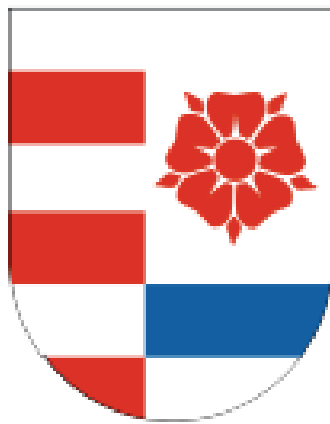


La Grande Béroche



Budget 2018



Commune de La Grande Béroche

Conseil général

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget de l'exercice 2018

Monsieur le Président,
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 2018.

1. Préambule

Au moment de la signature de la convention de fusion en 2016, le comité de pilotage a présenté un budget prévisionnel 2018 basé sur les indications connues au moment de sa mise en œuvre et qui présentait un excédent de revenus de Fr. 390'592.-.

Depuis lors de l'eau a coulé sous les ponts et la situation a fortement changé, et malheureusement pas en faveur des finances de La Grande Béroche. La péréquation financière est passée d'un montant estimé à Fr. 564'107.- à un montant final de Fr. 2'129'602.- soit une péjoration de Fr. 1'565'495.-. La participation de notre commune aux charges cofinancées pour les transports a progressé de Fr. 219'545.-. Au final avant même de se pencher sur le budget 2018, le Conseil communal partait avec un handicap de Fr. 1'785'040.-.

Dès le mois de septembre, le Conseil communal s'est mis à la tâche, avec l'aide du chef du service des finances, et a procédé à une analyse approfondie des comptes d'entretien dans les secteurs des immeubles et des routes. Cette démarche a permis de distinguer les charges qui relèvent du budget de fonctionnement des dépenses qui doivent être comptabilisées au budget des investissements.

Dès l'exercice comptable 2018, les dépenses qui ajoutent une plus-value sont comptabilisées dans le compte des investissements, conformément aux dispositions légales de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC). Un crédit d'engagement multiple limité à une année pour ce type d'investissement vous est présenté en parallèle au présent budget de fonctionnement.

2. Introduction

Le budget 2018 que nous vous présentons ci-après se solde avec un excédent de revenus de Fr. 169'437.-, sensiblement en retrait du montant prévu dans la convention de fusion, mais tout de même positif malgré les « handicaps » cités ci-dessus ; le Conseil communal se réjouit de cette situation.

Même si les dernières années ont permis d'asseoir une situation financière saine dans les six anciennes communes, cela ne constitue pas pour autant un oreiller de paresse. En effet, au moment d'établir ce rapport, le Conseil communal est dans l'inconnue des décisions qui seront prises par le Grand Conseil dans sa session des 5 et 19 décembre 2017, consacrée à l'examen du budget de l'Etat, et qui pourrait voir le coefficient d'impôt de toutes les communes neuchâteloises diminué de 2 points, au profit du Canton. Pour la commune de La Grande Béroche, cette confiscation de revenus pèserait à concurrence de Fr. 717'400.-.

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 prévisionnel joint à la convention de fusion.

3. Résultat des activités d'exploitation

Charges de personnel	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecart
30 Charges de personnel	6'214'950	6'036'719	178'231

L'augmentation des charges de personnel de Fr. 178'231.- s'explique par les éléments suivants :

Nouveaux postes créés après la convention de fusion

En date du 24 novembre 2016, le Conseil général de la commune de Gorgier a voté l'augmentation du taux d'activité de 20% pour un poste de conciergerie suite à la création de deux nouvelles classes d'enseignement et à l'intégration de la structure parascolaire dans les nouveaux locaux.

En 2017, la commune de Bevaix a procédé à l'engagement d'un nouvel agent de sécurité publique pour un poste à 100% avec l'accord des 5 autres communes conformément aux dispositions de la convention de fusion.

Augmentations salariales

Pour 2017, le Conseil communal de Gorgier a octroyé un échelon supplémentaire aux collaborateurs de la commune en compensation d'une heure supplémentaire de travail qui a fait passer l'horaire hebdomadaire de 40 à 41 heures.

Conformément aux dispositions de la convention de fusion, le Conseil communal de La Grande Béroche a décidé une augmentation salariale d'un échelon pour l'ensemble des collaborateurs de la commune pour l'année 2018.

Il convient ici de relever l'engagement conséquent consenti par les employés communaux en 2017 et les efforts qu'ils fourniront en 2018 dans le cadre de la fusion.

Charges de biens et services	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
31 Charges de biens et services	5'422'782	6'488'630	-1'065'848

La baisse significative de charges s'explique par plusieurs facteurs :

Le Budget de la convention de fusion était établi sur la somme des budgets 2016 des 6 communes et indexé de 0,5% pour l'année 2017 et une nouvelle fois de 0,5% pour 2018.

Afin de partir sur une base solide, le Conseil communal a décidé de prendre les charges de biens et services du compte de fonctionnement 2016 comme base de référence pour la construction du budget 2018.

Les dépenses aux comptes 2016 ont été analysées et les dépenses ponctuelles sorties pour figurer à l'avenir dans le budget des investissements. Cette différence est significative mais résulte de la volonté de ventiler les dépenses entre le budget de fonctionnement et celui des investissements conformément aux dispositions légales de la LFinEC.

Dès lors il convient de comparer les écarts entre :

Le budget 2018 total des charges de	Fr. 5'422'782.-
et les comptes 2016 consolidés dont le total des charges se montait à	<u>Fr. 5'970'214.-</u>
Soit une différence de	Fr. - 547'432.-

Si l'on retire du delta de – Fr. 547'432.-, les dépenses transférées au compte des investissements pour un montant de Fr. 429'000.- (crédit d'engagement limité à l'année 2018), l'écart se réduit à Fr. 118'432.-. De ce dernier montant il convient de retirer des factures internes propres à la commune de Bevaix de l'ordre d'environ Fr. 100'000.- et qui n'ont pas été reconduites dans le budget.

Au final le Conseil communal se réjouit de pouvoir alléger le budget de fonctionnement de manière significative, sans pour autant, priver la population de prestations de qualité tout en restant dans le cadre légal de la nouvelle LFinEC.

Amortissements du patrimoine administratif	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'364'066	2'540'066	-176'181

Par un courrier du 11 janvier 2017, le Chef du DFS informait la Commune de Saint-Aubin-Sauges que les amortissements 2015 des investissements étaient calculés sur le crédit votés et non sur l'investissement net. Les amortissements 2016, ainsi que ceux portés au budget 2018 de La Grande Béroche, ont été recalculés 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). De ce nouveau calcul il ressort que le montant des amortissements diminue d'environ Fr. 255'000.-. La différence résulte quant à elle de nouveaux amortissements.

Attributions aux fonds et financements spéciaux	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	776'463	487'354	289'109

Il convient de noter que pour les chapitres eau, épuration et déchets, il n'a pas été techniquement possible d'intégrer les nouveaux tarifs proposés par la commission financière. Dès lors, le budget des chapitres précités est basé sur les montants des comptes 2016.

La baisse des amortissements dans les chapitres autofinancés (voir ci-dessus) a, de fait, diminué les charges de fonctionnement de ces derniers, ce qui a permis d'attribuer aux réserves, eau, épuration et déchets, des montants supérieurs à ceux inscrits au budget de la convention de fusion, d'autres facteurs moins significatifs viennent corriger le montant des attributions.

Charges de transfert	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
36 Charges de transfert	21'128'747	21'320'734	-191'987

Les Charges des transferts sont légèrement inférieures aux montants budgétisés. Toutefois cette baisse est trompeuse dans la mesure où une grande partie de la baisse des charges provient du fait que les anciennes communes de Bevaix et de La Béroche se facturaient des prestations, ce qui ne sera plus le cas en 2018. De plus, le COPIL avait projeté une augmentation du nombre d'élèves dans les trois cycles liés aux nouveaux projets de constructions prévus sur l'ensemble du territoire de La Grande Béroche. Le montant total des charges prévues était estimé à Fr. 193'749.- par cycle soit un total de charges de Fr. 581'247.-. Au final ces charges n'impacteront pas le budget 2018. Il convient ici de noter que les charges supplémentaires prévues étaient compensées par une partie des augmentations des recettes fiscales estimées à Fr. 1'234'777.- (voir comptes 40000.88 « Augmentation recettes prévisibles »).

Il est réjouissant de constater que les charges cofinancées avec l'Etat dans le domaine de l'action sociale restent stables. Malheureusement, dans le domaine des transports publics, notre participation augmente de manière significative d'un montant de Fr. 219'545.- par rapport au budget suite à la nouvelle pondération entre le nombre d'habitants et les points-qualités pour la répartition entre les communes qui prendra effet dès 2018. Cette nouvelle pondération est plus favorable aux agglomérations (Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle) au détriment des communes périurbaines comme la nôtre.

S'agissant de notre participation à la péréquation, la plus-value est de Fr. 1'565'465.- par rapport au budget du COPIL. L'augmentation de la péréquation s'explique par deux facteurs. D'une part les communes de La Grande Béroche ont bénéficié de rentrées fiscales

extraordinaires pendant les années 2015 et 2016, notamment suite à l'amnistie fiscale cantonale. D'autre part les communes à vocation industrielle ont vu les rentrées fiscales des personnes morales fortement diminuer suite à l'abandon du taux plancher du franc face à l'euro. Ces deux facteurs combinés ont eu pour effet que le revenu fiscal des communes «La Grande Béroche» a augmenté, celui des communes industrielles a quant à lui régressé.

La péréquation financière est basée sur la réduction des écarts ce qui a eu un effet significatif sur notre participation à la péréquation. La dissolution pour un montant de Fr. 232'501.- d'une partie de la provision constituée à Gorgier en 2015 nous permet d'atténuer une partie de cette hausse.

Subventions à redistribuer 37	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
37 Subventions à redistribuer	428'367	427'201	1'152

Les subventions à redistribuer se décomposent de la manière suivante : aide aux logements de Fr. 17'700.- et de la redevance cantonale sur l'eau pour Fr. 410'667.-, ce dernier montant est reversé au canton dans la rubrique 47.

Imputations internes 39 /49	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
39/49 Imputations internes	644'863	1'051'470	-406'607

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés.

Le niveau des imputations internes pour prestations de service a fortement diminué, en effet un grand nombre de ces dernières ne se fait plus car les salaires sont ventilés en fonction de l'organigramme et des tâches effectuées pour les différents services. 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 2018	Budget Convention 2018	Ecarts
40 Revenus fiscaux	-27'949'345	-28'291'152	341'807

Le COPIL avait projeté une augmentation de 300 habitants supplémentaires entre l'exercice 2016 et 2018, et tablé sur une augmentation des rentrées fiscales supplémentaires de Fr. 1'234'777. La progression entre 2016 et 2017 n'est que de trois habitants, le Conseil communal a renoncé, par mesure de prudence, à faire des projections de rentrées fiscales supplémentaires. En effet, divers projets de constructions sont en phase de réalisation et nous ne sommes pas sûrs que les premiers propriétaires arrivent déjà en 2018.

Le Conseil communal n'a pas non plus tenu compte pour l'année fiscale 2018 de la progression des rentrées fiscales de l'ordre de 1,3% comme estimé par le canton.

Malgré ces estimations prudentes, les revenus fiscaux sont assez proches de ceux estimés par le COPIL avec une différence de Fr. 341'807.-, soit environ 1,2% de moins que prévu.

Patentes et concessions		Budget	Budget	Ecart
		2018	Convention 2018	
41	Patentes et concessions	-514'103	-526'223	12'120

Les patentes et concessions représentent le montant de la redevance du Groupe E.

Taxes		Budget	Budget	Ecart
		2018	Convention 2018	
42	Taxes	-6'397'250	-6'336'417	-60'833

Le montant des taxes perçues doit être pris à titre indicatif. En effet, techniquement, il n'a pas été possible d'intégrer 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	Budget	Ecart
		2018	Convention 2018	
43	Revenus divers	-49'540	-29'575	-19'965

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.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget	Budget	Ecart
		2018	Convention 2018	
45	Prélèvements s/les fonds et financements spéciaux	-3'184	-72'128	68'944

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

	Budget	Budget	
Revenus de transferts	2018	Convention	Ecart
		2018	
46 Revenus de transferts	-873'800	-1'723'420	849'620

Les revenus de transferts concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soient des associations, des 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, ce qui ne sera plus le cas en 2018. De plus, les communes de Montalchez et de Saint-Aubin-Sauges étaient bénéficiaires de la péréquation.

	Budget	Budget	
Subventions à redistribuer 47	2018	Convention	Ecart
		2018	
47 Subventions à redistribuer	410'667	410'667	0

Les subventions à redistribuer concernent le montant encaissé dans les comptes 37 par la commune concernant la redevance cantonale sur l'eau pour Fr. 410'667.-.

4. Résultat provenant du financement

	Budget	Budget	
Charges financières	2018	Convention	Ecart
		2018	
34 Charges financières	950'513	1'076'197	-125'684

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Globalement les charges financières baissent par rapport à la charge d'intérêt qui est influencée par des taux d'intérêts plus bas.

	Budget	Budget	
44 Revenus financiers	2018	Convention	Ecart
		2018	
44 Revenus financiers	-1'233'530	-1'537'063	303'533

La baisse des revenus financiers s'explique de la manière suivante :

Suite à l'internalisation de la bibliothèque de Gorgier, il n'y a plus de facturation aux 4 autres communes de La Béroche pour un montant de Fr. 56'900.-.

Les factures internes qui étaient comptabilisées à Bevaix pour un montant de Fr. 38'100.- ne le sont plus dans la comptabilité de la Grande Béroche.

Le revenu financier provenant des intérêts sur impôts a été surévalué dans le budget de la convention de fusion (Fr. 116'500.-), alors qu'il a été de Fr. 51'416.29 dans les comptes 2016. Le montant budgété de manière prudente pour 2018 est de Fr. 47'000.- d'où un delta de Fr. 69'500.-.

La commune de Saint-Aubin-Sauges louait des locaux à un institut de soins. Le bail a été résilié suite à la transformation de l'immeuble Gare 4 à Saint-Aubin-Sauges pour accueillir les nouveaux services de l'administration de La Grande Béroche, d'où une perte annuelle de revenus de Fr. 9'600.-.

Le solde de la différence sur les revenus financiers provient d'une évaluation prudente.

5. Résultat extraordinaire

Charges extraordinaires	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecart
38 Charges extraordinaires	0	0	0

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

Revenus extraordinaires	Budget 2018	Budget Convention 2018	Ecart
48 Revenus extraordinaires	-23'906	0	-23'906

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves de préfinancement.

Le budget 2018 prévoit, un prélèvement de Fr. 23'906.- aux réserves de préfinancement pour neutraliser la charge d'amortissement 2018.

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.

Dans le contexte actuel, le Conseil communal n'a pas disposé du temps nécessaire pour prendre la pleine mesure des prévisions d'investissements pour ces trois prochaines années, ni même de pouvoir effectuer une projection dans le temps du compte de fonctionnement.

D'entente avec la commission financière et avec le service des communes, le plan financier vous sera remis lors d'une prochaine séance du Conseil général au printemps 2018.

7. Investissements

Budget des investissements 2018		Dépenses	Recettes
Total		9'089'634.00	-3'159'400.00
Investissements nets			5'930'234.00
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	30'000.00	0.00
2	FORMATION	1'440'000.00	-850'000.00
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	292'736.00	0.00
6	TRANSPORTS	5'082'675.00	-2'227'400.00
7	ENVIRONNEMENT	1'929'223.00	-70'000.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE	315'000.00	-12'000.00

Les investissements nets du patrimoine financier sont de Fr. 5'930'234.-.

Respect des principes du frein à l'endettement

Le calcul de la marge d'autofinancement a été effectué sur la base des budgets consolidés 2017 des 6 communes. Le taux d'endettement a été calculé sur la base des comptes 2016.

200 Engagements courants	5'567'524	100 Disponibilités	5'707'946
204 Passifs de régularisation	1'104'685	101 Créances	10'441'066
205 Provisions à court terme	1'029'612	104 Actifs de régularisation	1'806'553
206 Engagements financiers à long terme	40'011'900	107 Placements financiers	1'900'067
208 Provisions à long terme	4'376'404	108 Immobilisation corporelles du PF	12'932'342
CAPITAUX DE TIERS	52'090'125	PATRIMOINE FINANCIER	32'787'973
40 REVENUS FISCAUX	29'560'056	Marge d'autofinancement 2018	
		Résultat d'exercice	
Taux d'endettement net en %	65.3	(-) déficit / (+) bénéfice	1'784'174
		Amortissements légaux (Nature 33)	2'588'269
Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances	50	Marge d'autofinancement	4'372'443
		Investissements NET à 85 %	5'040'699
		Degré d'autofinancement	86.74

Avec un degré d'autofinancement de 86,74% le budget des investissements respecte la marge d'autofinancement définie dans le règlement sur les finances.

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2018

Un crédit d'engagement limité à l'exercice 2018 d'un montant de Fr. 429'000.-, 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 2018.

8. Conclusion

Le Conseil communal se réjouit de pouvoir présenter un premier budget 2018 de la commune de La Grande Béroche presque « à l'équilibre », ceci pour autant que le Grand Conseil ne décide pas de retirer deux points d'impôt aux communes lors de sa session sur le budget cantonal les 5 et 19 décembre. Dans ce cas, le budget 2018 de La Grande Béroche serait péjoré de Fr. 717'400.-.

Il tient à relever la bonne collaboration avec la commission financière provisoire qui a siégé à plusieurs reprises dans le cadre de la préparation de ce budget, la dernière fois le lundi 27 novembre 2017.

En vous remerciant de l'attention que vous porterez au présent rapport, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames les conseillères, Messieurs les conseillers, nos salutations distinguées.

Au nom du Conseil Communal	
Le président, Gilbert Bertschi	Le chef du dicastère, Joël Wahli

Bevaix, le 27 novembre 2017

Réf. : 012-2



Rapport de la COFI Commission Financière provisoire au Conseil général relatif à l'adoption du Budget 2018

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs les conseillers généraux,

La COFI a passé en revue avec le Conseil Communal les éléments suivants du Budget 2018 qui vous est proposé ce soir :

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

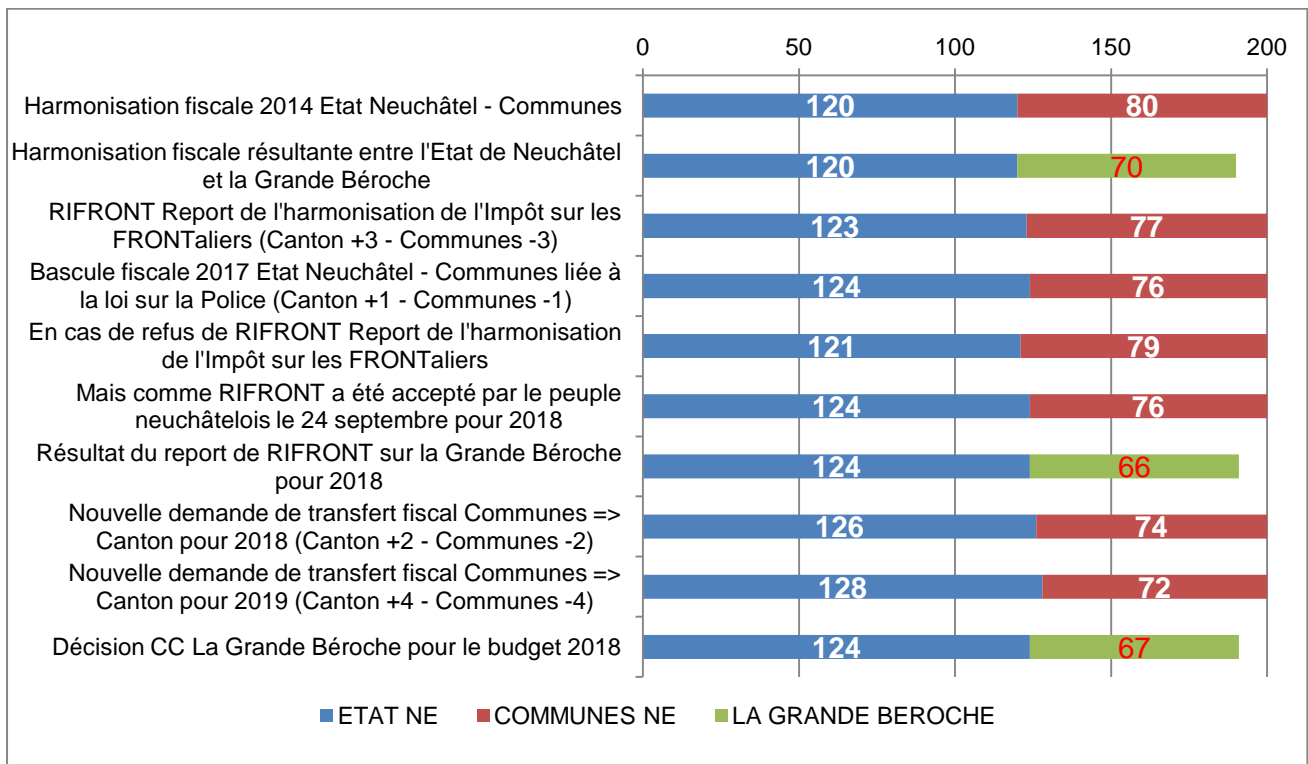
La COFI vous propose d'accepter ce budget en tenant compte des éléments de réflexion suivants :

1. Coefficient fiscal en fonction des décisions attendues du Grand Conseil neuchâtelois pour le Budget 2018 de l'Etat de Neuchâtel

Pour mémoire, le coefficient fiscal déterminé par la convention de fusion de la Grande Béroche est de 67, auxquels devaient s'ajouter trois points, correspondant à la bascule prévue par l'harmonisation de l'imposition des frontaliers. Or le report de celle-ci accepté définitivement par référendum le 24 septembre dernier et donc cette bascule-ci n'aura pas lieu. La Loi sur la Police, en revanche, amène une bascule de 1 point en faveur de l'Etat.

Par contre le Grand Conseil devra se déterminer en décembre sur un décret proposé par le Conseil d'Etat et qui propose purement et simplement de transférer de toutes les Communes vers l'Etat de Neuchâtel l'équivalent de 2 points d'impôts pour 2018 et 4 points en 2019, et ceci sans contrepartie.

Le tableau suivant résume les différentes hypothèses étudiées pour l'établissement de ce budget et la variante définitive retenue, en conformité avec la Convention de Fusion :





COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

2. Evolution des structures du personnel communal et impact sur le budget

Les communes actuelles avaient généralement budgété la majeure partie des dépenses de personnel dans le dicastère Administration et procédé à la ventilation de ces coûts par le biais d'imputations internes. Pour la Grande Béroche, la spécialisation des tâches permet de répartir les postes de travail directement dans les bons dicastères sans passer par de trop nombreuses imputations internes.

Par contre, cette évolution rend impossible la comparaison entre le budget 2018 et l'agrégation des comptes 2016.

La commission financière regrette qu'un échelon ait été automatiquement attribué à l'ensemble du personnel sans qu'une analyse plus fine des disparités de traitements ait été menée. En effet, les politiques en la matière différaient parfois fortement d'une commune à l'autre. En vue de l'élaboration du budget 2019, il est attendu un rapport du Conseil communal concernant la gestion des ressources humaines comprenant, entre autres, la politique de rémunération et d'évolution des salaires, ainsi que la description et la classification des fonctions.

