettement)	à voter	3'000'000		3'000'000	1'250'000	-1'250'000
2170	Etude pour la réaffectation de l'administration de Gorgier en salle de classe	17.12.2018	20'000		20'000	20'000	*
2180	Extension accueil parascolaire Bevaix	27.08.2018	346'280			346'280	
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS						
3410	Réfection partielle du parcours Vita	17.12.2018	12'000			12'000	*
3411	Nouvelle grue Port de Bevaix	à voter	400'000		400'000	400'000	
3420	Imm. Déb. 24 (salle de spectacle) - Saint-Aubin raccordement CAD	30.09.2014	17'376	17'736		17'736	
3420	Concours construction d'une grande salle Bevaix	à voter	200'000		200'000	200'000	
3420	Aménagement place de jeu Vaumarcus	17.12.2018	40'000			40'000	
6	TRANSPORTS						
6150	Places de stationnement, chemin piétonnier Vaumarcus	08.12.2016	90'000	70'592		70'592	-70'592
6150	Crédit global d'investissement routes communales	17.12.2018	150'000		150'000	150'000	
6150	Réfection chemin du Vignoble Bevaix (plusieurs ventilations)	à voter	850'000				
6150	Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	800'000				
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. routières - Gorgier	à voter	3'356'000		3'356'000	1'356'000	
6150	Réfection du revêtement de la chaussée - Rue du Port St-Aubin	à voter	45'000		45'000	45'000	
6150	Entretien routes 2018 - Identifié comme invest.	à voter	96'000		96'000	96'000	
6150	Eclairage de Noël Saint-Aubin	à voter	75'000		75'000	75'000	
6150	Etude mise en conformité arrêts de bus selon LHand	17.12.2018	50'000		50'000	50'000	*
6150	Aménagements routiers RC5 traversée Bevaix	à voter	250'000		250'000	250'000	
6150	Traversée de Montalchez - Zone rencontre - Etude+établissement budget	17.12.2018	25'000		25'000	25'000	*



		Date	Montant	Solde prév au 31.12.18	Nouveaux Crédits 2019	Dépenses	Recettes/préfin. Subv. à recevoir
6150	Etude globale de trafic La Grande Béroche	à voter	55'000		55'000	55'000	
6150	Extension vélo en libre service Saint-Aubin et Vaumarcus	17.12.2018	40'000		40'000	40'000	*
7	ENVIRONNEMENT						
7100	Correction déversement EU Combamare - Gorgier	à voter	380'000		380'000		
7100	Quartier Roncinier - Infra. Eau potable- Gorgier	à voter	220'000		220'000	220'000	
7100	Réfection rue de la Gare Sud Bevaix	22.10.2018	972'000			972'000	
7100	Remplacement réservoir UV - Gorgier	22.10.2018	115'000			115'000	
7100	Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable - Montalchez	à voter	700'000		700'000	300'000	
7200	Quartier Roncinier - Eaux usées - Gorgier	à voter	300'000		300'000	300'000	
7200	Assainissement toilettes publiques Pointe du Grain	à voter	225'000		225'000	225'000	
7200	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard Mesure 7 PGEE	16.03.2018	217'554	173'520		173'520	
7900	Plan d'élaboration du plan d'aménagement communal	19.02.2018	139'000	118'190		118'190	
7900	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	18.06.2018	147'000	146'850		146'850	
7200	RC5 Bevaix – Remplacement conduite EP+EC+EU	à voter	500'000		500'000	500'000	
7200	Bevaix-Etude STEP	à voter	100'000		100'000	100'000	
7200	Bevaix-Etude STAP Treytel	à voter	75'000		75'000	75'000	
7200	Vaumarcus-Etude réseau, coups de bélier	à voter	35'000		35'000	35'000	
7200	Gorgier-Les Plantées, nouvelle borne hydrante	à voter	80'000		80'000	80'000	
7200	St-Aubin-Rue du Port EP+EC+EU	à voter	300'000		300'000	300'000	
7200	Saint-Aubin mesure PGEE 13 Eaux claires DN400	à voter	65'000		65'000	65'000	
7200	Saint-Aubin, avenue de Neuchâtel Epuration	30.09.2014	75'500	56'065		56'065	
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
8200	Remplacement du tracteur forestier	à voter	180'000		180'000	180'000	
8200	Agrandissement de l'atelier forestier + changement système de chauffage	à voter	160'000		160'000	160'000	
8200	Réf. chemins forestiers Bevaix - Ch. de La Guerre / du Signal / de Bellevue	17.12.2018	50'000		50'000	50'000	*
8200	Béroche - Ch du Paquier-Bourquin / des Planches / des Places-Blanches	17.12.2018	15'000		15'000	15'000	*
8200	Inventaire intégral des forêts du domaine de Gorgier*	17.12.2018	31'000		31'000	31'000	*
8200	Création d'un biotope (étang) au Stand de tir de Bevaix*	17.12.2018	15'000		15'000	15'000	-7'500
8730	Etude extension du CAD - Bevaix	17.12.2018	15'000		15'000	15'000	*
8730	Etude extension réseau BéroCAD/raccordement réseau de Gorgier	17.12.2018	25'000		25'000	25'000	*



Date	Montant	Solde prév au 31.12.18	Nouveaux Crédits 2019	Dépenses	Recettes/préfin. Subv. à recevoir
	15'341'710	681'428	11'345'000	8'959'758	-1'400'092
Total					7'559'666

Taux d'endettement net 2017

57.30%

Calcul de la marge d'autofinancement sur les comptes 2018

Résultat d'exercice	55'000.00
Amortissements du patrimoine administratif	2'364'066.00
Amortissement STEP 2018	260'500.00
Amortissements retraitement PA	562'757.00
Marge d'autofinancement	3'242'323.00
Investissements 2018 à 85% selon RFC	6'425'716.00
Degré d'autofinancement	50.46%

Degré minimal d'autofinancement selon RFC

50%

Montant pris en compte pour le calcul du degré d'autofinancement 85%

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