3. Définition de la différenciation entre investissements et dépenses d'entretien et impact sur le budget de fonctionnement et sur celui des investissements

La définition des dépenses d'investissement par comparaison avec les charges de fonctionnement est donnée dans les commentaires du Conseil Communal annexées à ce Budget 2018. C'est sur cette base que le budget a été construit, intégrant une importante réduction de dépenses qui étaient considérées par le passé comme des charges de fonctionnement, pour déplacer celles-ci dans la liste des investissements.

La Loi sur les Finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) et son Règlement d'application (RLFinEC) servent de base à cette redéfinition.

4. Programme d'investissements 2018 et planification pour les années suivantes en fonction du frein à l'endettement

Les investissements proposés au budget 2018 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 2018 est de CHF. 9'089'634.-, ce qui après déduction des participations de tiers, préfinancement et subventions se monte à CHF. 5'930'234.- net, démontrant ainsi que malgré la période difficile traversée par les entités publiques du Canton de Neuchâtel, l'exécutif et la Commission Financière provisoire de notre nouvelle Commune vous proposent de continuer d'investir à un rythme au moins aussi soutenu que nos 6 anciennes Communes toutes ensemble.

Durant cette séance de Conseil Général ce ne sont pas moins de 12 demandes de crédits d'engagement qui seront proposées pour un montant total de CHF. 429'000.-.

5. Parafiscalité dans l'environnement (Taxes d'adduction et d'assainissement d'eau)

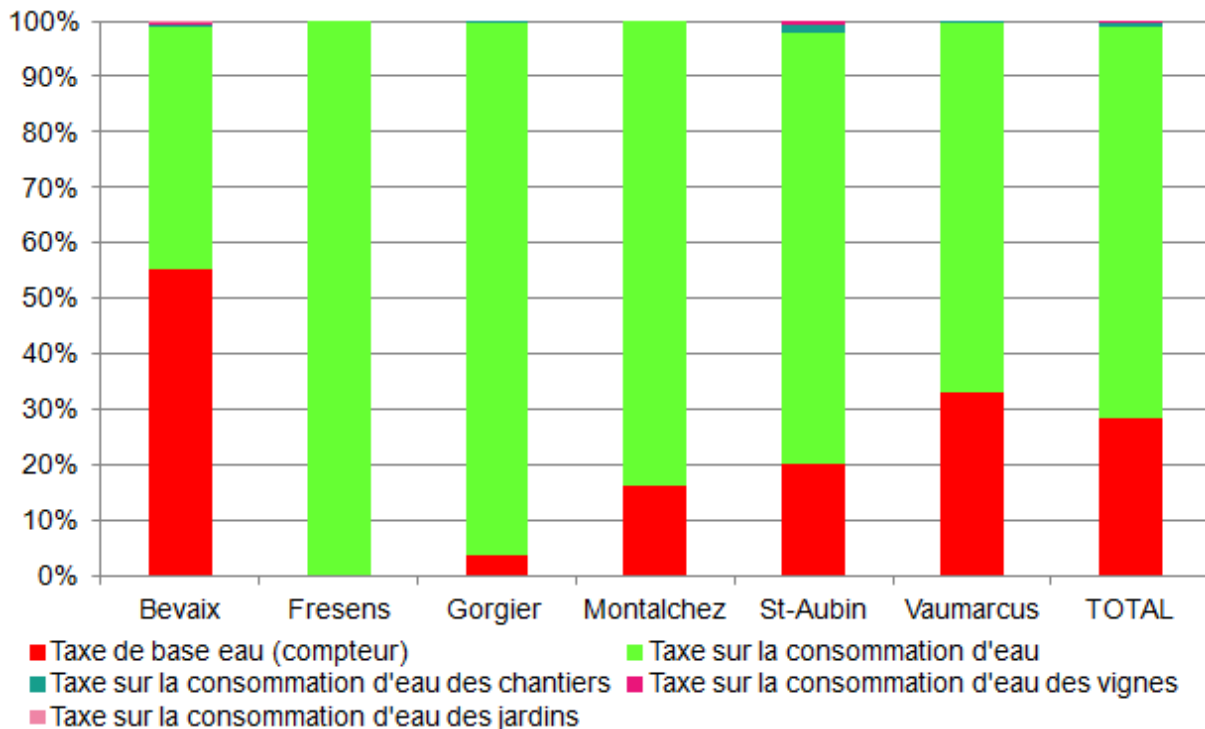
La taxation de l'adduction d'eau de nos anciennes Communes présentait de grosses divergences entre les différentes entités, avec les exemples extrêmes suivants :

- a) Absence totale de taxe fixe à Fresens
- b) Taxe fixe relativement élevée à Vaumarcus (CHF. 300.- par compteur et par an)
- c) Taxe fixe progressive à Bevaix en fonction de la taille du compteur (CHF. 290.- à 3'400.- par compteur et par an)



COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

Ces différences importantes ont donné la clef de répartition suivante en 2015 entre la taxe fixe et la taxe variable en fonction de la consommation [m³] pour l'ensemble des Communes :



Afin d'harmoniser lesdites taxes, les Commissions Financière et Législative provisoires ont proposé une nouvelle version basée sur les principes de base suivants :

- La taxe de base est adaptée avec une version nouvelle de taxe fixe par appartement ou villa de CHF. 125.- par année.
- La taxe de consommation est définie à CHF. 1.90 par m³ pour les ménages et à CHF. 0.90 par m³ pour les exploitations agricoles, les entreprises et pour l'eau d'arrosage des jardins.
- La taxe d'assainissement est basée sur les mêmes principes

6. Augmentation des subventions aux sports, aux loisirs et à la culture souhaités par la COFI de manière durable dès 2018

La COFI a exprimé le vœu de pouvoir verser des subventions plus importantes aux activités sportives, culturelles et de loisirs locales. La COFI reconnaît le rôle formateur et social que jouent les sociétés locales dans la Grande Béroche et souhaite que les prestations délivrées par celles-ci soient mieux soutenues financièrement. Les sommes liées à la participation à des syndicats régionaux tels que celui de l'Anneau d'athlétisme et celui du Théâtre du Passage sont sans commune mesure avec les sommes versées aux sociétés locales, ce que la commission juge anormal.

Mission sera donc donnée en 2018 à la Commission Sport et Loisirs et à la Commission de la Culture de redéfinir des critères d'allocation des subventions qui seront soumises au Conseil Général pour l'année suivante. Pour 2018 c'est la situation qui prévalait dans les exercices précédents qui a été maintenue.



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 l'excellente collaboration qui a permis de présenter dans les délais l'ensemble de ces documents budgétaires et les commentaires qui s'y rapportent.

Nous vous prions de croire, Monsieur le président, Mesdames, Messieurs les conseillers généraux, à l'assurance de notre parfaite considération.

Au nom de la Commission Financière provisoire

Jean Fehlbaum Michèle Tenot-Nicati

Président

Secrétaire



Commune de La Grande Béroche

Conseil général

Arrêté relatif au budget 2018

Le Conseil général de la Commune de La Grande Béroche,

Vu le rapport du Conseil communal du 24 novembre 2017,

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr.	36'980'238.00
Revenus d'exploitation	Fr.	-36'842'752.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	137'486.00
Charges financières	Fr.	950'513.00
Produits financiers	Fr.	-1'233'530.00
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-283'017.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr.	-145'531.00
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	-23'906.00
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-23'906.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr.	-169'437.00

b) Les dépenses d'investissement sont du patrimoine administratif de

Dépenses	Fr.	9'089'634.00
Recettes	Fr.	-3'159'400.00
Montant total des crédits d'investissements	Fr.	5'930'234.00

Article 2 :

¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
Thierry Pittet Sera Pantillon

Bevaix, le 18 décembre 2017

Réf. : 000/arrêtés CG – arrêté relatif au coefficient d'impôt 2018

Commentaires sur le budget 2018

Charges d'entretien des immeubles et de routes

Le Conseil communal, avec l'aide du chef du service des finances, a procédé à une analyse approfondie des comptes d'entretien dans les secteurs des immeubles et des routes. Cette démarche a permis de distinguer les charges qui relèvent du compte de fonctionnement, des dépenses pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif.

Selon les dispositions légales, il convient de distinguer :

Les charges de fonctionnement :

La réparation d'une porte, le changement d'une fenêtre ou le goudronnage d'un nid de poule sont des charges de fonctionnement. En effet, ces dépenses n'augmentent pas la valeur du bien, mais permettent d'en conserver l'utilisation.

Les dépenses d'investissement :

La création d'une salle de classe dans l'ancien appartement d'un concierge ou le surfacage d'un chemin sont clairement des dépenses qui ajoutent une plus-value et qui doivent être passées par le compte des investissements et activée au bilan. Dans ces cas de figure, la durée d'utilisation des biens est supérieure à l'exercice comptable.

Dès l'exercice comptable 2018, les dépenses qui ajoutent une plus-value sont comptabilisées dans le compte des investissements conformément aux dispositions légales de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC). Un crédit d'engagement multiple pour ce type d'investissements vous est présenté en parallèle au présent budget de fonctionnement.

Imputations internes

Le niveau des imputations internes pour prestations de service a fortement diminué. En effet, un grand nombre de ces dernières ne se fait plus car les salaires sont ventilés en fonction de l'organigramme et des tâches effectuées pour différents services.

0110 Conseil général

30000.00 : Jetons de présence

Les jetons de présence sont calculés sur une base de 50 francs par séance et 100 francs pour les séances du Conseil général.

31000.00 : Matériel de bureau et 31020.00 : Imprimés et publications

En 2018, il n'y a pas d'élections communales ce qui réduit fortement les coûts de matériel de bureau, imprimés et publication.

31320.00 : Honoraires de conseillers externes

Ce compte comptabilise les frais de révision des comptes communaux 2017 des 6 communes.

31990.04 : Frais généraux des bureaux électoraux

En 2018, il n'y a pas d'élections communales ce qui réduit fortement les coûts de matériel de bureau, imprimés et publication.

0120 Conseil communal

30000.02 : Honoraires du Conseil communal

Le salaire des conseillers communaux correspond à la classe 16, échelon 10 selon le règlement sur le statut du Conseil communal.

30900.00 : Formation et perfectionnement du personnel

Un montant de 7'500 francs est prévu pour d'éventuelles formations spécifiques du Conseil communal (cours donnés par l'Institut des hautes études en administration publique IDHEAP).

31020.00 : Imprimés, publications

Frais pour la réalisation d'un calendrier pour tous les ménages de La Grande Béroche.

0210 Service financier

30 : Charges de personnel

La différence provient de la ventilation des salaires qui modifie les charges de personnel. En 2016, à l'exception de la commune de Bevaix, il n'était pas fait de distinction entre les divers services. A mettre en relation avec la diminution du poste de charges du personnel dans la rubrique administration qui baisse de 856'555 francs.

Nota : Le salaire du chef du Service financier est comptabilisé à concurrence de 80% ; le solde restant de 20% est comptabilisé dans la rubrique Service de la sécurité.

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 2016 arrondies au montant supérieur.

48 : Revenus extraordinaires

Un prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle sera effectué dans le cas où la bascule d'impôts de 2 points proposée par le Conseil d'Etat est acceptée lors du vote du budget 2018 de l'Etat par le Grand Conseil.

0220 Administration générale

30 : Charges de personnel

Les salaires du personnel ont été ventilés dans les différents services d'où la baisse de ce poste de 1'371'200 à 514'645 francs.

31332.00 : Contrat de prestation informatique CEG

Le Conseil communal a mis la totalité des charges du CEG (gestion de l'informatique) dans ce chapitre à l'exception des charges des structures d'accueil. En 2016, la commune de Bevaix ventilait cette charge dans tous les services de la commune.

36 : Charges de transfert / 46 : Revenus de transfert

Le montant des charges de transfert de 30'000 francs payé en 2016 correspond au montant que la commune de Vaumarcus versait à la commune de Saint-Aubin-Sauges pour gérer sa comptabilité. Ce montant figurait en revenu dans les comptes de Saint-Aubin-Sauges.

0290 Immeubles

30 : Charges de personnel

La charge de personnel comprend le salaire des concierges affectés aux bâtiments communaux. Les autres charges de conciergerie sont quant à elles comptabilisées dans les bâtiments scolaires.

44 : Revenus financiers

La commune de Bevaix refacturait des loyers à ses divers services pour un montant de 38'100 francs en 2016. Dès 2018, il n'y a plus de refacturation interne.

Nota : les revenus du Centre médical se trouvent dans le patrimoine financier.

11100 Service de la Sécurité publique

Le salaire du chef de service est comptabilisé à hauteur de 20% (80% au Service financier). Un pourcentage de 20% d'une employée administrative est aussi comptabilisé dans ce service.

11101 Service public (ASP)

30 : Charges de personnel

En 2017, la commune de Bevaix a engagé, avec l'accord des 5 autres communes, un nouvel agent de sécurité.

36216.02 : Part sécurité Etat

Le contrat de prestation de police n'apparaît plus dans ce compte car le canton nous a prélevé un point d'impôt en compensation.

Nota : la diminution des charges de 208'600 francs en 2016 est compensée par une diminution de 358'700 francs (valeur d'un point d'impôt LGB) soit un delta de 150'100 francs en défaveur de La Grande Béroche.

1400 Contrôle des habitants

30 : Charges de personnel

La différence provient de la ventilation des salaires qui modifie les charges de personnel. En 2016, à l'exception de la commune de Bevaix, il n'était pas fait de distinction entre les divers services.

A mettre en relation avec la diminution du poste de charges du personnel dans la rubrique administration qui baisse de 856'555 francs.

1406 Office régional d'Etat civil

36 : Charges de transfert

Chiffres communiqués par la commune de Boudry qui gère l'Office régional d'Etat civil.

1500 Service du Feu

30000.00 : Jetons de présence

Jetons de présence pour les commissions externes de visites d'immeubles.

36110.17 Part aux fonds de missions de secours

Chiffres communiqués par l'ECAP.

36120.03 Part communale au SISPVL

Chiffres communiqués par la commune de Cortaillod qui gère le syndicat.

21 Scolarité obligatoire : Cycles 1 – 2 et 3

36120.05 : Participation au Cercle scolaire

Chiffres communiqués par le CSC selon son budget 2018.

36120.88 : Dépenses nouveaux élèves

Le COPIL avait projeté une augmentation du nombre d'élèves dans les trois cycles liés aux nouveaux projet de construction prévus sur l'ensemble du territoire de La Grande Béroche. Le montant total des charges prévues était estimé à 193'749 francs par cycle soit un total de charges de 581'247 francs.

Nota : les charges supplémentaires prévues étaient compensées par une partie des augmentations des recettes fiscales estimées à 1'234'777 francs (voir comptes 40000.88 « Augmentation recettes prévisibles »).

2170 Bâtiments scolaires

31440.00 : Entretien des bâtiments et immeubles

La diminution des charges d'entretien des bâtiments provient de la distinction entre les charges d'entretien et les dépenses qui doivent être comptabilisées dans le compte des investissements.

49 : Imputations internes

Le montant des imputations internes concerne la location des locaux ainsi que les prestations de conciergerie aux structures d'accueil.

2180 Parascolaire

Il manque 30 places à Bevaix, selon les règles cantonales. Le Conseil communal propose d'investir dans des bâtiments mais également dans du personnel supplémentaire, un rapport à cet effet sera présenté en 2018 au Conseil général.

36360.48 : Subvention à la Noisette magique

La structure d'accueil de Vaumarcus est en cours de communalisation.

39 : Imputation internes

Le montant des imputations internes concerne la location des locaux ainsi que les prestations de conciergerie aux structures d'accueil (voir chapitre précédent).

2192 Ecole obligatoire, autres

30 : Charges de personnel

Selon disposition du MCH2, les charges de patrouilleurs scolaires doivent être comptabilisées dans cette rubrique.

36110.05 : Part communale aux bourses d'études

Chiffres communiqués par le canton.

3220 Concerts et théâtre (général)

36120.06 : Syndicat du théâtre

La subvention est basée sur l'éloignement et le nombre d'habitants de La Grande Béroche.

3410 Sport – grande salle

31430.00 / 31440.00 : Entretien d'ouvrages de génie civil / Entretien des bâtiments

La diminution des charges d'entretien provient de la distinction entre les charges d'entretien et les dépenses qui doivent être comptabilisées dans le compte des investissements.

33 : Amortissements du patrimoine administratif

Il convient de noter que le COPIL avait comptabilisé un amortissement négatif de -24'446 francs dans cette rubrique pour le budget 2018 d'où un delta de 159'906 francs avec le montant effectif.

36 Charges de transfert

Les subventions ont été reprises telles quelles. Des négociations sont en cours avec le syndicat de l'anneau d'athlétisme.

34201 Parcs publics et espaces verts

Selon les dispositions du plan comptable MCH2, les charges de fonctionnement des parcs et espaces verts doivent être comptabilisées dans la rubrique « 3420 Loisirs » ; un sous-chapitre spécifique a été créé pour distinguer les charges d'entretien rattachées à la voirie communale des charges et revenus de la salle de spectacle.

3500 Paroisse protestante

31440.00 : Entretien des bâtiments et immeubles

Une part des charges comptabilisées sur l'exercice 2016 concernait des dépenses d'investissement ponctuelles.

4220 Service de sauvetage

36120.04 : Part communale au service de l'ambulance

La participation au service de l'ambulance est de 35 francs par habitant.

49 Santé publique, non mentionné ailleurs

36350.03 : Part communale CMBB

Dès 2018, le Cabinet médical de Bevaix ne génère plus de charges pour les communes. Les revenus du cabinet sont comptabilisés dans la rubrique « 9630 Biens-fonds du patrimoine financier ».

5 Sécurité sociale

Entre 2016 et 2018, on constate une certaine stabilité des coûts 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 pers. 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.

5444 Local des jeunes

46320.00 : Subvention des communes

Le montant comptabilisé représente la part de Cortaillod.

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 par les anciennes communes le 6 novembre 2017.

Il convient ici de noter que le COPIL avait sous-estimé cette charge dans le budget 2018 à hauteur de 231'000 francs.

6150 Routes communales

31410.00 : Entretien des routes / voies de communication

Les dépenses aux comptes 2016 ont été analysées et les dépenses ponctuelles sorties pour figurer à l'avenir dans le budget des investissements. La différence est considérable mais résulte de la volonté de ventiler les dépenses entre le budget de fonctionnement et celui des investissements.

En 2016, chacune des 6 communes a comptabilisé une ou plusieurs dépenses d'investissement dans le compte de fonctionnement, notamment pour du surfacage de routes ou encore pour le changement d'un véhicule de la voirie. **Dès 2018, ce type de dépense sera comptabilisé dans le compte des investissements comme exigé par le MCH2.**

A titre indicatif, veuillez prendre connaissance d'un extrait du rapport détaillé d'un des organes de révision qui a procédé à l'examen du cahier des comptes de l'exercice 2016 d'une des communes de La Grande Béroche.

« Le compte « Machines, appareils, véhicules et outillage » de la rubrique « Transport » du compte de fonctionnement comprend le prix d'achat de CHF 22'400.00 d'un véhicule pour les travaux publics. Avec le MCH2, ce genre d'investissement devra impérativement être activé ».

6220 Subvention transports publics

36140.00 : Dédommagements aux entreprises publiques

Le budget prévisionnel du COPIL prévoyait une baisse d'environ 110'00 francs pour la participation de notre commune aux charges cofinancées des transports publics suite à la diminution de la ligne à l'essai. Au final, le montant à porter au budget est de 770'334 francs, soit en augmentation de **219'545 francs** supérieure aux estimation du COPIL et de 154'455 francs à celui des comptes 2016.

Cette augmentation significative s'explique pour les raisons suivantes, selon extrait du courrier du Chef du département des finances et de la santé du 2 octobre 2017 :

Depuis 2016 et l'adaptation de la loi sur les transports publics, les communes participent financièrement aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40%. Il a également été adopté une nouvelle pondération entre le nombre d'habitants et les points-qualités pour la répartition entre les communes. Elle prendra plein effet dès 2018 et sera de 40% et 60% (30%/70% en 2017). Le montant total à payer par le canton en 2018 pour le FIF devrait s'élever à CHF 11,2 millions de francs, soit un montant en augmentation par rapport à 2017. Les offres sont négociées sur une période biennale 2018-2019. De manière générale, l'offre de prestations devrait demeurer stable en 2018 car une amélioration significative de l'offre

Cette nouvelle pondération est plus favorable aux agglomérations (Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle) au détriment des communes périurbaines.

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire

Chapitres autofinancés « Approvisionnement en eau » / Traitement des eaux usées / Gestion des déchets : techniquement, il n'a pas été possible d'intégrer les nouveaux tarifs proposés par la commission financière. Dès lors, le budget est basé sur les montants des comptes 2016. Il convient ici de noter que ces chapitres n'influencent pas le compte de résultat étant donné qu'ils doivent être autofinancés.

7203 Traitement des eaux claires

Selon les dispositions légales, les communes ont la possibilité de financer le traitement des eaux claires par la taxe d'épuration, ce qui est déjà le cas pour la commune de Bevaix. Le Conseil communal, avec l'accord de la commission financière, a décidé de financer les eaux claires par la taxe d'épuration.

7500 Protection des espèces et du paysage

36310.01 : Contributions à la qualité du paysage

Nouvelle charge dès 2016.

7900 Aménagement du territoire

30 : Charges de personnel

La différence provient de la ventilation des salaires qui modifie les charges de personnel. En 2016, à l'exception de la commune de Bevaix, il n'était pas fait de distinction entre les divers services.

A mettre en relation avec la diminution du poste de charges du personnel dans la rubrique administration qui baisse de 856'555 francs.

8200 Sylviculture

31110.00 : Machines, appareils, véhicules

Il s'agit principalement de l'équipement des forestiers. Le respect des normes SUVA impose entre 1500.- et 2500.- francs d'équipement par personne et par année.

31300.60 : Frais de façonnage et de débardage

Le façonnage et le débardage sont effectués par des entreprises privées. Ces frais dépendent des différentes zones de coupes, de la topographie, etc.

31410.02 : Entretien de la dévestiture

Il s'agit de l'entretien des chemins forestiers, des sentiers pédestres, des parcours Vita et des pistes à tracteur (pour le débardage). Cet entretien est réalisé, en partie, par des entreprises privées.

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 bord du 27 octobre 2017. Il n'a pas été tenu compte, pour l'année fiscale 2018, de la progression des rentrées fiscales de l'ordre de 1,3% comme estimé par le canton. S'agissant des bordereaux solde « Impôts sur le revenu, PP - années précédentes », une estimation prudente basée sur les bordereaux des soldes perçus en 2017 a été budgétisée.

9300 Péréquation financière

36210.00 : Péréquation financière

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

L'augmentation de la péréquation s'explique par deux facteurs. D'une part, les communes de La Grande Béroche ont bénéficié de rentrées fiscales extraordinaires pendant les années 2015 et 2016 notamment suite à l'amnistie fiscale cantonale. D'autre part, les communes à vocation industrielle ont vu les rentrées fiscales des personnes morales fortement diminuer suite à l'abandon du taux plancher du franc face à l'euro. Ces deux facteurs combinés ont eu pour effet que le revenu fiscal des communes « Grande Béroche » a augmenté, celui des communes industrielles a quant à lui régressé. La péréquation financière est basée sur la réduction des écarts ce qui a eu un effet significatif sur notre participation à la péréquation.

36210.00 : Dissolution de provision

En 2015, la commune de Gorgier a constitué, avec l'autorisation du Service des communes, une provision de 620'000 francs pour couvrir la surcharge péréquative liée à des rentrées extraordinaires sur l'exercice 2015.

Selon la loi sur la péréquation financière, les indicateurs de l'année 2015 vont impacter la participation à la péréquation de la manière suivante : 50/100 sur 2017 (indicateurs 2015 et 2016) 50/100 sur 2018 (indicateurs 2015 et 2016) et $33^{1/3}/100$ sur la péréquation 2019 (indicateurs 2015, 2016, et 2017). Dès lors les 620'000 francs sont dissouts selon une règle de 3 : soit 232'501 francs pour l'année 2017 et 2018 et 154'998 francs pour l'année 2019.



	Budget 2018	Budget 2018 Copil	Delta	Budget 2017	Delta	Comptes 2016	Delta
Charges d'exploitation	36'980'238	38'352'369	-1'372'131	39'185'724	-833'355	36'856'292	2'329'432
30 Charges de personnel	6'214'950	6'036'719	178'231	6'133'122	81'828	6'013'077	201'873
31 Charges de biens et services et autres charges	5'422'782	6'488'630	-1'065'848	6'935'098	-1'512'316	5'970'214	-547'432
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'364'066	2'540'247	-176'181	2'588'269	-224'203	2'214'803	149'263
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	776'463	487'354	289'109	611'944	164'519	943'015	-166'552
36 Charges de transfert	21'128'747	21'320'734	-191'987	21'676'276	-547'529	20'462'201	666'546
37 Subventions à redistribuer	428'367	427'215	1'152	422'660	5'707	402'859	25'509
39 Imputations internes	644'863	1'051'470	-406'607	818'355	-173'492	850'123	-205'260
Revenus d'exploitation	-36'842'752	-38'282'005	1'439'253	-36'279'236	-2'002'769	-39'474'772	3'195'536
40 Revenus fiscaux	-27'949'345	-28'291'152	341'807	-25'881'471	-2'067'874	-29'560'941	1'611'596
41 Patentes et concessions	-514'103	-526'223	12'120	-420'700	-93'403	-524'126	10'023
42 Taxes	-6'397'250	-6'336'417	-60'833	-6'364'006	-33'244	-6'246'224	-151'026
43 Revenus divers	-49'540	-29'575	-19'965	-38'000	-11'540	-39'211	-10'329
45 Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	-3'184	-72'128	68'944	-812'078	808'894	-50'639	47'455
46 Revenus de transfert	-873'800	-1'723'420	849'620	-1'537'344	663'544	-1'818'553	944'753
47 Subventions à redistribuer	-410'667	-410'667	0	-407'360	-3'307	-384'955	-25'712
49 Imputations internes	-644'863	-892'423	247'560	-818'277	173'414	-850'123	205'260
Résultat des activités d'exploitation	137'486	70'364	67'122	2'906'488	-2'836'124	-2'618'480	5'524'968
34 Charges financières	950'513	1'076'197	-125'684	1'221'214	-270'701	1'255'091	-304'578
44 Revenus financiers	-1'233'530	-1'537'063	303'533	-3'548'806	2'315'276	-1'438'735	205'205
Résultat provenant de financements	-283'017	-460'866	177'849	-2'327'592	1'866'726	-183'644	-2'143'948
Résultat opérationnel	-145'531	-390'502	244'971	578'896	-969'398	-2'802'124	3'381'020
38 Charges extraordinaires	0	0	0	5'000	-5'000	2'828'828	-2'828'828
48 Revenus extraordinaires	-23'906	0	-23'906	-2'368'070	2'344'164	-19'706	-4'200
Résultat extraordinaire	-23'906	0	-23'906	-2'363'070	2'363'070	2'809'122	-5'172'192
Total du compte de résultats	-169'437	-390'502	221'065	-1'784'174	1'393'672	6'997	-1'791'171



La Grande Béroche

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Résultat d'exercice		-169'437	-390'502	221'065	6'997	-176'434
Total des Charges		37'930'751	39'427'216	-1'496'465	40'934'280	-3'003'528
Total des Revenus		-38'100'188	-39'817'718	1'717'530	-40'927'282	2'827'094
0	Administration Générale	2'833'020	3'225'604	-392'584	4'516'639	-1'683'619
	Charges	2'919'320	3'625'523	-706'203	4'932'009	-2'012'689
	Revenus	-86'300	-399'919	313'619	-415'369	329'069
1	Ordre et sécurité publique	1'444'749	1'450'404	-5'655	1'276'848	167'902
	Charges	1'639'549	1'670'697	-31'148	1'480'945	158'604
	Revenus	-194'800	-220'293	25'493	-204'098	9'298
2	Formation	10'991'609	11'733'810	-742'201	12'220'513	-1'228'904
	Charges	12'230'915	12'909'026	-678'111	13'494'731	-1'263'817
	Revenus	-1'239'306	-1'175'216	-64'090	-1'274'218	34'912
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'190'723	1'170'447	20'276	1'317'896	-127'173
	Charges	1'745'973	1'867'102	-121'129	1'973'404	-227'431
	Revenus	-555'250	-696'655	141'405	-655'509	100'259
4	Santé	340'310	424'797	-84'487	275'293	65'017
	Charges	340'310	424'797	-84'487	277'523	62'787
	Revenus	0	0	0	-2'229	2'229
5	Sécurité sociale	5'853'422	5'766'693	86'729	5'809'219	44'203
	Charges	5'871'922	5'801'628	70'294	5'837'627	34'295
	Revenus	-18'500	-34'935	16'435	-28'409	9'909
6	Transports	3'021'229	3'289'274	-268'045	2'922'845	98'384
	Charges	3'158'359	3'465'896	-307'537	3'121'243	37'116
	Revenus	-137'130	-176'622	39'492	-198'398	61'268
7	Protection environ et aménagement	617'533	810'017	-192'484	664'498	-46'965
	Charges	5'843'683	5'859'762	-16'079	5'554'833	288'850
	Revenus	-5'226'150	-5'049'745	-176'405	-4'890'334	-335'816
8	Economie publique	-116'245	-110'605	-5'640	-191'254	75'009
	Charges	1'243'223	1'280'262	-37'039	1'190'875	52'348
	Revenus	-1'359'468	-1'390'867	31'399	-1'382'129	22'661
9	Finances et impôts	-26'345'786	-28'150'943	1'805'157	-28'805'499	2'459'713
	Charges	2'937'498	2'522'523	414'975	3'071'089	-133'591
	Revenus	-29'283'284	-30'673'466	1'390'182	-31'876'589	2'593'305



Classification fonctionnelle

	Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Administration Générale	2'833'020	3'225'604	-392'584	4'516'639.20	1'395'902
Charges	2'919'320	3'625'523	-706'203	4'932'008.66	1'253'307
Revenus	-86'300	-399'919	313'619	-415'369.46	142'596
1 Législatif et exécutif	766'688	788'281	-21'593	813'761.31	-47'073
Charges	766'688	788'281	-21'593	813'994.31	-47'306
Revenus	0	0	0	-233.00	233
110 Conseil général	127'100	179'333	-52'233	165'169.10	-38'069
Charges	127'100	179'333	-52'233	165'169.10	-38'069
Revenus	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	42'500	56'050	-13'550	37'345.75	5'154
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	42'000	55'200	-13'200	36'861.55	5'138
30000.01 Indemnités aux bureau électoraux	500	850	-350	484.20	16
31 Charges de biens et services	84'600	123'283	-38'683	127'823.35	-43'223
31000.00 Matériel de bureau	1'000	23'938	-22'938	13'815.90	-12'816
31020.00 Imprimés, publications	3'500	3'838	-338	10'238.55	-6'739
31050.00 Denrées alimentaires	3'500	2'525	975	1'797.60	1'702
31200.01 Chauffage	0	3'495	-3'495	3'111.40	-3'111
31200.02 Electricité	0	242	-242	259.55	-260
31300.01 Frais postaux	1'500	1'515	-15	0.00	1'500
31320.00 Honoraires de conseillers externes	70'000	74'196	-4'196	64'939.00	5'061
31320.01 Consulting externe projet de fusion	0	0	0	19'830.00	-19'830
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	6'060	-6'060	6'000.00	-6'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'100	3'535	-435	3'099.25	1
31990.04 Frais généraux bureaux électoraux	500	2'525	-2'025	3'786.50	-3'287
31990.16 Frais de promotion civique	1'500	1'414	86	945.60	554
120 Conseil communal	639'588	608'948	30'640	648'592.21	-9'004
Charges	639'588	608'948	30'640	648'825.21	-9'237
Revenus	0	0	0	-233.00	233
30 Charges de personnel	511'908	483'686	28'222	445'767.91	66'140
30000.02 Honoraires du Conseil communal	405'990	398'634	7'356	299'145.70	106'844
30000.04 Indemnité forfaitaire	0	0	0	25'000.00	-25'000
30000.03 Jetons de présence du Conseil communal	0	0	0	91'620.65	-91'621
30500.00 Charges sociales AVS,AI,APG,AC	46'000	22'094	23'906	21'922.75	24'077
30520.00 Cotisations prevoyance.ne	42'928	56'000	-13'072	0.00	42'928
30530.00 Cotisations assurances accidents	0	100	-100	197.90	-198
30540.00 Cotisations ALFA	8'530	4'822	3'708	5'036.10	3'494
30550.00 Cotisations patronales aux assurances	0	0	0	1'224.55	-1'225
30591.00 Cotisations FFP	230	117	113	208.63	21
30592.00 Cotisations LAE	730	419	311	431.63	298
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'500	1'500	6'000	980.00	6'520
31 Charges de biens et services	126'830	124'323	2'507	202'214.00	-75'384
31000.00 Matériel de bureau	1'500	1'515	-15	3'458.10	-1'958
31020.00 Imprimés, publications	11'000	4'545	6'455	5'660.00	5'340
31020.02 Publications et annonces	800	505	295	793.75	6
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	400	0	400	381.00	19
31050.00 Denrées alimentaires	30'000	26'261	3'739	28'362.50	1'638
31051.00 Frais de réception	45'000	56'561	-11'561	41'134.80	3'865
31051.00 Frais assemblée générale Saint-Aubin d'Europe	1'000	0	1'000	10'792.20	-9'792
31051.01 Repas du personnel communal	5'000	3'232	1'768	3'031.65	1'968
31051.03 Réception des entreprises bérochaales	500	0	500	4'549.10	-4'049
31130.00 Matériel informatique	100	808	-708	49.95	50
31200.01 Chauffage	0	899	-899	800.10	-800



Classification fonctionnelle

	Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts	
31200.02	Electricité	0	303	-303	236.30	-236
31300.01	Frais postaux	1'030	0	1'030	1'031.50	-2
31300.03	Téléphones	4'000	1'010	2'990	3'571.00	429
31300.05	Cotisations	5'500	5'656	-156	5'465.00	35
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	3'030	-3'030	3'420.00	-3'420
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	100.00	-100
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	2'525	-2'525	2'500.00	-2'500
31700.00	Frais de déplacement forfaitaire CC	10'000	5'050	4'950	14'273.80	-4'274
31700.01	Frais de déplacement hors canton	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	6'565	-565	5'819.10	181
31990.05	Frais divers commission Néofusion	0	0	0	61'321.90	-61'322
31990.06	Participation aux Vignolants	2'500	808	1'692	1'326.60	1'173
31990.16	Frais de promotion civique (avec 1100)	0	5'050	-5'050	4'135.65	-4'136
36	Charges de transfert	850	939	-89	843.30	7
36360.15	Cotisation à la Fédération des Sites Clunisiens	850	939	-89	843.30	7
43	Revenus divers	0	0	0	-233.00	233
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-233.00	233
2	Services généraux	2'066'332	2'437'323	-370'991	3'702'877.89	1'442'976
	Charges	2'152'632	2'837'242	-684'610	4'118'014.35	1'300'613
	Revenus	-86'300	-399'919	313'619	-415'136.46	142'363
210	Service financier	1'001'931	479'988	521'943	518'568.99	205'504
	Charges	1'070'531	708'847	361'684	739'188.50	39'684
	Revenus	-68'600	-228'859	160'259	-220'620	165'819
30	Charges de personnel	513'674	185'907	327'767	187'330.25	326'344.00
30100.00	Salaires du personnel	419'082	149'888	269'194	148'413.30	270'668
30400.00	Allocations complémentaires	2'268	323	1'945	4'085.20	-1'817
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	25'307	9'969	15'338	10'121.00	15'186
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	49'617	18'908	30'709	19'129.65	30'487
30530.00	Cotisations assurances accidents	2'243	1'162	1'081	547.65	1'695
30540.00	Cotisations ALFA	8'640	3'404	5'236	3'491.75	5'148
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'048	1'162	1'886	1'097.80	1'950
30591.00	Cotisations FFP	230	91	139	144.60	85
30592.00	Cotisations LAE	740	293	447	299.30	441
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	707	1'793	0.00	2'500
31	Charges de biens et services	556'857	522'940	33'917	551'858.25	4'999
31000.00	Matériel de bureau	2'000	1'394	606	1'798.20	202
31020.00	Imprimés, publications	2'300	581	1'719	2'235.55	64
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150	116	34	102.00	48
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	348	-348	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	2'500	1'394	1'106	547.55	1'952
31200.01	Chauffage	0	1'616	-1'616	1'435.05	-1'435
31200.02	Electricité	0	485	-485	621.25	-621
31300.00	Prestations de services de tiers	3'700	2'510	1'190	3'673.57	26
31300.01	Frais postaux	4'000	0	4'000	3'853.65	146
31300.03	Téléphones	2'000	419	1'581	1'877.75	122
31300.04	Frais de poursuites	38'532	38'532	0	36'933.00	1'599
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	100	101	-1	100.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	116'405	116'405	0	115'341.60	1'063
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	1'120.00	-1'120
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	0	1'515	-1'515	1'500.00	-1'500
31340.00	Primes d'assurances	870	364	506	861.80	8
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000	3'990	10	3'927.95	72
31620.00	Entretien/location du photocopieur	3'700	2'323	1'377	3'636.65	63



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31810.00	Pertes sur créances effectives	21'000	101	20'899	20'279.85	720
31810.01	Remises et non valeur sur débiteurs SIPP	350'000	302'906	47'094	347'730.05	2'270
31810.02	Remises et non valeur sur débiteurs PM	2'000	41'916	-39'916	1'302.15	698
31810.03	Remises et non valeur sur débiteurs IS	3'000	5'151	-2'151	2'431.58	568
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	419	-119	281.85	18
31990.15	Frais commission financière	300	354	-54	267.20	33
42	Taxes	-58'600	-57'400	-1'200	-70'123.51	11'524
42100.00	Emoluments administratifs	-100	-2'000	1'900	-193.75	94
42600.00	Remboursements de tiers	-1'500	-3'500	2'000	-1'875.05	375
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-30'000	-35'900	5'900	-36'907.96	6'908
42600.03	Frais de rappels	-2'000	0	-2'000	-2'657.14	657
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-25'000	-16'000	-9'000	-28'489.61	3'490
46	Revenus de transfert	-10'000	-13'670	3'670	-10'801.50	802
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-10'000	-13'670	3'670	-10'801.50	802
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-2'731.50	2'732
48940.00	Prélèvement s/réserve de politique conjoncturelle	0	0	0	-2'731.50	2'732
49	Imputations internes	0	-157'789	157'789	-136'963.00	136'963
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	0	0	-16'500.00	16'500
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs	0	-157'789	157'789	-120'463.00	120'463
220	Administration générale	852'633	1'738'456	-885'823	1'750'522.32	21'159
	Charges	865'333	1'786'056	-920'723	1'843'805.37	66'842
	Revenus	-12'700	-47'600	34'900	-93'283.05	-45'683
30	Charges de personnel	514'645	1'371'200	-856'555	1'446'907.70	-932'263
30100.00	Salaires du personnel	416'240	1'083'282	-667'042	1'170'611.35	-754'371
30108.00	Variation provision heures suppl. /vacances	0	0	0	-1'153.81	1'154
31109.00	Remboursement salaires personnel administratif	0	0	0	-9'087.75	9'088
30400.00	Allocations complémentaires	4'860	11'504	-6'644	12'771.80	-7'912
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	25'184	82'784	-57'600	77'011.75	-51'827
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	44'407	134'575	-90'168	140'892.20	-96'485
30530.00	Cotisations assurances accidents	2'661	12'456	-9'795	5'761.45	-3'100
30540.00	Cotisations ALFA	8'530	23'208	-14'678	23'842.80	-15'313
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'802	7'340	-4'538	12'580.85	-9'779
30591.00	Cotisations FFP	230	668	-438	985.30	-755
30592.00	Cotisations LAE	730	1'849	-1'119	2'038.92	-1'309
30640.00	Pont AVS	4'000	3'535	465	3'507.14	493
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	9'999	-4'999	7'145.70	-2'146
31	Charges de biens et services	348'688	372'056	-23'368	365'310.07	-16'622
31000.00	Matériel de bureau	25'000	35'048	-10'048	21'935.15	3'065
31020.00	Imprimés, publications	2'000	1'313	687	1'495.80	504
31020.02	Publications et annonces	20'000	19'014	986	18'437.75	1'562
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'500	1'975	525	2'195.00	305
31050.00	Denrées alimentaires	1'100	1'010	90	1'023.75	76
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'500	14'216	-7'716	6'250.70	249
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	859	641	1'250.00	250
31130.00	Matériel informatique	4'500	13'736	-9'236	9'024.95	-4'525
31180.01	Acquisition de logiciels	0	6'060	-6'060	0.00	0
31190.00	Autres immobilisations	1'500	303	1'197	1'403.60	96
31200.01	Chauffage	0	4'343	-4'343	4'305.20	-4'305
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	367.50	-368
31200.02	Electricité	0	1'384	-1'384	1'421.25	-1'421
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'162	-162	831.05	169
31300.01	Frais postaux	24'000	24'746	-746	23'933.64	66



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.03	Téléphones	10'000	13'757	-3'757	9'658.82	341
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	1'970	1'970	0	1'710.90	259
31320.00	Honoraires des conseillers externes	6'060	6'060	0	6'889.45	-829
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	155'000	30'200	124'800	81'911.25	73'089
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	21'000	23'584	-2'584	20'274.05	726
31332.02	Gestion informatique des places	0	66'460	-66'460	37'778.40	-37'778
31340.00	Primes d'assurances	16'888	16'888	0	16'871.95	16
31390.00	Formation des apprentis	2'700	2'222	478	2'532.90	167
31500.00	Entretien des meubles et machines	1'600	1'313	287	1'511.90	88
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	152	-152	3'290.90	-3'291
31600.00	Loyers et fermages	0	36'361	-36'361	35'701.70	-35'702
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	9'848	-9'848	9'750.00	-9'750
31620.00	Entretien/location du photocopieur	30'000	16'160	13'840	28'202.80	1'797
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	1'414	2'086	3'274.15	226
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	-163.45	163
31920.01	Droits d'auteurs	350	202	148	307.50	43
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	18'276	-10'276	7'214.06	786
31990.02	Achats de sacs à ordures	2'020	2'020	0	4'717.45	-2'697
34	Charges financières	2'000	10'100	-8'100	1'587.60	412
34397.00	Honoraires de conseillers exeternes	2'000	10'100	-8'100	1'587.60	412
36	Charges de transfert	0	32'700	-32'700	30'000.00	-30'000
36120.00	Dédommagements aux communes	0	32'700	-32'700	30'000.00	-30'000
42	Taxes	-8'700	-15'000	6'300	-38'664.00	29'964
42100.00	Emoluments administratifs	-3'000	-2'800	-200	-3'797.20	797
42100.03	Sanctions de plans	0	-12'000	12'000	-28'901.30	28'901
42600.00	Remboursements de tiers	-5'500	0	-5'500	-5'675.00	175
42900.01	Récupérations sur non-valeurs	0	0	0	-45.55	46
42400.00	Taxes d'utilisation	-200	-200	0	-244.95	45
43	Revenus divers	-4'000	-2'600	-1'400	-4'534.05	534
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-155.00	155
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-4'000	-2'600	-1'400	-4'379.05	379
46	Revenus de transfert	0	-30'000	30'000	-30'000.00	30'000
46120.00	Dédommagements des communes	0	-30'000	30'000	-30'000.00	30'000
49	Imputations internes	0	0	0	-20'085.00	20'085
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs	0	0	0	-20'085.00	20'085
290	Immeubles	211'768	218'879	-7'111	192'125.94	-25'348
	Charges	216'768	342'339	-125'571	293'359.84	-47'574
	Revenus	-5'000	-123'460	118'460	-101'233.90	22'226
30	Charges de personnel	36'928	68'107	-31'179	69'407.35	-32'479
30100.00	Salaires du personnel	30'187	56'683	-26'496	56'219.55	-26'033
30400.00	Allocations complémentaires	381	263	118	351.30	30
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	1'877	3'840	-1'963	3'773.00	-1'896
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	3'380	5'405	-2'025	7'168.05	-3'788
30530.00	Cotisations assurances accidents	195	198	-3	245.75	-51
30539.00	Remboursement de cotisations assurance accidents	0	0	0	415.60	-416
30540.00	Cotisations ALFA	630	1'115	-485	878.35	-248
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	208	472	-264	223.55	-16
30591.00	Cotisations FFP	20	46	-26	43.05	-23
30592.00	Cotisations LAE	50	85	-35	89.15	-39



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens et services	85'500	123'788	-38'288	90'784.99	-5'285
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	2'000	707	1'293	1'838.20	162
31010.09	Produis de nettoyage	500	505	-5	490.90	9
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'500	1'010	2'490	3'430.00	70
31120.00	Indemnités diverses et équipement	200	0	200	174.00	26
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	47'068	-22'068	22'935.44	2'065
31200.01	Chauffage	20'000	19'817	183	17'528.75	2'471
31200.02	Electricité	2'000	1'636	364	3'045.65	-1'046
31300.03	Téléphones / eau (budget prévisionnel)	0	1'515	-1'515	1'737.50	-1'738
31340.00	Primes d'assurances	7'000	11'736	-4'736	6'792.40	208
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	24'000	37'370	-13'370	29'911.90	-5'912
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	300	0	300	287.75	12
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	2'424	-2'424	2'400.00	-2'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	112.50	388
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	0	500	100.00	400
33	Amortissements du patrimoine administratif	94'340	130'140	-35'800	120'241.75	-25'902
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0	14'900	-14'900	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	94'340	97'450	-3'110	0.00	94'340
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations	0	17'790	-17'790	120'241.75	-120'242
34	Charges financières	0	0	0	514.75	-515
34394.00	Primes d'assurances PF	0	0	0	514.75	-515
39	Imputations internes	0	20'304	-20'304	12'411.00	-12'411
39400.18	Imputation interne intérêts	0	20'304	-20'304	12'411.00	-12'411
42	Taxes	0	-14'120	14'120	-15'318.90	15'319
42600.02	Vente d'énergie bâtiments communaux	0	-14'120	14'120	-15'318.90	15'319
44	Revenus financiers	-5'000	-109'340	104'340	-85'915.00	80'915
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-38'100.00	38'100
44390.00	Remboursement de charges	0	-14'720	14'720	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-94'620	89'620	-47'815.00	42'815
293	Préfinancement	0	0	0	1'241'660.64	1'241'661
	Charges	0	0	0	1'241'660.64	1'241'661
	Revenus	0	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'241'660.64	-1'241'661
38930.00	Attributions préfinancement grande salle	0	0	0	1'241'660.64	-1'241'661



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'444'749	1'450'404	5'188	1'276'847.52	167'792
Charges		1'639'549	1'670'697	-20'305	1'480'945.35	158'494
Revenus		-194'800	-220'293	25'493	-204'097.83	9'298
11	Sécurité publique	407'871	439'203	-31'442	439'618.12	-31'857
Charges		446'171	504'552	-58'491	484'857	-38'796
Revenus		-38'300	-65'349	27'049	-45'238	6'938
11100	Service de la Sécurité publique	57'875	0	57'765	0.00	57'765
Charges		57'875	0	57'765	0.00	57'765
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	56'875	0	56'765	0.00	56'765
30100.00	Salaires du personnel	46'430	0	46'430	0.00	46'430
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	2'873	0	2'873	0.00	2'873
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	5'862	0	5'862	0.00	5'862
30530.00	Cotisations assurances accidents	299	0	299	0.00	299
30540.00	Cotisations ALFA	980	0	980	0.00	980
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	320	0	320	0.00	320
30591.00	Cotisations FFP	30	0	30	0.00	30
30592.00	Cotisations LAE	80	0	80	0.00	80
31	Charges de biens et services	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500	0.00	500
31020.02	Publications et annonces	500	0	500	0.00	500
11101	Sécurité publique (ASP)	349'996	439'203	-89'207	439'618.12	-89'622
Charges		388'296	504'552	-116'256	484'856.55	-96'561
Revenus		-38'300	-65'349	27'049	-45'238.43	6'938
30	Charges de personnel	325'296	203'318	121'978	211'630.65	113'665
30100.00	Salaires du personnel	272'283	161'442	110'841	183'111.60	89'171
30109.00	Remboursement salaires personnel administratif	0	0	0	-16'156.40	16'156
30400.00	Allocations complémentaires	7'290	3'030	4'260	4'212.00	3'078
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	2'873	11'312	-8'439	11'574.35	-8'701
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	32'855	18'413	14'442	21'962.50	10'893
30530.00	Cotisations assurances accidents	1'756	737	1'019	686.15	1'070
30540.00	Cotisations ALFA	5'720	3'394	2'326	3'848.30	1'872
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'879	1'586	293	1'864.80	14
30591.00	Cotisations FFP	150	91	59	159.45	-9
30592.00	Cotisations LAE	490	283	207	329.90	160
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	3'030	-3'030	38.00	-38
31	Charges de biens et services	56'000	57'889	-1'889	57'997.95	-1'998
31000.00	Matériel de bureau	500	707	-207	167.60	332
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	226.55	-227
31010.02	Carburants, essence	1'400	1'515	-115	1'351.30	49
31020.00	Imprimés, publications	3'500	3'838	-338	4'825.00	-1'325
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	101	-1	80.00	20
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	100	404	-304	16.40	84
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	2'525	-2'425	21.85	78
31120.00	Indemnités diverses et équipement	4'500	2'222	2'278	4'350.70	149
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	2'717.75	-2'718
31200.01	Chauffage	0	495	-495	444.50	-445
31200.02	Electricité	0	101	-101	86.55	-87
31300.03	Téléphones	2'000	3'434	-1'434	1'904.75	95
31300.11	Notifications commandements de payer	15'000	24'544	-9'544	12'393.00	2'607
31301.01	Missions temporaires de sécurité	20'000	2'020	17'980	16'810.30	3'190
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	2'200.00	-2'200



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'055	-55	1'835.90	164
31370.02	Taxes routières (plaques)	800	798	2	784.75	15
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	0	202	-202	0.00	0
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	1'010	-1'010	6.95	-7
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	6'000	8'181	-2'181	4'774.10	1'226
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	3'030	-3'030	3'000.00	-3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	303	-303	0.00	0
31990.07	Frais commission de sécurité	0	404	-404	0.00	0
36	Charges de transfert	7'000	243'345	-236'345	215'227.95	-208'228
36120.09	Prestations ASP des autres communes	7'000	15'352	-8'352	6'663.95	336
36216.01	Surveillance établissements publics	0	333	-333	0.00	0
36216.02	Part sécurité Etat	0	227'660	-227'660	208'564.00	-208'564
42	Taxes	-34'300	-54'744	20'444	-40'673.43	6'373
42100.01	Permissions tardives	-300	-707	407	-300.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'760.00	2'760
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-26'766	14'766	-13'356.00	1'356
42700.00	Amendes	-22'000	-27'271	5'271	-24'257.43	2'257
46	Revenus de transfert	-4'000	-10'605	6'605	-4'565.00	565
46110.00	Dédommagements des cantons	-3'000	0	-3'000	-3'300.00	300
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	-1'000	-10'605	9'605	-1'265.00	265
14	Questions juridiques	207'037	119'252	87'785	75'700.95	131'336
	Charges	330'037	240'696	89'341	199'208	130'829
	Revenus	-123'000	-121'444	-1'556	-123'507.45	507
1400	Contrôle des habitants	143'537	17'389	126'148	1'655.35	141'882
	Charges	266'537	138'833	127'704	125'162.80	141'375
	Revenus	-123'000	-121'444	-1'556	-123'507.45	507
30	Charges de personnel	206'967	64'682	142'285	64'344.95	142'622
30100.00	Salaires du personnel	166'543	53'329	113'214	52'797.85	113'745
30530.00	Allocations complémentaires	4'416	0	4'416	0.00	4'416
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	10'316	3'242	7'074	3'389.45	6'926
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	19'569	6'232	13'337	6'318.00	13'251
30530.00	Cotisations assurances accidents	1'074	273	801	192.85	881
30540.00	Cotisations ALFA	3'500	1'101	2'399	1'110.50	2'390
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'149	384	765	395.10	754
30591.00	Cotisations FFP	90	30	60	46.00	44
30592.00	Cotisations LAE	310	91	219	95.20	215
31	Charges de biens et services	6'000	8'891	-2'891	7'876.60	-1'877
31000.00	Matériel de bureau	1'000	727	273	805.70	194
31020.00	Imprimés, publications	300	242	58	273.10	27
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	61	-61	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0	526	-526	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	1'000	848	152	0.00	1'000
31200.01	Chauffage	0	798	-798	0.00	0
31200.02	Electricité	0	253	-253	621.25	-621
31300.01	Frais postaux	1'500	1'309	191	1'319.40	181
31300.03	Téléphones	300	218	82	0.00	300
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	100	51	49	50.00	50
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	1'200.00	-1'200
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	1'818	-1'818	1'800.00	-1'800
31620.00	Entretien/location du photocopieur	1'500	1'212	288	1'588.45	-88
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	525	-525	0.00	0
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	303	-3	218.70	81



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'870	3'850	20	3'870.00	0
33009.00	Amortissements planifiés PA	3'870	3'850	20	3'870.00	0
36	Charges de transfert	49'700	61'410	-11'710	49'071.25	629
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons	41'000	41'159	-159	40'513.70	486
36010.01	Mise à jour cadastre	8'700	10'252	-1'552	8'557.55	142
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	0	9'999	-9'999	0.00	0
42	Taxes	-77'500	-86'200	8'700	-77'306.45	-194
42100.00	Emoluments administratifs	-75'500	-84'000	8'500	-75'406.45	-94
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-1'200	-800	-1'900.00	-100
42210.00	Paielements pour prestations particulières	0	-1'000	1'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-45'500	-35'244	-10'256	-46'201.00	701
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	0	0	0	-600.00	600
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-445.00	-55
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-45'000	-34'744	-10'256	-45'156.00	156
1401	Affaires juridiques	27'000	26'260	740	26'138.55	861
	Charges	27'000	26'260	740	26'138.55	861
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	27'000	26'260	740	26'139	861
31320.00	Honoraires de conseillers externes	27'000	26'260	740	26'138.55	861
1406	Office régional de l'Etat Civil	36'500	75'603	-39'103	47'907.05	-11'407
	Charges	36'500	75'603	-39'103	47'907.05	-11'407
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	36'500	75'603	-39'103	47'907.05	-11'407
36120.01	Emoluments état civil de district	36'500	75'603	-39'103	47'907.05	-11'407
15	Service du feu	630'150	672'725	-31'622	569'817.55	60'332
	Charges	647'150	689'725	-31'622	586'817.55	60'332
	Revenus	-17'000	-17'000	0	-17'000.00	0
1500	Service du feu	630'150	672'725	-31'622	569'817.55	60'332
	Charges	647'150	689'725	-31'622	586'817.55	60'332
	Revenus	-17'000	-17'000	0	-17'000.00	0
30	Charges de personnel	15'000	20'715	5'238	6'512.55	8'487
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'000	15'150	-150	1'125.00	13'875
30100.00	Salaires du personnel	0	5'565	5'388	5'387.55	-5'388
31	Charges de biens et services	56'850	71'984	-15'134	46'318.05	10'532
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	5'050	-5'050	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	300	1'010	-710	230.55	69
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'500	7'070	2'430	9'085.35	415
31200.01	Chauffage	3'700	5'757	-2'057	3'603.70	96
31200.02	Electricité	1'000	1'313	-313	989.65	10
31300.03	Téléphones	350	303	47	304.20	46
31340.00	Primes d'assurances	2'000	1'788	212	1'930.85	69
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	40'000	42'320	-2'320	27'055.25	12'945
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	0	2'020	-2'020	0.00	0
31990.09	Frais commission du feu	0	5'353	-5'353	3'118.50	-3'119
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	13'620	-13'620	11'060.00	-11'060
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0	2'560	-2'560	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	0	11'060	-11'060	11'060.00	-11'060



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	575'300	583'406	-8'106	522'926.95	52'373
36110.04	Part au fond des missions de secours	0	58'122	-58'122	0.00	0
36110.17	Part aux fonds de missions de secours	108'900	50'130	58'770	109'722.80	-823
36120.03	Part communale au SISPVL	466'400	472'608	-6'208	413'204.15	53'196
39400.00	Imputations internes intérêts	0	2'546	-2'546	0.00	0
44	Revenus financiers	-17'000	-17'000	0	-17'000.00	0
44700.00	Loyers	-17'000	-17'000	0	-17'000.00	0
16	Défense	199'691	219'224	-19'533	191'710.90	7'980
	Charges	216'191	235'724	-19'533	210'062.85	6'128
	Revenus	-16'500	-16'500	0	-18'351.95	1'852
1610	Défense militaire	5'231	5'231	0	5'237.15	-6
	Charges	5'231	5'231	0	5'237.15	-6
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	126	126	0	126.45	0
31340.00	Primes d'assurances	126	126	0	126.45	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'105	5'105	0	5'110.70	-6
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	5'105	5'105	0	5'110.70	-6
1620	Protection civile	194'460	213'993	-19'533	186'473.75	7'986
	Charges	210'960	230'493	-19'533	204'825.70	6'134
	Revenus	-16'500	-16'500	0	-18'351.95	1'852
31	Charges de biens et services	23'580	35'487	-11'907	16'862.90	6'717
31200.01	Chauffage	2'750	2'879	-129	2'708.35	42
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'000	6'060	-60	5'692.70	307
31200.02	Electricité	1'000	808	192	1'082.60	-83
31300.03	Téléphones	330	303	27	329.55	0
31340.00	Primes d'assurances	5'500	5'237	263	5'446.60	53
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	7'500	18'887	-11'387	1'279.10	6'221
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'313	-813	324.00	176
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'380	66'430	-6'050	61'010.80	-631
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	60'380	65'880	-5'500	60'460.80	-81
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations	0	550	-550	550.00	-550
36	Charges de transfert	127'000	128'576	-1'576	126'952.00	48
36110.14	Participation à la protection de la population	127'000	128'576	-1'576	126'952.00	48
44	Revenus financiers	-16'500	-16'500	0	-18'351.95	1'852
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'500	-16'500	0	-18'351.95	1'852



Classification fonctionnelle

	Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Formation	10'991'609	11'733'810	-742'201	12'220'513.21	-1'247'445
Charges	12'230'915	12'909'026	-678'111	13'494'731.31	-1'263'817
Revenus	-1'239'306	-1'175'216	-64'090	-1'274'218.10	16'371
21 Scolarité obligatoire	10'892'599	11'615'346	-722'747	12'127'232.91	-1'253'175
Charges	12'131'905	12'790'562	-658'657	13'401'451.01	-1'269'546
Revenus	-1'239'306	-1'175'216	-64'090	-1'274'218.10	16'371
2111 Cycle 1	3'105'110	3'260'785	-155'675	2'866'296.96	238'813
Charges	3'105'110	3'260'785	-155'675	2'866'296.96	238'813
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	3'105'110	3'260'785	-155'675	2'866'296.96	238'813
36120.05 Participation au Cercle scolaire	3'105'110	3'067'036	38'074	2'866'296.96	238'813
36120.88 Dépenses nouveaux élèves	0	193'749	-193'749	0.00	0
2120 Cycle 2	3'112'300	3'627'856	-515'556	3'188'183.23	-75'428
Charges	3'112'300	3'628'311	-516'011	3'188'183.23	-75'883
Revenus	0	-455	455	0.00	455
31 Charges de biens et services	16'000	35'352	-19'352	14'114.55	1'885
31300.03 Téléphones	0	455	-455	0.00	0
31000.00 Matériel de bureau	0	152	-152	0.00	0
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0	5'050	-5'050	598.00	-598
31300.21 Orthophonie, logopédie	14'000	27'978	-13'978	11'516.55	2'483
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	1'717	283	2'000.00	0
36 Charges de transfert	3'096'300	3'592'959	-496'659	3'174'068.68	-77'769
36120.05 Participation au Cercle scolaire	3'096'300	3'399'210	-302'910	3'174'068.68	-77'769
36120.88 Dépenses nouveaux élèves	0	193'749	-193'749	0.00	0
42 Taxes	0	-455	455	0.00	455
42400.00 Taxes d'utilisation	0	-455	455	0.00	455
2130 Cycle 3	2'924'530	2'993'424	-68'894	2'870'768.73	53'761
Charges	2'924'530	2'993'424	-68'894	2'870'768.73	53'761
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	2'924'530	2'993'424	-68'894	2'870'768.73	53'761
36120.05 Participation au Cercle scolaire	2'924'530	2'799'675	124'855	2'870'768.73	53'761
36120.88 Dépenses nouveaux élèves	0	193'749	-193'749	0.00	0
2170 Bâtiments scolaires	1'092'598	1'118'034	-25'436	2'667'047.49	-1'593'446
Charges	1'231'904	1'231'135	769	2'791'363.79	-1'559'460
Revenus	-139'306	-113'101	-26'205	-124'316.30	-33'986
30 Charges de personnel	641'594	579'581	62'013	591'217.40	50'376
30100.00 Salaires du personnel	528'050	467'196	60'854	478'279.51	49'771
30108.00 Variation provision heures sup. et vacances	0	0	0	2'991.60	-2'992
30109.00 Remboursement de salaires	0	0	0	-10'556.40	10'556
30400.00 Allocations complémentaires	9'510	5'767	3'743	7'942.80	1'567
30500.00 Charges sociales frais administratifs	26'194	34'709	-8'515	31'757.20	-5'564
30509.00 Rembourst cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-491.85	492
30520.00 Cotisations prevoyance.ne	52'395	48'937	3'458	57'194.70	-4'800
30529.00 Remboursement cotisations caisse de pension	0	0	0	-747.30	747
30530.00 Cotisations assurances accidents	3'365	4'452	-1'088	2'922.95	442
30540.00 Cotisations ALFA	11'090	9'750	1'340	8'615.80	2'474
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	3'740	3'648	92	6'368.25	-2'628
30591.00 Cotisations FFP	300	255	45	590.89	-291



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30592.00	Cotisations LAE	950	776	174	850.42	100
30640.00	Pont AVS	2'500	1'061	1'439	2'001.83	498
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	3'030	470	3'497.00	3
31	Charges de biens et services	312'250	369'336	-57'086	402'472.09	-90'222
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	26'000	21'917	4'083	26'457.40	-457
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	9'500	10'605	-1'105	9'184.55	315
31020.00	Imprimés, publications	100	0	100	73.45	27
31020.02	Publications et annonces	150	505	-355	133.85	16
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	300	2'020	-1'720	271.20	29
31120.00	Indemnités diverses et équipement	650	910	-260	610.00	40
31200.00	Eau, énergie, combustible	101'300	115'900	-14'600	99'172.58	2'127
31200.01	Chauffage	13'500	15'251	-1'751	13'315.40	185
31200.02	Electricité	15'000	16'160	-1'160	14'976.70	23
31200.04	Déchets	3'500	2'626	874	3'258.25	242
31300.00	Prestations de services de tiers	2'700	3'535	-835	2'642.75	57
31300.03	Téléphones	2'800	1'566	1'234	2'681.70	118
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	50	0	50	50.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	2'200.00	-2'200
31340.00	Primes d'assurances	16'000	12'090	3'910	16'063.00	-63
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	114'500	157'060	-42'560	204'494.66	-89'995
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	3'700	3'535	165	3'550.30	150
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	993.00	-993
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	2'222	-2'222	0.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	2'424	-2'424	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	1'010	1'490	2'343.30	157
33	Amortissements du patrimoine administratif	278'060	254'400	23'660	233'807.30	44'253
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	278'060	205'107	72'953	231'486.35	46'574
33004.88	Amortissements suppl. budget	0	46'950	-46'950	0.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations	0	2'343	-2'343	2'320.95	-2'321
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'560'000.00	-1'560'000
38930.01	Préfinancement locaux scolaires	0	0	0	1'560'000.00	-1'560'000
39	Imputations internes	0	27'818	-27'818	3'867.00	-3'867
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	4'343	-4'343	3'867.00	-3'867
39400.88	Imputations suppl. intérêts budget	0	23'475	-23'475	0.00	0
44	Revenus financiers	-20'400	-38'700	18'300	-39'048.00	-348
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'400	-26'700	18'300	-26'488.00	18'088
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-12'000	-12'000	0	-12'560.00	560
48	Revenus extraordinaires	-23'906	0	-23'906	-19'706.00	-4'200
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-23'906	0	-23'906	-19'706.00	-4'200
49	Imputation internes	-95'000	-74'401	-20'599	-65'562.30	-29'438
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-25'000	-12'120	-12'880	-12'562.30	-12'438
49200.00	Imputation pour loyer	-70'000	-62'281	-7'719	-53'000.00	-17'000
2180	Accueil de jour parascolaire	620'579	572'936	47'643	501'905.75	118'674
	Charges	1'720'579	1'634'596	85'983	1'651'807.55	68'772
	Revenus	-1'100'000	-1'061'660	-38'340	-1'149'901.80	49'902
30	Charges de personnel	846'879	819'694	27'185	848'090.26	-1'211
30100.00	Salaires du personnel	678'793	660'395	18'398	676'944.80	1'848
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	25'000	9'090	15'910	18'351.85	6'648
30400.00	Allocations complémentaires	6'253	8'019	-1'766	9'661.70	-3'409
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	41'777	42'199	-422	43'378.20	-1'601



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	67'417	66'924	493	70'884.45	-3'468
30530.00	Cotisations assurances accidents	4'296	5'030	-734	2'615.65	1'680
30540.00	Cotisations ALFA	14'260	13'493	767	14'299.70	-40
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'983	4'333	-350	6'383.10	-2'400
30591.00	Cotisations FFP	380	879	-499	1'022.16	-642
30592.00	Cotisations LAE	1'220	1'151	69	1'230.70	-11
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	5'555	-2'555	2'824.40	176
30910.00	Recrutement du personnel	500	1'616	-1'116	493.55	6
30990.00	Autres charges du personnel	0	1'010	-1'010	0.00	0
31	Charges de biens et services	198'370	223'125	-24'755	208'962.60	-10'593
31000.00	Matériel de bureau	1'100	808	292	605.30	495
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'070	4'515	555	5'070.55	-1
31010.03	Matériel éducatif	10'700	17'675	-6'975	8'820.25	1'880
31020.00	Imprimés, publications	250	101	149	218.20	32
31050.00	Denrées alimentaires	144'000	125'748	18'252	143'068.00	932
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'600	2'020	-420	2'437.55	-838
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	4'693.45	-4'693
31130.00	Matériel informatique	2'000	10'192	-8'192	5'161.10	-3'161
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	0	3'000	2'965.20	35
31300.00	Surveillance des repas	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31300.01	Frais postaux	1'100	1'111	-11	736.05	364
31300.03	Téléphones	2'900	2'222	678	3'436.20	-536
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	200	0	200	200.00	0
31300.07	Etude d'extension	0	20'201	-20'201	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	4'040	-4'040	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	10'700	5'656	5'044	5'623.60	5'076
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	505	-5	1'238.30	-738
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	1'010	-1'010	0.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	18'180	-18'180	17'538.00	-17'538
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'150	7'070	-3'920	5'261.70	-2'112
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'100	2'071	29	1'889.15	211
33	Amortissements	38'000	5'568	32'432	24'680.00	13'320
33004.00	Amortissements	38'000	5'568	32'432	24'680.00	13'320
36	Charges de transfert	528'200	503'195	25'005	493'559.04	34'641
36320.01	Accueil de jour parascolaire	4'200	3'081	1'119	4'045.60	154
36360.48	Subvention à la Noisette magique	30'000	23'635	6'365	0.00	30'000
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	494'000	476'479	17'521	489'513.44	4'487
39	Imputation internes	109'130	83'014	26'116	76'515.65	32'614
39100.00	Imputations prestations de service	25'000	20'150	4'850	23'326.65	1'673
39200.00	Imputation loyer	70'000	61'341	8'659	52'000.00	18'000
39400.00	Imputation intérêts	14'130	1'523	12'607	1'189.00	12'941
42	Taxes	-450'000	-434'440	-15'560	-476'318.92	26'319
42600.00	Remboursements de tiers	-450'000	-434'440	-15'560	-476'318.92	26'319
46	Revenus de transfert	-650'000	-627'220	-22'780	-673'582.88	23'583
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-190'000	-180'030	-9'970	-202'637.84	12'638
46320.00	Subventions des communes	-460'000	-447'190	-12'810	-470'945.04	10'945
2190	Direction et administration des écoles	0	1'000	-1'000	732.60	-733
	Charges	0	1'000	-1'000	732.60	-733
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	1'000	-1'000	732.60	-733
31051.00	Frais de réception	0	1'000	-1'000	732.60	-733



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
2192	Ecole obligatoire, autres	37'482	41'311	-3'829	32'298.15	5'184
	Charges	37'482	41'311	-3'829	32'298.15	5'184
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	13'682	9'141	4'541	7'879.15	5'803
30100.00	Salaires du personnel	12'453	6'060	6'393	7'236.55	5'216
30100.03	Conseil d'établissement scolaire	0	2'525	-2'525	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	783	404	379	450.15	333
30530.00	Cotisations assurances accidents	80	0	80	26.25	54
30540.00	Cotisations ALFA	260	152	108	147.45	113
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	86	0	86	0.00	86
30591.00	Cotisations FFP	0	0	0	6.10	-6
30592.00	Cotisations LAE	20	0	20	12.65	7
31	Charges de biens et services	18'000	26'990	-8'990	18'609.00	-609
31300.03	Téléphones	0	0	0	339.75	-340
31020.02	Publications et annonces	0	0	0	414.30	-414
31120.00	Indemnités diverses et équipement	0	0	0	299.80	-300
31120.00	Primes d'assurances	17'000	15'880	1'120	17'028.60	-29
31710.00	Excursions, voyages	1'000	11'110	-10'110	638.00	362
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	-111.45	111
34	Charges financières	5'300	4'680	620	5'310.00	-10
34394.00	Primes d'assurances PF	5'300	4'680	620	5'310.00	-10
36	Charges de transfert	500	500	0	500.00	0
36360.00	Subvention aux organisations privées	500	500	0	500.00	0
22	Ecoles spéciales	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
	Charges	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
	Charges	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
36140.02	Ecolage Lycée artistique Maximilien de Meuron	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
23	Formation professionnelle initiale	94'310	113'492	-19'182	88'580.30	5'730
	Charges	94'310	113'492	-19'182	88'580.30	5'730
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	94'310	113'492	-19'182	88'580.30	5'730
	Charges	94'310	113'492	-19'182	88'580.30	5'730
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	94'310	113'492	-19'182	88'580.30	5'730
30591.00	Fonds de formation professionnel	0	1'212	-1'212	0.00	0
36110.00	Participation aux établissements spécialisés	4'500	4'545	-45	4'500.00	0
36110.05	Part communale aux bourses d'études	89'810	107'735	-17'925	84'080.30	5'730

**Classification fonctionnelle**

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecart	Comptes 2016	Ecart
29	Formation, autres	200	427	-227	200.00	0
	Charges	200	427	-227	200.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2990	Formation, autres	200	427	-227	200.00	0
	Charges	200	427	-227	200.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	200	427	-227	200.00	0
30100.00	Salaires du personnel	0	227	-227	0.00	0
36360.12	Subvention à l'Ecole des parents de la Béroche	100	100	0	100.00	0
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	100.00	0



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'190'723	1'170'447	82'276	1'317'895.52	-175'216
	Charges	1'745'973	1'867'102	-59'129	1'973'404.22	-275'474
	Revenus	-555'250	-696'655	141'405	-655'508.70	100'259
31	Héritage culturel	6'450	5'870	580	5'404.05	1'046
	Charges	6'450	5'870	580	5'404.05	1'046
	Revenus	0	0	0	0.00	0
3110	Musées	6'450	5'870	580	5'404.05	1'046
	Charges	6'450	5'870	580	5'404.05	1'046
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	6'450	5'870	580	5'404.05	1'046
36360.50	Subventions et dons divers	6'450	5'870	580	5'404.05	1'046
32	Culture, autres	383'709	405'781	39'928	407'568.86	37'548
	Charges	385'209	469'681	-22'472	470'934.56	-24'317
	Revenus	-1'500	-63'900	62'400	-63'365.70	61'866
3210	Bibliothèque	172'192	217'871	16'321	213'677.93	19'922
	Charges	172'192	274'771	-40'579	275'106.13	-41'506
	Revenus	0	-56'900	56'900	-61'428.20	61'428
30	Charges de personnel	51'172	53'288	-2'116	51'597.81	-426
30100.00	Salaires du personnel	46'676	48'582	-1'906	46'959.90	-284
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	2'895	3'081	-186	3'013.00	-118
30530.00	Cotisations assurances accidents	246	212	34	91.55	154
30540.00	Cotisations ALFA	980	1'050	-70	987.10	-7
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	265	232	33	420.75	-156
30591.00	Cotisations FFP	30	20	10	40.88	-11
30592.00	Cotisations LAE	80	111	-31	84.63	-5
31	Charges de biens et services	22'800	29'706	-6'906	25'756.47	-2'956
31000.00	Matériel de bureau	0	101	-101	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	505	-405	20.05	80
31010.09	Produits de nettoyage	500	505	-5	476.15	24
31020.01	Photocopies	0	101	-101	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	600	202	398	662.25	-62
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	1'010	-1'010	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'600	3'687	-87	3'550.67	49
31200.01	Chauffage	15'000	16'635	-1'635	14'816.25	184
31200.02	Electricité	150	222	-72	128.95	21
31300.03	Téléphones	800	1'010	-210	722.20	78
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	50	51	-1	50.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'485	415	1'869.60	30
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	100	404	-304	108.00	-8
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	3'384	-3'384	3'352.35	-3'352
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	404	-404	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'790	26'800	-10	26'790.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	26'790	26'800	-10	26'790.00	0
36	Charges de transfert	71'430	154'372	-20'942	163'226.20	-30'388
36340.05	Subvention animation	2'020	2'020	0	2'000.00	20
36120.00	Participation communes Béroche	0	62'000	-62'000	61'428.20	-61'428
36120.08	Participation au Bibliobus	69'410	90'352	-20'942	99'798.00	-30'388
39	Imputations internes	0	10'605	-10'605	7'735.65	-7'736
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	0	10'605	-10'605	7'735.65	-7'736



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44	Revenus financiers	0	-56'900	56'900	-61'428.20	61'428
44620.00	Participation communes Béroche à bilbio.	0	-56'900	56'900	-61'428.20	61'428
3220	Concerts et théâtre (général)	175'017	147'045	27'972	153'173.58	21'843
	Charges	176'517	154'045	22'472	155'111.08	21'406
	Revenus	-1'500	-7'000	5'500	-1'937.50	438
31	Charges de biens et services	17'750	19'225	-1'475	18'299.70	-550
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	1'000	1'010	-10	848.50	152
31200.01	Chauffage	15'000	16'635	-1'635	14'816.25	184
31200.02	Electricité	150	222	-72	128.95	21
31340.00	Primes d'assurances	1'100	954	146	1'080.00	20
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	404	96	1'426.00	-926
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'930	23'910	20	23'930.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	17'750	17'750	0	19'870.00	-2'120
33009.00	Amortissements autres immobilisations	6'180	6'160	20	4'060.00	2'120
36	Charges de transfert	134'837	110'910	23'927	112'881.38	21'956
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	118'337	92'427	25'910	96'841.38	21'496
36360.50	Subventions et dons divers	16'500	18'483	-1'983	16'040.00	460
44	Revenus financiers	-1'500	-7'000	5'500	-1'937.50	438
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'500	-7'000	5'500	-1'937.50	438
3290	Culture, autres	36'500	40'865	-4'365	40'717.35	-4'217
	Charges	36'500	40'865	-4'365	40'717	-4'217
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	29'300	32'179	-2'879	28'615	685
31010.01	Meubles, machines et appareils de bureau	0	505	-505	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	20'200	16'665	3'535	20'118.45	82
31051.00	Frais de réception	1'500	8'080	-6'580	1'400.50	100
31051.02	Manifestation du 1er août	6'500	505	5'995	6'063.65	436
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	364	-264	17.60	82
31990.10	Frais commission des relations publiques	1'000	6'060	-5'060	1'015.15	-15
36	Charges de transfert	7'200	8'686	-1'486	7'102.00	98
36360.50	Subventions et dons divers	7'200	8'686	-1'486	7'102.00	98
38	Charges extraordinaires	0	0	0	5'000.00	-5'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital propre	0	0	0	5'000.00	-5'000
34	Sports et loisirs	666'018	594'090	71'928	758'528.51	-201'962
	Charges	1'219'268	1'226'345	-7'077	1'352'025.11	-242'208
	Revenus	-553'250	-632'255	79'005	-593'496.60	40'247
3410	Sports - grande salle	379'640	383'062	-3'422	552'039.81	-172'400
	Charges	391'790	412'772	-20'982	566'977.36	-175'187
	Revenus	-12'150	-29'710	17'560	-14'937.55	2'788
30	Charges de personnel	86'721	121'357	-34'636	121'088.25	-34'367
30100.00	Salaires du personnel	70'722	98'548	-27'826	99'759.65	-29'038
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-1'999.90	2'000
30400.00	Allocations complémentaires	1'466	1'853	-387	2'063.70	-598
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	4'092	6'100	-2'008	6'405.50	-2'314
30509.00	Remboursement cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-105.45	105
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	7'892	10'999	-3'107	11'365.65	-3'474



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30529.00	Remboursement de cotisations caisse de pension	0	0	0	-160.20	160
30530.00	Cotisations assurances accidents	434	838	-404	688.00	-254
30539.00	Remboursement cotisations assurance accidents	0	0	0	-8.25	8
30540.00	Cotisations ALFA	1'480	2'070	-590	2'098.20	-618
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	465	728	-263	714.55	-250
30591.00	Cotisations FFP	40	50	-10	86.95	-47
30592.00	Cotisations LAE	130	171	-41	179.85	-50
31	Charges de biens et services	111'400	207'964	-96'564	161'910.01	-50'510
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	6'060	-5'060	811.30	189
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	5'000	5'050	-50	4'993.10	7
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	6'060	-2'060	3'829.90	170
31120.00	Indemnités diverses et équipement	150	202	-52	130.00	20
31200.01	Chauffage	37'000	42'896	-5'896	36'405.71	594
31200.02	Electricité	6'500	7'070	-570	6'403.45	97
31200.04	Déchets	13'500	2'424	11'076	1'314.00	12'186
31300.03	Téléphones	800	606	194	801.70	-2
31340.00	Primes d'assurances	5'000	4'424	576	4'848.20	152
31400.02	Entretien de la plage	700	505	195	657.55	42
31400.03	Entretien de la piste Vita	8'000	1'515	6'485	0.00	8'000
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	0	42'421	-42'421	28'073.90	-28'074
31430.05	Entretien des parkings	1'000	505	495	2'531.35	-1'531
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	27'000	80'802	-53'802	69'511.35	-42'511
31440.01	Entretien des vestiaires (Murdines)	0	2'525	-2'525	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicule	1'300	4'798	-3'498	1'226.25	74
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	101	-1	35.70	64
31990.00	Autres charges d'exploitation	350	0	350	336.55	13
33	Amortissements du patrimoine administratif	135'460	-24'446	159'906	140'968.15	-5'508
33009.00	Amortissements planifiés PA	135'460	-24'446	159'906	140'968.15	-5'508
36	Charges de transfert	58'209	68'095	-9'886	115'962.95	-57'754
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	43'268	26'543	16'725	27'932.00	15'336
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'491	1'555	936	1'759.95	731
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'950	4'545	-1'595	2'950.00	0
36360.43	Subvention au volleyball-club Bevaix	600	0	600	600.00	0
36360.47	Subvention à l'UHC Bevaix	300	0	300	300.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	8'600	35'452	-26'852	82'421.00	-73'821
39	Imputations internes	0	39'802	-39'802	27'048.00	-27'048
39400.01	Imputation interne intérêts	0	39'802	-39'802	27'048.00	-27'048
42	Taxes	-150	-210	60	-229.70	80
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-82.40	82
42900.01	Droits de bouchons manifestations	-150	-210	60	-147.30	-3
44	Revenus financiers	-12'000	-29'500	17'500	-14'707.85	2'708
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-12'000	-29'500	17'500	-14'707.85	2'708
3411	Port de petite batellerie	0	-7'575	7'575	-8'012.40	8'013
	Charges	502'100	537'970	-35'870	530'776.65	-28'676
	Revenus	-502'100	-545'545	43'445	-538'789.05	36'689
30	Charges de personnel	125'998	143'201	-17'203	147'183.60	-21'185
30100.00	Salaires du personnel	102'001	113'022	-11'021	117'815.15	-15'814
30400.00	Allocations complémentaires	2'074	2'586	-512	2'721.60	-648
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	6'402	9'131	-2'729	7'403.80	-1'002
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	11'778	13'787	-2'009	13'760.30	-1'982
30530.00	Cotisations assurances accidents	664	676	-13	784.90	-121



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30540.00	Cotisations ALFA	2'140	2'525	-385	2'641.45	-501
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	710	1'192	-482	1'179.60	-470
30591.00	Cotisations FFP	50	70	-20	109.40	-59
30592.00	Cotisations LAE	180	212	-32	226.40	-46
30900.00	Formation	0	0	0	541.00	-541
31	Charges de biens et services	127'150	171'790	-44'640	120'614.85	6'535
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	505	-205	208.00	92
31020.00	Imprimés, publications	500	505	-5	340.75	159
31020.02	Publications et annonces	0	505	-505	0.00	0
31120.00	Indemnités diverses et équipement	100	505	-405	50.00	50
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'000	30'301	19'699	49'669.05	331
31200.02	Electricité	800	606	194	790.60	9
31200.04	Déchets	1'750	1'515	235	1'730.35	20
31300.00	Prestations de services de tiers	0	1'616	-1'616	0.00	0
31300.03	Téléphones	2'000	1'010	990	1'919.00	81
31300.01	Frais postaux	500	2'020	-1'520	455.70	44
31300.10	Frais de surveillance	13'000	13'029	-29	12'384.00	616
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	3'030	-3'030	925.95	-926
31332.02	Gestion informatique	0	0	0	3'600.00	-3'600
31340.00	Primes d'assurances	6'500	6'550	-50	6'437.10	63
31340.01	Franchises sur assurances RC commune	0	0	0	1'000.00	-1'000
31400.00	Entretien de terrains	5'000	25'251	-20'251	1'409.40	3'591
31430.01	Entretien du port	45'000	75'752	-30'752	38'238.30	6'762
31500.00	Entretien de meubles, machines de bureau	500	3'030	-2'530	468.00	32
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	500	5'050	-4'550	500.55	-1
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	382.55	117
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	1'010	-810	105.55	94
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'490	139'930	9'560	125'126.85	24'363
33003.03	Amortissements planifiés port	143'880	106'620	37'260	119'520.85	24'359
33009.00	Amortissements planifiés autre immobilisation	5'610	33'310	-27'700	5'606.00	4
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	94'484	10'627	83'857	75'837.35	18'647
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	94'484	10'627	83'857	75'837.35	18'647
39	Imputations internes	4'978	72'422	-67'444	62'014.00	-57'036
39100.00	Imputations internes	0	53'531	-53'531	53'000.00	-53'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	4'978	6'262	-1'284	0.00	4'978
39400.04	Imputation interne intérêts - 4940004	0	12'629	-12'629	9'014.00	-9'014
42	Taxes	-502'100	-502'100	0	-516'141.21	14'041
42401.50	Taxe d'amarrage	-441'900	-441'900	0	-446'367.53	4'468
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-18'300	-18'300	0	-26'330.20	8'030
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-1'000	-1'000	0	-11'582.10	10'582
42401.57	Places à terre	-15'900	-15'900	0	-16'650.27	750
42401.99	Autres taxes	-25'000	-25'000	0	-15'211.11	-9'789
43	Revenus divers	0	0	0	-3'452.98	3'453
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'945.98	1'946
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1'507.00	1'507
45	Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	0	-29'880	29'880	-7'794.86	7'795
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-29'880	29'880	-7'794.86	7'795
49	Imputations internes	0	-13'565	13'565	-11'400.00	11'400
49100.00	Imputations internes	0	-13'565	13'565	-11'400.00	11'400



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
3420	Loisirs	286'378	218'603	67'775	214'501.10	71'877
	Charges	325'378	275'603	49'775	254'271.10	71'107
	Revenus	-39'000	-57'000	18'000	-39'770.00	770
34200	Salle de spectacle	130'589	171'939	-41'350	168'163.25	-37'575
	Charges	169'589	228'939	-59'350	207'933.25	-38'345
	Revenus	-39'000	-57'000	18'000	-39'770.00	770
30	Charges de personnel	51'089	54'673	-3'584	52'362	-1'274
30100.00	Salaires du personnel	41'392	43'037	-1'645	41'741.95	-350
30100.01	Prime de fidélité	0	0	0	526.20	-526
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-717.50	718
30400.00	Allocations complémentaires	972	980	-8	972.00	0
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	2'572	3'666	-1'094	2'652.50	-81
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	4'640	5'222	-582	5'150.65	-510
30530.00	Cotisations assurances accidents	267	283	-16	599.95	-333
30540.00	Cotisations ALFA	870	909	-39	885.55	-16
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	286	465	-180	438.35	-153
30591.00	Cotisations FFP	20	30	-10	36.70	-17
30592.00	Cotisations LAE	70	81	-11	75.90	-6
31	Charges de biens et services	51'000	61'915	-10'915	49'667.35	1'333
31010.01	Produits de nettoyages	0	0	0	114.20	-114
31110.00	Machines appareils	11'000	15'150	-4'150	5'536.15	5'464
31120.00	Indemnités diverses et équipement	300	253	47	242.60	57
31200.00	Eau, énergie, combustible	21'000	22'221	-1'221	20'628.10	372
31200.04	Déchets	600	707	-107	512.00	88
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'515	-15	1'458.00	42
31340.00	Primes d'assurances	5'000	5'202	-202	4'891.50	109
31440.00	Entretien des terrains bâtis	10'000	15'150	-5'150	14'781.25	-4'781
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	50.75	49
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	0	1'500	1'452.80	47
31990.03	Mérites sportifs et culturels	0	1'212	-1'212	0.00	0
31990.10	Frais commission Sports, Loisirs, Culture	0	505	-505	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'000	58'219	-219	58'000.00	0
33009.00	Amortissements planifiés,	58'000	58'219	-219	58'000.00	0
36	Charges de transfert	9'500	10'600	-1'100	9'356.65	143
36360.50	Subventions et dons divers	9'500	10'600	-1'100	9'356.65	143
39	Imputations internes	0	43'532	-43'532	38'547.00	-38'547
39100.00	Imputations internes prestations de service	0	10'100	-10'100	10'000.00	-10'000
39400.00	Imputations internes intérêts	0	33'432	-33'432	28'547.00	-28'547
42	Taxes	-1'000	-2'000	1'000	-1'570.00	570
42500.00	Ventes	0	0	0	-36.00	36
42500.01	Recettes diverses	-1'000	-2'000	1'000	-1'534.00	534
44	Revenus financiers	-38'000	-55'000	17'000	-38'200.00	200
44700	Loyers et fermages	-38'000	-55'000	17'000	-38'200.00	200



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34201	Parcs publics et espaces verts	155'789	46'664	109'125	46'337.85	109'451
	Charges	155'789	46'664	109'125	46'338	109'451
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	84'689	0	84'689	0.00	84'689
30100.00	Salaires du personnel	68'394	0	68'394	0.00	68'394
30400.00	Allocations complémentaires	567	0	567	0.00	567
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	4'534	0	4'534	0.00	4'534
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	8'518	0	8'518	0.00	8'518
30530.00	Cotisations assurances accidents	463	0	463	0.00	463
30540.00	Cotisations ALFA	1'440	0	1'440	0.00	1'440
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	613	0	613	0.00	613
30591.00	Cotisations FFP	40	0	40	0.00	40
30592.00	Cotisations LAE	120	0	120	0.00	120
31	Charges de biens et services	35'000	46'664	-11'664	46'338	-11'338
31400.05	Entretien et aménagement des places de détente	6'000	2'222	3'778	3'023.25	2'977
31400.00	Entretien de terrains	17'000	24'241	-7'241	25'040.30	-8'040
31400.02	Entretien de la plage	12'000	20'201	-8'201	18'274.30	-6'274
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'100	0	36'100	0.00	36'100
33009.00	Amortissements planifiés,	36'100	0	36'100	0.00	36'100
35	Eglises et affaires religieuses	134'546	164'706	-30'160	146'394.10	-11'848
	Charges	135'046	165'206	-30'160	145'040.50	-9'995
	Revenus	-500	-500	0	1'353.60	-1'854
3500	Paroisse protestante	120'046	150'086	-30'040	131'899.10	-11'853
	Charges	120'546	150'586	-30'040	130'545.50	-10'000
	Revenus	-500	-500	0	1'353.60	-1'854
30	Charges de personnel	14'426	12'914	1'512	13'011.50	1'415
30100.00	Salaires du personnel	9'957	8'838	1'119	9'562.65	394
30100.02	Traitement des organistes	2'000	1'939	61	1'780.00	220
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-628.65	629
30400.00	Allocations complémentaires	381	263	118	351.30	30
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	610	566	44	612.95	-3
30509.00	Remboursement de cotisations AVS	0	0	0	-35.10	35
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	1'105	990	115	1'086.25	19
30529.00	Remboursement cotisations caisse de pension	0	0	0	-53.40	53
30530.00	Cotisations assurances accidents	64	45	19	35.40	29
30539.00	Remboursement cotisations assurance accidents	0	0	0	-2.70	3
30540.00	Cotisations ALFA	210	182	28	201.15	9
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	69	61	8	76.05	-7
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	8.35	2
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	17.25	3
31	Charges de biens et services	39'520	67'307	-27'787	52'134.35	-12'614
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	520	505	15	518.30	2
31120.00	Indemnités diverses et équipement	100	101	-1	44.00	56
31200.01	Chauffage	7'000	6'464	536	6'818.85	181
31200.02	Electricité	500	545	-45	439.85	60
31300.03	Téléphones	0	0	0	15.00	-15
31340.00	Primes d'assurances	3'500	3'131	369	3'519.00	-19
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	27'300	55'551	-28'251	40'230.95	-12'931
31500.00	Entretien de meubles, machines de bureau	500	1'010	-510	534.00	-34
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	14.40	86



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'900	5'900	0	5'900.25	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	5'900	5'900	0	5'900.25	0
36	Charges de transfert	60'700	64'465	-3'765	59'499.40	1'201
36120.18	Part. entretien temple	57'000	60'753	-3'753	55'824.40	1'176
36360.00	Subventions	3'700	3'712	-12	3'675.00	25
42	Taxes	-500	-500	0	-150.00	-350
42400.00	Taxes d'utilisation	-500	-500	0	-150.00	-350
46	Revenus de transfert	0	0	0	1'503.60	-1'504
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	1'503.60	-1'504
3501	Eglise catholique	14'500	14'620	-120	14'495.00	5
	Charges	14'500	14'620	-120	14'495.00	5
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	14'500	14'620	-120	14'495.00	5
36360.30	Subvention à la paroisse catholique romaine	14'500	14'620	-120	14'495.00	5



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Santé		340'310	424'797	-84'487	275'293.20	65'017
	Charges	340'310	424'797	-84'487	277'522.65	62'787
	Revenus	0	0	0	-2'229.45	2'229
42 Soins ambulatoires		317'310	348'913	-31'603	252'337.10	64'973
	Charges	317'310	348'913	-31'603	254'566.55	62'743
	Revenus	0	0	0	-2'229.45	2'229
4220 Services de sauvetage		317'310	348'913	-31'603	252'337.10	64'973
	Charges	317'310	348'913	-31'603	254'566.55	62'743
	Revenus	0	0	0	-2'229.45	2'229
36 Charges de transfert		317'310	348'913	-31'603	254'566.55	62'743
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	317'310	348'913	-31'603	254'566.55	62'743
46 Revenus de transfert		0	0	0	-2'229.45	2'229
46120.00	Dédommagements des communes	0	0	0	-2'229.45	2'229
43 Prévention de la santé		23'000	40'400	-17'400	22'899.30	101
	Charges	23'000	40'400	-17'400	22'899.30	101
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4310 Abus d'alcool et de drogues		200	202	-2	200.00	0
	Charges	200	202	-2	200.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert		200	202	-2	200.00	0
36360.17	Subvention à l'institut "Le Devens"	200	202	-2	200.00	0
4320 Lutte contre les maladies, autres		200	202	-2	240.00	-40
	Charges	200	202	-2	240.00	-40
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert		200	202	-2	240.00	-40
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	200	202	-2	200.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	40.00	-40
4331 Service dentaire scolaire		500	4'040	-3'540	499.40	1
	Charges	500	4'040	-3'540	499.40	1
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert		500	4'040	-3'540	499.40	1
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500	4'040	-3'540	499.40	1
4340 Contrôle des denrées alimentaires		22'100	35'956	-13'856	21'959.90	140
	Charges	22'100	35'956	-13'856	21'959.90	140
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services		22'100	35'956	-13'856	21'959.90	140
31300.30	Contrôle de l'eau potable	22'000	34'542	-12'542	21'884.90	115
31300.31	Contrôle des champignons	100	1'414	-1'314	75.00	25
49 Santé publique, non mentionné ailleurs		0	35'484	-35'484	56.80	-57
	Charges	0	35'484	-35'484	56.80	-57
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert		0	35'484	-35'484	56.80	-57
36350.03	Part communale CMBB	0	35'484	-35'484	56.80	-57



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Sécurité sociale	5'853'422	5'766'693	86'729	5'809'218.70	44'203
	Charges	5'871'922	5'801'628	70'294	5'837'627.25	34'295
	Revenus	-18'500	-34'935	16'435	-28'408.55	9'909
51	Maladie et accident	1'447'363	1'507'691	-60'328	1'458'105.05	-10'742
	Charges	1'447'363	1'507'691	-60'328	1'458'105	-10'742
	Revenus	0	0	0	0	0
5120	Subsides assurance maladie	1'447'363	1'507'691	-60'328	1'458'105.05	-10'742
	Charges	1'447'363	1'507'691	-60'328	1'458'105.05	-10'742
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'447'363	1'507'691	-60'328	1'458'105.05	-10'742
36110.02	Subsides LAMal	1'447'363	1'507'691	-60'328	1'458'105.05	-10'742
52	Invalidité	100	595	-495	0.00	100
	Charges	100	595	-495	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5230	Foyers pour invalides	100	595	-495	0.00	100
	Charges	100	595	-495	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100	595	-495	0.00	100
36370.00	Subventions aux personnes physiques	100	595	-495	0.00	100
53	Vieillesse et survivants	9'250	10'222	-972	9'365.50	-116
	Charges	9'250	10'222	-972	9'365.50	-116
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5350	Prestations de vieillesse	9'250	10'222	-972	9'365.50	-116
	Charges	9'250	10'222	-972	9'365.50	-116
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	3'500	2'380	1'120	3'614.65	-115
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	3'500	2'380	1'120	3'614.65	-115
36	Charges de transfert	5'750	7'842	-2'092	5'750.85	-1
36360.09	Subvention au Club des Aînés de Bevaix	1'750	1'082	668	1'750.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	6'760	-2'760	4'000.85	-1
54	Famille et jeunesse	1'047'475	955'432	92'043	990'830.90	56'644
	Charges	1'065'975	987'122	78'853	1'019'239.45	46'736
	Revenus	-18'500	-31'690	13'190	-28'408.55	9'909
5410	Allocations familiales	115'465	77'829	37'636	79'848.00	35'617
	Charges	115'465	77'829	37'636	79'848.00	35'617
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	115'465	77'829	37'636	79'848.00	35'617
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	115'465	77'829	37'636	79'848.00	35'617
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	8'129	13'232	-5'103	9'228.55	-1'100
	Charges	8'129	13'232	-5'103	9'228.55	-1'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	8'129	13'232	-5'103	9'228.55	-1'100
36110.10	Social privé (compris dans 5790)	0	8'575	-8'575	8'224.55	-8'225
36110.18	Avances contribution d'entretien	8'129	4'657	3'472	1'004.00	7'125



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
5440	Protection de la jeunesse (général)	600	324	276	600.00	0
	Charges	600	324	276	600.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	600	324	276	600.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	600	324	276	600.00	0
5444	Local des jeunes	93'281	99'626	-6'345	83'726.75	9'554
	Charges	111'781	131'316	-19'535	112'135.30	-354
	Revenus	-18'500	-31'690	13'190	-28'408.55	9'909
30	Charges de personnel	99'631	90'649	8'982	83'361.85	16'269
30100.00	Salaires du personnel	83'704	76'762	6'942	69'986.25	13'718
30400.00	Allocations complémentaires	1'134	0	1'134	0.00	1'134
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	5'185	4'767	418	4'493.25	692
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	6'530	6'353	177	6'443.40	87
30530.00	Cotisations assurances accidents	540	404	136	251.80	288
30540.00	Cotisations ALFA	1'760	1'616	144	1'472.00	288
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	578	566	12	528.00	50
30591.00	Cotisations FFP	50	40	10	60.95	-11
30592.00	Cotisations LAE	150	141	9	126.20	24
31	Charges de biens et services	12'150	40'667	-28'517	28'773.45	-16'623
31020.02	Publications et annonces	600	0	600	571.90	28
31200.01	Chauffage	2'200	2'424	-224	2'158.95	41
31200.02	Electricité	500	505	-5	362.40	138
31300.01	Frais postaux	350	0	350	346.80	3
31300.03	Téléphones	1'000	909	91	923.45	77
31500.00	Entretien de meubles appareils de bureau	3'000	1'515	1'485	232.95	2'767
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	6'868	-6'868	6'800.00	-6'800
36120.00	Dédomagement aux communes	4'500	28'446	-23'946	17'377.00	-12'877
31990.11	Frais commission de la Maison des Jeunes	0	0	0	0.00	0
44	Revenus financiers	-4'000	-5'732	1'732	-4'024.55	25
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-4'000	-5'732	1'732	-4'024.55	25
46	Revenus de transfert	-14'500	-25'958	11'458	-24'384.00	9'884
46320.00	Subventions des communes	-14'500	-25'958	11'458	-24'384.00	9'884
5450	Prestations aux familles (général)	15'000	30'555	-15'555	9'300.00	5'700
	Charges	15'000	30'555	-15'555	9'300.00	5'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	0	0	210.00	-210
31300.21	Orthophonie, logopédie	0	0	0	210.00	-210
36	Charges de transfert	15'000	30'555	-15'555	9'090.00	5'910
36360.50	Subventions et dons divers	5'000	21'632	-16'632	100.00	4'900
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	10'000	8'923	1'077	8'990.00	1'010
5451	Accueil petite enfance - préscolaire	815'000	733'866	81'134	808'127.60	6'872
	Charges	815'000	733'866	81'134	808'127.60	6'872
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	815'000	733'866	81'134	808'127.60	6'872
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	0	0	0	0.00	0
36340.06	Accueil petite enfance - pré-scolaire (COMMUNES)	0	0	0	10'848.90	-10'849
36350.02	Accueil petite enfance - préscolaire - structure privée	815'000	733'866	81'134	797'278.70	17'721



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
55	Chômage	334'404	447'942	-113'538	387'372.30	-52'968
	Charges	334'404	447'942	-113'538	387'372.30	-52'968
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	106'496	121'783	-15'287	117'051.35	-10'555
	Charges	106'496	121'783	-15'287	117'051.35	-10'555
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	106'496	121'783	-15'287	117'051.35	-10'555
36110.03	Part sur financement LACI	106'496	29'939	76'557	114'093.40	-7'597
36110.09	Alloc. Fam. pers. sans activité lucrative	0	91'844	-91'844	2'957.95	-2'958
5520	Prestations aux chômeurs	0	80'713	-80'713	77'273.65	-77'274
	Charges	0	80'713	-80'713	77'273.65	-77'274
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	80'713	-80'713	77'273.65	-77'274
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	0	80'713	-80'713	77'273.65	-77'274
5590	Chômage, autre	227'908	245'446	-17'538	193'047.30	34'861
	Charges	227'908	245'446	-17'538	193'047.30	34'861
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	227'908	245'446	-17'538	193'047.30	34'861
36110.08	Mesures d'intégration socio-professionnelle	227'908	245'446	-17'538	193'047.30	34'861
56	Construction de logements sociaux	17'700	16'548	1'152	17'699.60	0
	Charges	17'700	16'548	1'152	17'699.60	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5600	Construction de logements sociaux	17'700	16'548	1'152	17'699.60	0
	Charges	17'700	16'548	1'152	17'699.60	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
37	Subventions à redistribuer	17'700	16'548	1'152	17'699.60	0
37010.00	Cantons et concordats	17'700	16'548	1'152	17'699.60	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'996'630	2'827'722	168'908	2'945'345.35	51'285
	Charges	2'996'630	2'830'967	165'663	2'945'345.35	51'285
	Revenus	0	-3'245	3'245	0.00	0
5710	Subsides	3'000	3'135	-135	2'500.00	500
	Charges	3'000	3'135	-135	2'500.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'000	3'135	-135	2'500.00	500
36360.50	Subventions et dons divers	3'000	3'135	-135	2'500.00	500
5720	Aide matérielle légale	2'342'102	2'412'560	-70'458	2'361'360.55	-19'259
	Charges	2'342'102	2'412'560	-70'458	2'361'360.55	-19'259
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'342'102	2'412'560	-70'458	2'361'360.55	-19'259
36110.06	Aide sociale	2'342'102	2'412'560	-70'458	2'361'360.55	-19'259



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
5721	Aide matérielle à bien plaie	0	-215	215	0.00	0
	Charges	0	3'030	-3'030	0.00	0
	Revenus	0	-3'245	3'245	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	3'030	-3'030	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	3'030	-3'030	0.00	0
43	Revenus divers	0	-3'245	3'245	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0	-3'245	3'245	0.00	0
5790	Assistance, autres	82'423	74'657	7'766	62'158.00	20'265
	Charges	82'423	74'657	7'766	62'158.00	20'265
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	82'423	74'657	7'766	62'158.00	20'265
36110.10	Social privé	62'536	74'387	-11'851	61'908.00	628
36110.10	Lutte contre les abus	19'637	0	19'637	0.00	19'637
36360.33	Subvention à Procap. Neuchâtel	250	270	-20	250.00	0
5796	Guichet social régional	569'105	337'585	231'520	519'326.80	49'778
	Charges	569'105	337'585	231'520	519'326.80	49'778
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	569'105	337'585	231'520	519'326.80	49'778
36120.10	Part service social intercommunal	569'105	337'585	231'520	519'326.80	49'778
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	500	541	-41	500.00	0
	Charges	500	541	-41	500.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	500	541	-41	500.00	0
	Charges	500	541	-41	500.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	500	541	-41	500.00	0
36360.29	Participation à "Notre Jeune Fédéral"	500	541	-41	500.00	0



Classification fonctionnelle

	Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Trafic et communications	3'021'229	3'289'274	-268'045	2'922'844.87	451'374
Charges	3'158'359	3'465'896	-307'537	3'121'243.16	390'106
Revenus	-137'130	-176'622	39'492	-198'398.29	61'268
61 Circulation routière	2'224'525	2'713'749	-489'224	2'289'344.67	288'170
Charges	2'271'525	2'836'821	-565'296	2'433'440.36	191'074
Revenus	-47'000	-123'072	76'072	-144'095.69	97'096
6150 Routes communales	2'251'495	2'732'177	-480'682	2'321'085.37	283'399
Charges	2'263'495	2'828'988	-565'493	2'424'767.86	191'717
Revenus	-12'000	-96'811	84'811	-103'682.49	91'682
30 Charges de personnel	935'635	875'854	59'781	844'024.81	91'610
30100.00 Salaires du personnel	748'821	698'482	50'339	688'412.36	60'408
30109.00 Remboursement de salaires du personnel	0	0	0	-12'352.80	12'353
30400.00 Allocations complémentaires	7'241	7'656	-415	9'066.60	-1'826
30500.00 Charges sociales AVS,AI,APG,AC	54'435	47'905	6'530	42'028.40	12'407
30520.00 Cotisations prevoyance.ne	89'499	85'590	3'909	83'512.60	5'987
30530.00 Cotisations assurances accidents	4'898	8'303	-3'405	6'039.55	-1'142
30540.00 Cotisations ALFA	15'730	14'363	1'367	13'930.05	1'800
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	5'241	5'393	-152	7'068.15	-1'827
30591.00 Cotisations FFP	420	415	5	577.02	-157
30592.00 Cotisations LAE	1'350	1'182	168	1'194.05	156
30640.00 Pont AVS	4'000	3'535	465	3'498.83	501
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	3'030	970	1'050.00	2'950
31 Charges de biens et services	709'750	1'035'818	-326'068	1'045'339.90	17'400
31000.00 Matériel de bureau	1'000	1'010	-10	718.25	282
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	10'100	-1'100	8'578.60	421
31010.02 Carburants, essence	32'000	15'150	16'850	31'504.45	496
31020.00 Imprimés, publications	50	505	-455	33.15	17
31020.02 Publications et annonces	350	0	350	316.20	34
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	36'000	40'604	-4'604	58'786.90	-22'787
31110.02 Signalisation routière	35'500	62'621	-27'121	51'419.90	-15'920
31110.03 Marquages routiers	7'500	0	7'500	7'400.75	99
31110.03 Remplacement luminaires éclairage public	0	38'381	-38'381	24'168.45	-24'168
31120.00 Indemnités diverses et équipement	7'000	7'070	-70	6'993.00	7
31130.00 Matériel informatique	5'000	0	5'000	406.30	4'594
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'500	12'120	-8'620	3'449.70	50
31200.01 Chauffage	3'300	6'252	-2'952	3'212.30	88
31200.02 Electricité	3'100	3'030	70	3'050.80	49
31200.04 Déchets	22'000	17'978	4'022	21'288.55	711
31200.05 Eclairage public	127'000	80'095	46'905	125'579.75	1'420
31300.00 Prestations de services de tiers	19'250	0	19'250	300.00	18'950
31300.03 Téléphones	4'500	6'464	-1'964	4'122.05	378
31300.05 Cotisations aux associations professionnelles	700	152	548	696.50	4
31320.00 Honoraires de conseillers externes	15'000	15'150	-150	14'855.05	145
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	2'500.00	-2'500
31340.00 Primes d'assurances	20'500	20'321	179	20'036.40	464
31370.02 Taxes routières pour véhicules de service (plaques)	13'000	12'049	951	12'536.50	464
31400.00 Entretien de terrains	7'000	8'080	-1'080	6'927.50	73
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	150'000	424'211	-274'211	448'623.60	-298'624
31410.01 Entretien hivernal des routes	75'000	98'983	-23'983	70'712.95	4'287
31420.06 Entretien et curage des ruisseaux	4'000	9'292	-5'292	3'974.40	26
31430.15 Entretien éclairage public (EP)	33'000	55'551	-22'551	31'506.40	1'494
31440.00 Entretien des bâtiments et immeubles	12'000	19'695	-7'695	21'260.80	-9'261
31440.05 Entretien des arrêts de bus	500	2'020	-1'520	100.45	400
31510.00 Entretien de machines, appareils et véhicules	53'000	59'086	-6'086	51'029.85	1'970
31510.03 Décorations de Noël	4'500	6'060	-1'560	4'160.00	340



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'500	2'525	-25	2'400.00	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	1'010	1'490	2'383.20	117
31990.12	Frais commission TP/SI	500	253	247	307.20	193
33	Amortissements du patrimoine administratif	618'110	783'297	-165'187	523'492.05	94'618
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	5'970	950	5'020	0.00	5'970
33001.00	Amortissements routes PA	331'550	253'225	78'325	298'421.45	33'129
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	70'000	176'330	-106'330	16'000.80	53'999
33003.01	Amortissements planifiés, autres ouvrages GC	9'490	27'260	-17'770	0.00	9'490
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	0	59'053	-59'053	155'928.40	-155'928
33004.88	Amortissements suppl. budget	0	210'599	-210'599	0.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules et engins	127'820	40'420	87'400	37'690.70	90'129
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations	73'280	15'460	57'820	15'450.70	57'829
36	Charges de transfert	0	7'474	-7'474	1'626.10	-1'626
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	0	2'424	-2'424	0.00	0
36120.19	Entretien Balayeuse intercom.	0	5'050	-5'050	1'626.10	-1'626
39	Imputations internes	0	126'545	-126'545	10'285.00	-10'285
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	11'514	-11'514	10'285.00	-10'285
39400.88	Imputations suppl. intérêts budget	0	115'031	-115'031	0.00	0
42	Taxes	-12'000	-1'717	-10'283	-18'814.15	6'814
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'000	-1'717	-10'283	-18'736.40	6'736
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-77.75	78
49	Imputations internes	0	-95'094	95'094	-84'868.34	84'868
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	-95'094	95'094	-84'868.34	84'868
6155	Parkings	-26'970	-18'428	-8'542	-31'740.70	4'771
	Charges	8'030	7'833	197	8'672.50	-643
	Revenus	-35'000	-26'261	-8'739	-40'413.20	5'413
31	Charges de biens et services	500	303	197	1'141.90	-642
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	500	303	197	1'141.90	-642
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'530	7'530	0	7'530.60	-1
33003.02	Amortissements planifiés parkings	7'530	7'530	0	7'530.60	-1
44	Revenus financiers	-35'000	-26'261	-8'739	-40'413.20	5'413
44320.02	Revenus horodateurs	-25'000	-21'211	-3'789	-26'553.20	1'553
44320.05	Recettes Euro-Relais	-10'000	-5'050	-4'950	-13'860.00	3'860
62	Transports publics	793'264	570'555	222'709	631'559.60	161'704
	Charges	883'394	624'105	259'289	685'862.20	197'532
	Revenus	-90'130	-53'550	-36'580	-54'302.60	-35'827
6220	Subvention Onde Verte	778'894	557'354	221'540	618'319.25	160'575
	Charges	778'894	557'354	221'540	618'579	160'315
	Revenus	0	0	0	-260.00	260
31	Charges de biens et services	6'000	6'565	-565	2'700.00	3'300
31410.03	Frais d'exploitation Vélospot	6'000	6'565	-565	2'700.00	3'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'560	0	2'560	0.00	2'560
33003.04	Amortissements	2'560	0	2'560	0.00	2'560



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	770'334	550'789	219'545	615'879.25	154'455
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	770'334	592'346	177'988	526'668.10	243'666
36140.04	Financement transports Littoral-Ouest	0	53'709	-53'709	88'582.15	-88'582
36140.88	Diminution ligne à l'essai	0	-109'911	109'911	0.00	0
36370.03	Promotion prestation mobilité	0	14'645	-14'645	629.00	-629
43	Revenus divers	0	0	0	-260.00	260
43900.02	Vente d'abonnement Velospot	0	0	0	-260.00	260
6231	Noctambus	14'370	13'201	1'169	13'954	416
	Charges	14'500	13'551	949	14'083	417
	Revenus	-130	-350	220	-129	-1
31	Charges de biens et services	0	350	-350	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	350	-350	0.00	0
36	Charges de transfert	14'500	13'201	1'299	14'082.95	417
36140.03	Part communale au Noctambus	14'500	13'201	1'299	14'082.95	417
42	Taxes	-130	-350	220	-128.60	-1
42500.00	Ventes	-130	-350	220	-128.60	-1
6290	Cartes journalières CFF	0	0	0	-714	714
	Charges	90'000	53'200	36'800	53'200	36'800
	Revenus	-90'000	-53'200	-36'800	-53'914	-36'086
31	Charges de biens et services	90'000	53'200	36'800	53'200.00	36'800
31990.00	Autres charges d'exploitation	90'000	53'200	36'800	53'200.00	36'800
42	Taxes	-90'000	-53'200	-36'800	-53'914.00	-36'086
42500.10	Vente cartes CFF	-90'000	-53'200	-36'800	-53'914.00	-36'086
63	Transports, autres	3'440	4'970	-1'530	1'940.60	1'499
	Charges	3'440	4'970	-1'530	1'940.60	1'499
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6310	Navigation	3'440	4'970	-1'530	1'940.60	1'499
	Charges	3'440	4'970	-1'530	1'940.60	1'499
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	3'030	-3'030	0.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	0	3'030	-3'030	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'440	1'940	1'500	1'940.60	1'499
33003.04	Amortissements panifiés débarcadère	740	740	0	740.60	-1
33009.00	Amortissements planifiés,	2'700	1'200	1'500	1'200.00	1'500



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement		617'533	810'017	-192'484	664'498.12	-138'440
Charges		5'843'683	5'859'762	-16'079	5'554'832.59	-247'729
Revenus		-5'226'150	-5'049'745	-176'405	-4'890'334.47	109'289
71	Approvisionnement en eau	0	-5'353	5'353	-5'341.60	5'342
Charges		2'073'473	2'068'120	5'353	2'007'775.73	65'698
Revenus		-2'073'473	-2'073'473	0	-2'013'117.33	-60'356
7100	Approvisionnement en eau	0	-5'353	5'353	-5'341.60	5'342
Charges		2'073'473	2'068'120	5'353	2'007'775.73	65'698
Revenus		-2'073'473	-2'073'473	0	-2'013'117.33	-60'356
30	Charges de personnel	107'898	42'572	65'326	43'283.65	64'615
30100.00	Salaires du personnel	89'484	34'593	54'891	34'391.40	55'092
30400.00	Allocations complémentaires	1'361	0	1'361	1'131.00	230
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	4'557	2'475	2'082	2'174.65	2'382
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	9'368	3'979	5'389	4'089.25	5'278
30530.00	Cotisations assurances accidents	502	343	159	312.20	190
30540.00	Cotisations ALFA	1'880	838	1'042	826.40	1'054
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	537	253	284	253.70	284
30591.00	Cotisations FFP	50	20	30	34.20	16
30592.00	Cotisations LAE	160	71	89	70.85	89
31	Charges de biens et services	474'050	633'399	-159'349	454'036.38	20'014
31000.00	Matériel de bureau	100	101	-1	0.00	100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	202	-102	0.00	100
31020.00	Imprimés, publications	2'000	3'586	-1'586	1'624.00	376
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	3'030	-2'030	634.65	365
31110.01	Acquisition de compteurs	10'000	21'816	-11'816	10'376.75	-377
31200.00	Eau, énergie, combustible	52'000	71'712	-19'712	49'378.55	2'621
31200.02	Electricité	40'000	40'401	-401	38'293.60	1'706
31200.03	Eau	55'000	52'522	2'478	53'992.15	1'008
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'192	-192	3'558.00	442
31300.01	Frais postaux	600	707	-107	552.50	48
31300.03	Téléphones	5'000	3'788	1'212	4'668.63	331
31320.00	Honoraires de conseillers externes	18'000	20'201	-2'201	16'291.95	1'708
31332.02	Gestion informatique	12'000	8'080	3'920	9'617.25	2'383
31340.00	Primes d'assurances	7'000	14'706	-7'706	6'871.25	129
31420.01	Entretien du réseau d'eau	165'000	199'985	-34'985	161'395.15	3'605
31420.02	Entretien des réservoirs	12'000	56'561	-44'561	11'207.20	793
31420.03	Entretien des stations de pompage	40'000	95'953	-55'953	38'267.65	1'732
31420.05	Entretien des fontaines	9'000	5'252	3'748	8'064.35	936
31420.07	Entretien du réseau d'eau des vignes	6'000	6'060	-60	5'632.00	368
31420.08	Entretien des hydrants	20'000	0	20'000	19'348.90	651
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'000	1'818	-818	970.90	29
31510.01	Entretien des compteurs d'eau	6'000	17'170	-11'170	5'889.45	111
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'700	1'010	1'690	2'528.80	171
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	0	2'000	2'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	26.05	74
31810.00	Pertes sur créances effectives	700	2'121	-1'421	520.25	180
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'172	328	2'125.60	374
31990.12	Frais commission TP/SI	250	253	-3	200.80	49
33	Amortissements du patrimoine administratif	364'821	457'687	-92'866	386'085.44	-21'264
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	329'341	409'953	-80'612	338'823.69	-9'483
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages	34'580	46'825	-12'245	46'361.75	-11'782
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA	900	909	-9	900.00	0



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34	Charges financières	5'000	10'100	-5'100	2'253.05	2'747
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes	5'000	10'100	-5'100	2'253.05	2'747
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	469'282	213'600	255'682	457'001.91	12'280
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	469'282	213'600	255'682	457'001.91	12'280
36	Charges de transfert	140'000	55'551	84'449	136'718.65	3'281
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	140'000	55'551	84'449	136'718.65	3'281
37	Subventions à redistribuer	410'667	410'667	0	297'164.70	113'502
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	410'667	410'667	0	297'164.70	113'502
39	Imputations internes	101'755	244'544	-142'789	231'231.95	-129'477
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	121'152	-121'152	101'850.90	-101'851
39400.00	Imputations internes pour intérêts	101'755	56'155	45'600	92'985.00	8'770
39400.05	Imputation interne intérêts - 4940005	0	67'237	-67'237	36'396.05	-36'396
42	Taxes	-1'659'622	-1'659'622	0	-1'617'319.92	-42'302
42401.01	Taxe de base eau (location de compteur)	-467'137	-467'137	0	-472'716.82	5'580
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-1'173'396	-1'173'396	0	-1'125'170.45	-48'226
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-6'868	-6'868	0	-5'531.40	-1'337
42401.04	Taxe sur la consommation d'eau des jardins	-909	-909	0	-903.91	-5
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	-11'312	-11'312	0	-12'195.69	884
42401.60	Récupération sur taxes	0	0	0	-801.65	802
43	Revenus divers	0	0	0	-0.30	0
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-0.30	0
45	Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	-3'184	-3'184	0	-9'097.60	5'914
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-3'184	-3'184	0	-9'097.60	5'914
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'745.00	1'745
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-1'745.00	1'745
47	Subventions à redistribuer	-410'667	-410'667	0	-384'954.51	-25'712
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-410'667	-410'667	0	-384'954.51	-25'712
72	Traitement des eaux usées	-3'030	191'353	-194'383	137'405.93	-140'436
	Charges	2'027'924	2'015'452	12'472	1'826'654.87	201'269
	Revenus	-2'030'954	-1'824'099	-206'855	-1'689'248.94	-341'705
7200	Traitement des eaux usées (STEP)	-3'030	-5'353	2'323	-5'341.60	2'312
	Charges	1'762'370	1'777'511	-15'141	1'655'231.09	107'139
	Revenus	-1'765'400	-1'782'864	17'464	-1'660'572.69	-104'827
30	Charges de personnel	130'703	86'406	44'297	83'280.80	47'422
30100.00	Salaires du personnel	104'883	68'136	36'747	67'620.55	37'262
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-182.30	182
30400.00	Allocations complémentaires	713	566	147	567.00	146
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	6'502	4'565	1'937	4'308.35	2'194
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	12'754	7'979	4'775	8'100.25	4'654
30530.00	Cotisations assurances accidents	677	717	-40	645.30	32
30540.00	Cotisations ALFA	2'200	1'545	655	1'525.35	675
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	724	505	219	502.40	222
30591.00	Cotisations FFP	60	40	20	63.15	-3
30592.00	Cotisations LAE	190	131	59	130.75	59
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'222	-222	0.00	2'000



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens et services	287'300	352'867	-65'567	274'741.00	12'559
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	1'010	-710	280.55	19
31020.00	Imprimés, publications	1'500	2'020	-520	1'485.50	15
31120.00	Indemnités diverses et équipement	1'000	1'515	-515	505.60	494
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	38'139	-26'139	11'599.95	400
31200.01	Chauffage	200	0	200	193.50	7
31200.02	Electricité	15'000	0	15'000	14'774.95	225
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'040	-40	3'680.00	320
31300.01	Frais postaux	1'000	0	1'000	611.70	388
31300.03	Téléphones	1'100	808	292	1'063.75	36
31300.35	Déshydratation des boues	32'000	45'451	-13'451	30'893.00	1'107
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	34'000	50'501	-16'501	33'772.20	228
31300.48	Ramassage huiles usées	200	0	200	108.00	92
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	16'160	-6'160	9'403.40	597
31332.02	Gestion informatique	9'000	8'080	920	8'900.00	100
31340.00	Primes d'assurances	6'000	5'808	192	6'056.80	-57
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	36'000	37'224	-1'224	35'766.00	234
31420.03	Entretien des stations de pompage	13'000	9'090	3'910	12'683.20	317
31420.04	Entretien des stations de relevage	25'000	5'050	19'950	24'504.00	496
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	60'000	91'913	-31'913	54'203.10	5'797
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	22'000	29'291	-7'291	20'922.25	1'078
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	3'000	5'050	-2'050	2'509.40	491
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	464.50	36
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'717	-1'217	359.65	140
33	Amortissements du patrimoine administratif	145'750	184'690	-38'940	138'271.98	7'478
33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil PA	73'580	132'980	-59'400	0.00	73'580
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	72'170	38'710	33'460	122'420.93	-50'251
33009.00	Amortissements, autres immobilisations corporelles PA	0	13'000	-13'000	15'851.05	-15'851
34	Charges financières	20'392	20'392	0	15'301.15	5'091
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	20'201	20'201	0	15'301.15	4'900
34394.00	Primes d'assurances PF	191	191	0	0.00	191
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	120'402	220'552	-100'150	280'147.65	-159'746
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	120'402	220'552	-100'150	280'147.65	-159'746
36	Charges de transfert	750'000	734'521	15'479	732'756.11	17'244
36120.15	Participation à la STEP	750'000	731'491	18'509	729'464.51	20'535
36120.16	Participation STEP Vaumarcus	0	3'030	-3'030	3'291.60	-3'292
39	Imputations internes	307'823	178'083	129'740	130'732.40	177'091
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	16'665	-16'665	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	42'269	79'812	-37'543	0.00	42'269
39400.06	Imputation interne intérêts - 4940006	0	40'371	-40'371	96'301.15	-96'301
39800.00	Reports internes (y.c transferts eaux claires)	265'554	41'235	224'319	34'431.25	231'123
42	Taxes	-1'761'360	-1'761'360	0	-1'638'142.20	-123'218
42401.10	Taxe d'épuration	-1'761'360	-1'761'360	0	-1'638'142.20	-123'218
43	Revenus divers	-4'040	-4'040	0	-8'284.45	4'244
43900.00	Autres revenus	-4'040	-4'040	0	-8'284.45	4'244
45	Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	0	-16'706	16'706	-14'146.04	14'146
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-16'706	16'706	-14'146.04	14'146
49	Imputations internes	0	-758	758	0.00	0
49400.00	Imputations internes pour intérêts	0	-758	758	0.00	0



Classification fonctionnelle

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
7203	Traitement des eaux claires	0	196'706	-196'706	142'747.53	-142'748
	Charges	265'554	237'941	27'613	171'423.78	94'130
	Revenus	-265'554	-41'235	-224'319	-28'676.25	-236'878
31	Charges de biens et services	25'755	25'755	0	19'777.45	5'978
31020.00	Imprimés, publications	505	505	0	442.80	62
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'120	12'120	0	760.00	11'360
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	13'130	13'130	0	18'574.65	-5'445
33	Amortissements du patrimoine administratif	147'110	184'584	-37'474	137'385.33	9'725
33002.00	Amortissements aménagement des eaux PA	0	111'598	-111'598	0.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, ouvrages de génie civil	0	51'696	-51'696	0.00	0
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	147'110	17'750	129'360	137'385.33	9'725
33004.88	Amortissements suppl. budget	0	3'540	-3'540	0.00	0
39	Imputations internes	92'689	27'602	65'087	14'261.00	78'428
39400.00	Imputations internes pour intérêts	92'689	2'525	90'164	0.00	92'689
39400.07	Imputation interne intérêts - 4940007	0	23'307	-23'307	14'261.00	-14'261
39400.88	Imputations suppl. intérêts budget	0	1'770	-1'770	0.00	0
49	Imputations internes	-265'554	-41'235	-224'319	-28'676.25	-236'878
49300.01	Imputation épuration	-265'554	-41'235	-224'319	-28'676.25	-236'878
73	Gestion des déchets	260'936	259'853	1'083	236'578.79	24'357
	Charges	1'280'159	1'355'465	-75'306	1'322'632.84	-42'474
	Revenus	-1'019'223	-1'095'612	76'389	-1'086'054.05	66'831
7301	Gestion des déchets ménages	260'936	259'853	1'083	237'757.79	23'178
	Charges	1'035'097	1'110'403	-75'306	1'075'119.34	-40'023
	Revenus	-774'161	-850'550	76'389	-837'361.55	63'201
30	Charges de personnel	129'213	68'106	61'107	71'704.90	57'508
30100.00	Salaires du personnel	106'770	55'450	51'320	58'628.35	48'142
30400.00	Allocations complémentaires	518	1'515	-997	1'498.50	-981
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	6'623	3'788	2'835	3'743.30	2'880
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	11'459	4'949	6'510	5'334.25	6'125
30530.00	Cotisations assurances accidents	690	596	94	644.90	45
30540.00	Cotisations ALFA	2'240	1'273	967	1'338.30	902
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	663	404	259	347.20	315
30591.00	Cotisations FFP	60	30	30	55.40	5
30592.00	Cotisations LAE	190	101	89	114.70	75
31	Charges de biens et services	507'656	548'342	-40'686	498'378.35	9'278
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	3'535	-2'535	643.25	357
31020.00	Imprimés, publications	3'000	1'515	1'485	2'906.00	94
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	30.00	-30
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	5'151	-1'151	3'600.00	400
31120.00	Indemnités diverses et équipement	505	505	0	181.60	323
31300.01	Frais postaux	3'500	3'030	470	3'207.30	293
31300.03	Téléphones	51	51	0	40.00	11
31300.40	Ramassage des déchets urbains	280'000	274'787	5'213	279'386.51	613
31300.43	Récupération du papier	45'000	24'241	20'759	43'581.35	1'419
31300.44	Recyclage et collecte du verre	13'000	40'401	-27'401	12'507.75	492
31300.45	Récupération de la ferraille	10'000	13'130	-3'130	9'945.30	55
31300.46	Ramassage déchets crus	29'000	4'545	24'455	28'143.95	856
31300.47	Ramassage déchets encombrants incinérables	70'000	28'281	41'719	67'584.20	2'416
31300.48	Ramassage huiles usées	1'000	82'418	-81'418	908.90	91
31300.49	Récupération appareils électriques	100	1'515	-1'415	64.80	35
31300.50	Ramassage déchets inertes	11'000	3'030	7'970	10'104.25	896



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.51	Récupération du plastic et du sagex	1'000	14'645	-13'645	898.15	102
31370.00	Impôts et taxes	13'000	2'727	10'273	12'562.90	437
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	13'000	13'332	-332	12'882.10	118
31440.02	Entretien de la déchetterie	300	12'120	-11'820	227.00	73
31510.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	5'000	5'050	-50	4'979.40	21
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'500	7'111	-5'611	1'500.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	1'515	-1'415	47.70	52
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'500	2'424	76	2'378.14	122
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	3'283	-3'183	67.80	32
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'870	77'218	-28'348	69'919.85	-21'050
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	48'870	57'017	-8'147	50'358.95	-1'489
33003.08	Amortissement planifié déchetterie communale	0	20'201	-20'201	19'560.90	-19'561
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0	8'500	-8'500	142'184.35	-142'184
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	8'500	-8'500	142'184.35	-142'184
36	Charges de transfert	332'596	329'763	2'833	224'270.45	108'326
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	354	354	0	15'068.65	-14'715
36120.15	Participation à la STEP	325'000	322'167	2'833	197'695.75	127'304
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	4'160.90	-1'161
36140.01	Traitement déchets spéciaux	4'242	4'242	0	7'345.15	-3'103
39	Imputations internes	16'762	78'474	-61'712	68'661.44	-51'899
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	22'221	-22'221	40'407.44	-40'407
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	0	32'856	-32'856	0.00	0
39300.02	Imputations internes ménage	12'000	2'060	9'940	0.00	12'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	4'762	21'337	-16'575	28'254.00	-23'492
42	Taxes	-754'661	-767'977	13'316	-752'631.70	-2'029
42401.20	Taxe déchets ménages	-586'861	-586'861	0	-582'152.45	-4'709
42401.60	Récupération sur taxes	-400	-303	-97	-434.40	34
42600.10	Récupération du verre	-17'000	-16'160	-840	-17'912.40	912
42600.11	Vente du papier	-22'000	-20'201	-1'799	-22'204.25	204
42600.13	Vente d'appareils électriques	-400	-1'414	1'014	-445.70	46
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-128'000	-143'038	15'038	-128'432.50	433
42700.00	Amendes	0	0	0	-1'050.00	1'050
43	Revenus divers	-7'500	0	-7'500	-1'394.95	-6'105
43900.00	Autres revenus	-7'500	0	-7'500	-1'394.95	-6'105
45	Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	0	-19'580	19'580	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-19'580	19'580	0.00	0
49	Imputations internes	-12'000	-62'993	50'993	-83'334.90	71'335
49300.02	Imputation déchets entreprises	-12'000	-39'213	27'213	-11'416.00	-584
49400.00	Imputations internes pour intérêts	0	-23'174	23'174	-211.00	211
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	-606	606	-71'707.90	71'708
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	-1'179.00	1'179
	Charges	245'062	245'062	0	247'513.50	-2'452
	Revenus	-245'062	-245'062	0	-248'692.50	3'631
31	Charges de biens et services	187'900	167'446	20'454	186'518.95	1'381
31300.01	Frais postaux	200	0	200	168.70	31
31300.40	Ramassage des déchets urbains	500	0	500	423.35	77
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	76'000	69'474	6'526	75'660.30	340
31300.53	Ramassage déchets au poids	111'000	97'972	13'028	110'069.55	930
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	0	200	197.05	3



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	57'162	7'467	49'695	-30'287.35	87'449
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	57'162	7'467	49'695	-30'287.35	87'449
39	Imputations internes	0	70'149	-70'149	91'281.90	-91'282
39200.00	Imputations internes pour loyers	0	21'164	-21'164	51'985.00	-51'985
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	2'374	-2'374	2'355.00	-2'355
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	0	24'195	-24'195	13'898.00	-13'898
39300.02	Imputations internes ménage	0	12'214	-12'214	10'575.90	-10'576
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	2'323	-2'323	4'667.00	-4'667
39500.00	Imputations internes pour amortissements	0	7'879	-7'879	7'801.00	-7'801
42	Taxes	-245'062	-245'062	0	-248'692.50	3'631
42401.00	Taxes facturées pour financements spéciaux	-1'136	-1'136	0	0.00	-1'136
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-85'201	-85'201	0	-86'553.58	1'353
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-141'606	-141'606	0	-146'031.92	4'426
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-17'119	-17'119	0	-16'107.00	-1'012
75	Protection des espèces et du paysage	8'700	0	8'700	8'743.10	-43
	Charges	8'700	0	8'700	8'743.10	-43
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	8'700	0	8'700	8'743.10	-43
	Charges	8'700	0	8'700	8'743.10	-43
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	8'700	0	8'700	8'543.10	157
36310.01	Contributions à la qualité du paysage	8'700	0	8'700	8'543.10	157
38	Charges extraordinaires	0	0	0	200.00	-200
38630.00	Cotisations à la Société Protectrice des Animaux	0	0	0	200.00	-200
77	Protection de l'environnement, autres	136'604	180'402	-43'798	165'693.85	-29'090
	Charges	136'604	180'402	-43'798	166'893.85	-30'290
	Revenus	0	0	0	-1'200.00	1'200
7710	Cimetières, crématoires	96'811	125'867	-29'056	110'681.65	-13'871
	Charges	96'811	125'867	-29'056	111'881.65	-15'071
	Revenus	0	0	0	-1'200.00	1'200
30	Charges de personnel	10'792	21'382	-10'590	21'249.15	-10'457
30100.00	Salaires du personnel	8'857	17'473	-8'616	17'292.60	-8'436
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	546	1'091	-545	1'109.70	-564
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	1'061	2'081	-1'020	2'117.95	-1'057
30530.00	Cotisations assurances accidents	57	202	-145	190.95	-134
30540.00	Cotisations ALFA	190	364	-174	363.70	-174
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	61	131	-70	128.00	-67
30591.00	Cotisations FFP	0	10	-10	15.05	-15
30592.00	Cotisations LAE	20	30	-10	31.20	-11
31	Charges de biens et services	16'400	22'715	-6'315	15'731.90	668
31200.01	Chauffage	0	303	-303	0.00	0
31200.02	Electricité	500	909	-409	437.65	62
31200.04	Déchets	600	556	44	534.15	66
31332.02	Gestion informatique	100	0	100	76.95	23
31340.00	Primes d'assurances	900	747	153	911.85	-12
31430.04	Entretien du cimetière	14'000	16'665	-2'665	13'618.60	381
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	0	2'020	-2'020	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	200	505	-305	152.70	47
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	100	1'010	-910	0.00	100



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	12'151	-12'151	12'030.65	-12'031
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisations	0	12'151	-12'151	12'030.65	-12'031
36	Charges de transfert	69'619	69'619	0	62'869.95	6'749
36120.17	Part comm. entretien cimetièrè	69'619	69'619	0	62'869.95	6'749
43	Revenus divers	0	0	0	-1'200.00	1'200
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'200.00	1'200
7790	Protection de l'environnement, autres	16'443	29'149	-12'706	32'073.75	-15'631
	Charges	16'443	29'149	-12'706	32'073.75	-15'631
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	10'043	22'584	-12'541	22'400.45	-12'357
30100.00	Salaires du personnel	8'254	18'504	-10'250	18'336.70	-10'083
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-114.00	114
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	525	1'151	-626	1'178.20	-653
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	973	2'182	-1'209	2'253.15	-1'280
30530.00	Cotisations assurances accidents	54	192	-138	173.00	-119
30540.00	Cotisations ALFA	170	384	-214	385.70	-216
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	57	131	-74	138.70	-82
30591.00	Cotisations FFP	0	10	-10	15.95	-16
30592.00	Cotisations LAE	10	30	-20	33.05	-23
31	Charges de biens et services	6'400	6'565	-165	6'283.30	117
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'100	4'040	60	4'047.15	53
31420.05	Entretien des fontaines	2'100	2'020	80	2'013.50	87
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	26.00	-26
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	505	-305	196.65	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	3'390.00	-3'390
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	0	0	0	3'390.00	-3'390
7791	Toilettes publiques	23'350	25'386	-2'036	22'938.45	412
	Charges	23'350	25'386	-2'036	22'938.45	412
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	18'500	23'736	-5'236	18'088.45	412
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	1'616	1'884	3'453.10	47
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	0	500	544.70	-45
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	20.05	-20
31430.21	Entretien des WC publics	14'500	22'120	-7'620	14'070.60	429
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'850	1'650	3'200	4'850.00	0
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	4'850	1'650	3'200	4'850.00	0
79	Aménagement du territoire	214'323	183'762	30'561	121'418.05	92'905
	Charges	316'823	240'323	76'500	222'132.20	94'690
	Revenus	-102'500	-56'561	-45'939	-100'714.15	-1'786
7900	Aménagement du territoire	163'323	143'048	20'275	71'801.35	91'521
	Charges	265'823	199'609	66'214	172'515.50	93'307
	Revenus	-102'500	-56'561	-45'939	-100'714.15	-1'786
30	Charges de personnel	175'393	100'627	74'766	97'554.00	77'839
30100.00	Salaires du personnel	137'336	71'247	66'089	72'222.35	65'114
30400.00	Allocations complémentaires	7'008	2'353	4'655	4'182.80	2'825
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	8'513	8'848	-335	4'648.25	3'864
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	16'493	8'474	8'019	8'400.70	8'092

**Classification fonctionnelle**

	Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecart	Comptes 2016	Ecart	
30530.00	Cotisations assurances accidents	886	444	442	342.20	544
30540.00	Cotisations ALFA	2'880	1'495	1'385	1'654.90	1'225
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	947	525	422	540.40	406
30591.00	Cotisations FFP	80	40	40	68.55	11
30592.00	Cotisations LAE	250	131	119	141.85	108
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	7'070	-6'070	5'352.00	-4'352
31	Charges de biens et services	33'350	42'219	-8'869	22'963.85	10'386
31000.00	Matériel de bureau	3'000	0	3'000	11.25	2'989
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'020	-20	1'734.55	265
31020.02	Publications et annonces	4'000	3'535	465	3'578.40	422
31300.08	Modification plans d'aménagement divers	5'000	10'100	-5'100	750.00	4'250
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	24'544	-9'544	12'211.85	2'788
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	1'000.00	-1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	505	-5	253.70	246
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	0	500	220.00	280
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'200	1'515	1'685	3'155.90	44
31990.13	Frais commission d'urbanisme	150	0	150	48.20	102
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'080	16'362	718	13'086.05	3'994
33003.09	Amortissement planifié	17'080	6'060	11'020	13'086.05	3'994
33009.00	Amortissements autres immobilisations PA	0	10'302	-10'302	0.00	0
36	Charges de transfert	40'000	40'401	-401	38'911.60	1'088
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	40'000	40'401	-401	38'911.60	1'088
42	Taxes	-102'500	-56'561	-45'939	-100'714.15	-1'786
42100.03	Sanctions de plans	-100'000	-50'501	-49'499	-97'790.95	-2'209
42400.00	Taxes d'utilisation	-2'500	-6'060	3'560	-2'923.20	423
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	51'000	40'714	10'286	49'616.70	1'383
	Charges	51'000	40'714	10'286	49'616.70	1'383
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	9'000	7'272	1'728	8'403.70	596
31300.06	Cotisation ACN	9'000	7'272	1'728	8'403.70	596
36	Charges de transfert	42'000	33'442	8'558	41'213.00	787
36340.02	Participation à la COMUL	19'000	5'252	13'748	18'280.45	720
36340.03	Participation au RUN	23'000	21'352	1'648	22'932.55	67
36340.04	Participation au RUN - Béroche	0	6'838	-6'838	0.00	0



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Economie publique	-116'245	-110'605	-17'760	-191'253.73	75'009
	Charges	1'243'223	1'280'262	-37'039	1'190'875.16	52'348
	Revenus	-1'359'468	-1'390'867	19'279	-1'382'128.89	22'661
81	Agriculture	8'000	15'271	-7'271	12'963.91	-4'964
	Charges	51'600	28'199	23'401	57'614.12	-6'014
	Revenus	-43'600	-12'928	-30'672	-44'650.21	1'050
8100	Agriculture	4'100	4'545	-445	3'774.90	325
	Charges	4'100	4'545	-445	3'774.90	325
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'100	4'545	-445	3'774.90	325
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0	4'545	-4'545	0.00	0
36310.01	Part. Comm. qualité du paysage (CQP)	4'000	0	4'000	3'674.90	325
36360.50	Subventions et dons divers	100	0	100	100.00	0
8120	Améliorations foncières	11'000	2'020	8'980	9'272.62	1'727
	Charges	43'000	8'181	34'819	42'003.57	996
	Revenus	-32'000	-6'161	-25'839	-32'730.95	731
31	Charges de biens et services	27'000	2'020	24'980	26'922.55	77
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	27'000	2'020	24'980	26'922.55	77
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	16'000	6'161	9'839	15'081.02	919
35110.01	Taxes A.F. - part communale	10'000	2'727	7'273	9'272.62	727
35110.02	Attribution au fonds des A.F	6'000	3'434	2'566	5'808.40	192
42	Taxes	-5'000	-4'141	-859	-5'808.40	808
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-5'000	-4'141	-859	-5'808.40	808
44	Revenus financiers	-27'000	-2'020	-24'980	-26'922.55	-77
44390.00	Remboursement de charges	-27'000	-2'020	-24'980	-26'922.55	-77
8130	Améliorations de l'élevage	0	3'434	-3'434	0.00	0
	Charges	0	5'050	-5'050	0.00	0
	Revenus	0	-1'616	1'616	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	5'050	-5'050	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	5'050	-5'050	0.00	0
42	Taxes	0	-1'616	1'616	0.00	0
42900.02	Taxes surveillance des vignes	0	-1'616	1'616	0.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	-7'100	5'272	-12'372	-83.61	-7'016
	Charges	4'500	10'423	-5'923	11'835.65	-7'336
	Revenus	-11'600	-5'151	-6'449	-11'919.26	319
30	Charges de personnel	0	3'818	-3'818	7'127.45	-7'127
30100.00	Salaires du personnel	0	0	0	6'045.00	-6'045
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	0	222	-222	209.95	-210
30530.00	Cotisations assurances accidents	0	0	0	-10.00	10
30540.00	Cotisations ALFA	0	61	-61	68.80	-69
30591.00	Cotisations FFP	0	0	0	2.85	-3
30592.00	Cotisations LAE	0	0	0	5.90	-6
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	0	3'535	-3'535	804.95	-805



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens et services	4'400	6'363	-1'963	4'368.20	32
31400.00	Entretien de terrains	0	1'212	-1'212	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	0	400	400.00	0
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	4'000	5'151	-1'151	3'968.20	32
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	242	-242	240.00	-240
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages	0	242	-242	240.00	-240
36	Charges de transfert	100	0	100	100.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	100	0	100	100.00	0
42	Taxes	-11'600	-5'151	-6'449	-11'919.26	319
42500.06	Vente du vin de la Vigne du Millénaire	-3'600	-3'636	36	-3'600.00	0
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-8'000	-1'515	-6'485	-8'319.26	319
82	Sylviculture	357'788	360'142	-2'354	281'493.11	76'295
	Charges	924'853	969'622	-44'769	862'056.50	62'796
	Revenus	-567'065	-609'480	42'415	-580'563.39	13'498
8200	Sylviculture	357'788	360'142	-2'354	281'493.11	76'295
	Charges	924'853	969'622	-44'769	862'056.50	62'796
	Revenus	-567'065	-609'480	42'415	-580'563.39	13'498
30	Charges de personnel	409'343	416'080	-6'737	381'851.61	27'491
30100.00	Salaires du personnel	328'933	334'682	-5'749	316'737.95	12'195
30109.00	Remboursement de salaires	0	4'242	-4'242	-28'730.40	28'730
30400.00	Allocations complémentaires	11'340	0	11'340	11'728.80	-389
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC,	20'395	19'271	1'124	19'639.20	756
30509.00	Remboursement de cotisations AVS	0	0	0	-316.75	317
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	36'605	38'027	-1'422	36'751.85	-147
30530.00	Cotisations assurances accidents	2'121	6'131	-4'010	15'571.35	-13'450
30540.00	Cotisations ALFA	6'910	7'010	-100	6'434.20	476
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'269	1'879	390	2'407.35	-138
30591.00	Cotisations FFP	180	697	-517	446.47	-266
30592.00	Cotisations LAE	590	606	-16	551.54	38
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	3'535	-3'535	630.05	-630
31	Charges de biens et services	442'200	425'993	16'207	379'465.87	62'734
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'500	2'020	5'480	4'379.65	3'120
31010.02	Carburants, essence	5'000	0	5'000	6'244.90	-1'245
31020.00	Imprimés, publications	500	1'212	-712	443.30	57
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	0	700	1'156.00	-456
31090.01	Frais de vente	4'400	5'202	-802	4'200.29	200
31090.02	Escompte sur vente de bois	2'000	4'040	-2'040	1'622.37	378
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	17'000	40'401	-23'401	17'690.50	-691
31120.00	Indemnités diverses et équipement	14'500	14'646	-146	5'184.30	9'316
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	617.05	-617
31180.00	Immobilisations incorporelles	8'000	10'100	-2'100	0.00	8'000
31200.01	Chauffage	1'000	2'626	-1'626	0.00	1'000
31200.02	Electricité	500	202	298	2'762.90	-2'263
31300.03	Téléphones	3000	3'030	-30	2'690.05	310
31300.05	Cotisations aux associations professionnelles	3'500	2'222	1'278	2'316.30	1'184
31300.09	Honoraires de médecins	200	202	-2	0.00	200
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	243'000	196'955	46'045	216'146.70	26'853
31300.61	Frais de transports	19'900	19'190	710	17'355.60	2'544
31300.70	Frais de reboisement	10'000	3'030	6'970	1'648.55	8'351
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	5'030	-5'030	3'166.60	-3'167
31340.00	Primes d'assurances	5'100	525	4'575	3'121.15	1'979
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaques)	1'200	1'126	74	2'350.15	-1'150



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31410.02	Entretien de la dévestiture	31'000	38'381	-7'381	13'786.35	17'214
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	3'100	1'010	2'090	7'747.60	-4'648
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestier	3'000	7'171	-4'171	4'528.00	-1'528
31450.00	Entretien des forêts	20'500	23'736	-3'236	8'353.80	12'146
31450.02	Déchiquetage et transports copeaux	23'000	26'766	-3'766	11'246.10	11'754
31450.03	Entretien des Forêts (st-aubin)	1'000	3'030	-2'030	10'438.20	-9'438
31510.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	500	303	197	3'709.40	-3'209
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	2'222	-1'722	0.00	500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	7'575	1'425	20'257.35	-11'257
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	3'737	-3'737	13.20	-13
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'100	303	2'797	6'182.81	-3'083
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	0	500	106.70	393
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'410	45'920	-10'510	30'184.02	5'226
33001.01	Amortissement de la dévestiture	35'410	38'330	-2'920	27'594.02	7'816
33004.88	Amortissements suppl. budget	0	5'000	-5'000	0.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules et engins	0	2'590	-2'590	2'590.00	-2'590
34	Charges financières	0	0	0	1'310.05	-1'310
34394.00	Primes d'assurances PF	0	0	0	1'310.05	-1'310
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	5'000	5'050	-50	0.00	5'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'000	5'050	-50	0.00	5'000
36	Charges de transfert	32'900	75'954	-43'054	69'244.95	-36'345
36110.15	Certification	1'600	1'616	-16	0.00	1'600
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'800	31'210	-1'410	27'596.50	2'204
36120.20	Part. salaire garde-forestier	0	41'108	-41'108	38'458.30	-38'458
36350.01	Fonds du bois (AFN)	1'500	2'020	-520	3'190.15	-1'690
39	Imputations internes	0	625	-625	0.00	0
39400.88	Imputations suppl. intérêts budget	0	625	-625	0.00	0
42	Taxes	-386'265	-370'255	-16'010	-327'696.34	-58'569
42400.00	Taxes d'utilisation	-35'385	-45'451	10'066	-46'292.60	10'908
42500.01	Vente de bois de service	-179'000	-149'484	-29'516	-168'259.44	-10'741
42500.02	Vente de bois de pâte et d'industrie	-25'800	-10'100	-15'700	-10'761.20	-15'039
42500.03	Vente de bois de feu	-52'700	-68'884	16'184	-42'814.75	-9'885
42500.04	Vente de bois déchiqueté	-40'000	-50'501	10'501	-12'691.85	-27'308
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-48'380	-40'785	-7'595	-40'006.50	-8'374
42500.07	Ventes de produits forestiers divers	-5'000	-5'050	50	-6'870.00	1'870
43	Revenus divers	-34'000	-19'190	-14'810	-20'428.40	-13'572
43900.00	Autres revenus	-34'000	-19'190	-14'810	-20'428.40	-13'572
44	Revenus financiers	0	-62'622	62'622	-58'523.50	58'524
44620.00	Syndicats intercommunaux	0	-62'622	62'622	-58'523.50	58'524
45	Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	0	-2'778	2'778	-14'226.23	14'226
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-2'778	2'778	-14'226.23	14'226
46	Revenus de transfert	-146'800	-154'635	7'835	-159'688.92	12'889
46300.01	Rétrocession droits de douane	-3'800	-3'737	-63	-3'763.05	-37
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-124'000	-117'567	-6'433	-136'435.57	12'436
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-19'000	-33'331	14'331	-19'490.30	490



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
84	Tourisme	27'720	15'640	-40	29'640.35	-1'920
	Charges	27'720	27'760	-40	29'640.35	-1'920
	Revenus	0	-12'120	0	0.00	0
8400	Tourisme	27'720	27'760	-40	29'640.35	-1'920
	Charges	27'720	27'760	-40	29'640.35	-1'920
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	0	0	2'175.50	-2'176
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	2'160.00	-2'160
31332.02	Gestion informatique	0	0	0	15.50	-16
36	Charges de transfert	27'720	27'760	-40	27'464.85	255
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'500	27'543	-43	27'254.00	246
36360.28	Participation à Neuchâtel Rando	200	197	3	190.85	9
36360.36	Subvention Sté des Sentiers des Gorges Areuse	20	20	0	20.00	0
8406	Tourisme régional	0	-12'120	12'120	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	-12'120	12'120	0.00	0
41	Patentes et concessions	0	-12'120	12'120	0.00	0
41200.00	Revenus de concessions	0	-12'120	12'120	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	6'500	8'888	-2'388	6'548.35	-48
	Charges	6'500	8'888	-2'388	6'548.35	-48
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	6'500	8'888	-2'388	6'548.35	-48
	Charges	6'500	8'888	-2'388	6'548.35	-48
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	6'500	8'888	-2'388	6'548.35	-48
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	0	1'818	-1'818	0.00	0
36350.04	Promotion entreprises	6'500	7'070	-570	6'548.35	-48
87	Combustibles et énergie	-516'253	-510'546	-5'707	-521'899.45	5'646
	Charges	232'550	245'793	-13'243	235'015.84	-2'466
	Revenus	-748'803	-756'339	7'536	-756'915.29	8'112
8710	Redevances de concession	-514'103	-514'103	0	-524'126.00	10'023
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-514'103	-514'103	0	-524'126.00	10'023
41	Patentes et concessions	-514'103	-514'103	0	-524'126.00	10'023
41200.00	Ristourne Groupe E	-514'103	-514'103	0	-524'126.00	10'023
8713	Energie verte	1'300	1'313	-13	1'300.00	0
	Charges	1'300	1'313	-13	1'300.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'300	1'313	-13	1'300.00	0
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	1'300	1'313	-13	1'300.00	0



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
8731	Chauffages à distance	-4'410	1'010	-5'420	0.00	-4'410
	Charges	224'790	237'691	-12'901	227'300.69	-2'511
	Revenus	-229'200	-236'681	7'481	-227'300.69	-1'899
30	Charges de personnel	11'031	9'773	1'258	9'763.55	1'267
30100.00	Salaires du personnel	8'848	7'838	1'010	8'314.65	533
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-628.60	629
30400.00	Allocations complémentaires	252	263	-11	329.70	-78
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	546	475	71	533.45	13
30509.00	Remboursement de cotisations AVS	0	0	0	-35.10	35
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	1'057	919	138	1'013.80	43
30529.00	Remboursement de cotisations caisse de pension	0	0	0	-53.40	53
30530.00	Cotisations assurances accidents	57	40	17	32.00	25
30540.00	Cotisations ALFA	190	162	28	174.90	15
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	61	56	5	59.90	1
30591.00	Cotisations FFP	0	10	-10	7.25	-7
30592.00	Cotisations LAE	20	10	10	15.00	5
31	Charges de biens et services	137'650	153'321	-15'671	133'266.20	4'384
31000.00	Matériel de bureau	350	0	350	320.00	30
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	45'000	55'147	-10'147	44'590.40	410
31010.04	Achats de plaquettes de bois	35'000	50'501	-15'501	33'060.00	1'940
31120.00	Indemnités diverses et équipement	100	101	-1	16.00	84
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	13'837	6'163	19'545.35	455
31200.02	Electricité	1'500	0	1'500	1'160.70	339
31300.00	Prestations de services de tiers	3'200	3'939	-739	3'061.80	138
31300.01	Frais postaux & bancaires	100	51	49	54.40	46
31300.07	Etude d'extension (Bevaix + Gorgier)	9'500	16'160	-6'660	9'295.55	204
31320.00	Honoraires de conseillers externes	100	0	100	-100.00	200
31332.02	Gestion informatique	1'500	0	1'500	1'325.05	175
31340.00	Primes d'assurances	300	0	300	200.00	100
31430.06	Entretien du chauffage à distance	18'000	13'433	4'567	17'736.95	263
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	152	2'848	3'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	50'250	44'690	5'560	43'040.50	7'210
33004.01	Amortissement chauffage à distance	50'250	36'100	14'150	38'690.00	11'560
33004.02	Amortissement chauffage à distance -Temple 1	0	4'240	-4'240	3'200.00	-3'200
33004.03	Amortissement chauffage à distance - Gare 7	0	3'200	-3'200	1'150.50	-1'151
33004.03	Amortissements	0	1'150	-1'150	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	14'133	10'852	3'281	0.00	14'133
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	14'133	10'852	3'281	0.00	14'133
38	Charges extraordinaires	0	0	0	21'967.04	-21'967
38110.01	Transitoire CàD	0	0	0	21'967.04	-21'967
39	Imputations internes	11'726	19'055	-7'329	19'263.40	-7'537
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0	3'030	-3'030	0	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	0	1'010	-1'010	0	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	11'726	15'015	-3'289	19'263.40	-7'537
42	Taxes	-229'200	-236'681	7'481	-224'976.49	-4'224
42401.06	Vente d'énergie	-140'000	-141'606	1'606	-140'312.13	312
42600.02	Vente d'énergie bâtiments communaux	-89'200	-95'075	5'875	-84'664.36	-4'536
45	Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	0	0	0	-2'324.20	2'324
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-2'324.20	2'324

**Classification fonctionnelle**

		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecart	Comptes 2016	Ecart
8900	Autres exploitations artisanales	960	1'234	-274	926.55	33
	Charges	6'460	6'789	-329	6'415.15	45
	Revenus	-5'500.00	-5'555.00	55.00	-5'488.60	-11.40
31	Charges de biens et services	3'600	3'929	-329	3'555.15	45
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'100	2'525	575	3'091.50	9
31300.00	Prestations de services de tiers	400	303	97	400.00	0
31340.00	Primes d'assurances	100	91	9	63.65	36
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	1'010	-1'010	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'860	2'860	0	2'860.00	0
33003.00	Amortissements planifiés,	2'860	2'860	0	2'860.00	0
42	Taxes	-5'500	-5'555	55	-5'488.60	-11
42400.00	Taxes d'utilisation	-5'500	-5'555	55	-5'488.60	-11



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Finances et impôts	-26'345'786	-28'150'943	1'805'157	-28'805'499.38	2'692'214
	Charges	2'937'498	2'522'523	414'975	3'071'089.21	98'910
	Revenus	-29'283'284	-30'673'466	1'390'182	-31'876'588.59	2'593'305
91	Impôts	-27'975'845	-28'387'852	412'007	-29'592'014.10	1'616'169
	Charges	20'500	19'800	700	20'343.60	156
	Revenus	-27'996'345	-28'407'652	411'307	-29'612'357.70	1'616'013
9100	Impôts communaux	-27'918'345	-28'347'052	428'707	-29'528'512.38	1'610'167
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-27'918'345	-28'347'052	428'707	-29'528'512.38	1'610'167
40	Revenus fiscaux	-27'871'345	-28'230'552	359'207	-29'477'096.09	1'605'751
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-20'544'075	-20'958'000	413'925	-22'010'947.55	1'466'873
40000.88	Augmentation recettes prévisibles	0	-1'234'777	1'234'777	0.00	0
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-316'508	-20'000	-296'508	-266'719.74	-49'788
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	0	0	0	-12'527.60	12'528
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	9'149	500	8'649	9'149.30	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'078'567	-3'018'900	-59'667	-3'130'730.45	52'163
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-32'688	0	-32'688	-50'553.91	17'866
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-449'479	-306'170	-143'309	-492'501.56	43'023
40021.00	Récupérations PP	-79'053	-120'000	40'947	-98'451.26	19'398
40030.00	Prestations en capital	-469'291	-275'055	-194'236	-505'238.45	35'947
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-351'658	-212'030	-139'628	-267'398.10	-84'260
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-1'069'057	-540'025	-529'032	-1'107'667.78	38'611
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	0	0	0	-125'880.37	125'880
40107.00	Taxations rectificatives PM années précédentes	0	0	0	72'677.99	-72'678
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-405'770	-329'065	-76'705	-429'758.03	23'988
40121.00	Récupérations PM	0	-10'000	10'000	68'388.63	-68'389
40190.00	IPM part au fonds population	-675'682	-742'600	66'918	-716'639.34	40'958
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-377'170	-412'900	35'730	-380'799.97	3'630
40210.01	Impôts fonciers	-29'380	-49'330	19'950	-29'380.50	1
40210.02	Impôt corporation de droit public	-2'117	-2'200	83	-2'117.40	0
44	Revenus financiers	-47'000	-116'500	69'500	-51'416.29	4'416
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-45'000	-110'000	65'000	-49'143.63	4'144
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-7'000	5'000	-2'272.66	273
44019.03	Intérêts rémunérateurs ISIS	0	500	-500	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	-57'500	-40'800	-16'700	-63'501.72	6'002
	Charges	20'500	19'800	700	20'343.60	156
	Revenus	-78'000	-60'600	-17'400	-83'845.32	5'845
31	Charges de biens et services	500	0	500	498.60	1
31300.01	Frais postaux	200	0	200	195.50	5
31810.00	Pertes sur créances effectives	300	0	300	303.10	-3
36	Charges de transfert	20'000	19'800	200	19'845.00	155
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'000	19'800	200	19'845.00	155
40	Revenus fiscaux	-78'000	-60'600	-17'400	-83'845.32	5'845
40210.00	Impôts fonciers	-20'000	-60'600	-20'000	-23'992.35	3'992
40330.00	Taxe des chiens	-58'000	-60'600	2'600	-59'852.97	1'853



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
93		1'897'101	564'107	1'332'994	816'595.00	1'313'007
	Charges	1'897'101	1'375'610	521'491	1'675'450.00	454'152
	Revenus	0	-811'503	811'503	-858'855.00	858'855
9300	Péréquation financière	1'897'101	564'107	1'332'994	816'595.00	1'313'007
	Charges	1'897'101	1'375'610	521'491	1'675'450.00	454'152
	Revenus	0	-811'503	811'503	-858'855.00	858'855
36	Charges de transfert	1'897'101	1'375'610	521'491	1'675'450.00	454'152
36210.00	Péréquation financière	2'129'602	1'375'610	753'992	1'675'450.00	454'152
36210.00	Dissolution de provision	-232'501	0	-232'501	0.00	0
46	Revenus de transfert	0	-811'503	811'503	-858'855.00	858'855
46227.00	Contribution de la péréquation financière	0	-811'503	811'503	-858'855.00	858'855
95	Quotes-parts, autres	0	-14'700	14'700	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	-14'700	14'700	0.00	0
9500	Quotes-parts, autres	0	-14'700	14'700	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	-14'700	14'700	0.00	0
46	Revenus de transfert	0	-14'700	14'700	0.00	0
46012.01	Part sur ventes d'alcool	0	-10'100	10'100	0.00	0
46012.02	Part sur taxes appareils automatiques	0	-4'600	4'600	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-264'042	-312'113	48'071	-27'056.43	-236'986
	Charges	1'019'897	1'127'113	-107'216	1'375'295.61	-355'399
	Revenus	-1'283'939	-1'439'226	155'287	-1'402'352.04	118'413
9610	Intérêts	284'612	217'551	67'061	247'507	37'105
	Charges	660'571	782'786	-122'215	785'457	-124'886
	Revenus	-375'959	-565'235	189'276	-537'949.94	161'991
31	Charges de biens et services	7'500	7'111	389	6'823.89	676
31300.02	Frais bancaires	5'500	6'707	-1'207	5'124.33	376
31300.01	Frais postaux	2'000	404	1'596	1'699.56	300
34	Charges financières	653'071	775'675	-122'604	778'632.87	-125'562
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	500	900	-400	300.90	199
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	8'500	0	8'500	8'451.04	49
34000.01	Intérêts sur CCP	11'000	100	10'900	10'560.88	439
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	1'000	500	500	787.56	212
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	1'000	0	1'000	633.38	367
34060.06	Intérêts emprunt BCN 2017 3,09 %	0	30'900	-30'900	30'900.00	-30'900
34060.07	Intérêts emprunt Postfinance 2017- 2,96 %	0	42'994	-42'994	43'708.10	-43'708
34060.08	Intérêts emprunt UBS 08-18 - 3,7 %	106'560	119'880	-13'320	119'329.65	-12'770
34060.09	Intérêts emprunt BCN 07-27, 3'000'000.-, 2,93 %	43'950	52'740	-8'790	47'246.25	-3'296
34060.10	Intérêts emprunt UBS 08-18, 1'000'000.-, 3,75 %	16'125	20'625	-4'500	20'107.85	-3'983
34060.12	Intérêts emprunt Postfinance 13-23 - 1,95 %	31'980	34'515	-2'535	34'515.00	-2'535
34060.13	Intérêts emprunt VZ Depotbank 13-18 - 1,1 %	10'000	11'000	-1'000	11'000.00	-1'000
34060.14	Intérêts emprunt AXA Vie SA 14-24 -1,62 %	40'500	40'500	0	40'500.00	0
34060.15	Intérêts emprunt SUVA 15-25 - 0,41 %	10'250	10'250	0	10'250.00	0
34060.30	Intérêts s/empr. Etat 300'000	0	300	-300	300.00	-300
34060.31	Intérêts emprunt BCN laiterie	4'892	5'000	-108	4'983.85	-92
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	4'100	4'000	100	4'100.00	0
34060.40	Int. emp. Raiffeisen 2012/2016	0	1'100	-1'100	290.00	-290
34060.41	Int. emprunt Raiffeisen 13/16	0	3'250	-3'250	270.65	-271



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34060.42	Int. emp. SUVA 2012/2024	23'828	23'850	-22	23'828.00	0
34060.43	Int. emp. SUVA 2013/2023	12'720	15'900	-3'180	13'647.50	-928
34060.44	Int. emp. SUVA 13/17 787'000	6'139	6'000	139	5'981.20	158
34060.45	Int. Postfinance 10-20	8'427	8'300	127	8'150.78	276
34060.46	Int. Postfinance 10-25	8'423	9'700	-1'277	9'557.33	-1'134
34060.47	Int. Postfinance 12-22	1'200	1'700	-500	1'540.00	-340
34060.48	Int. Postfinance 12-27	2'865	3'250	-385	3'136.00	-271
34060.49	Int. Postfinance 12-32	3'030	3'450	-420	3'316.00	-286
34060.50	Rente Genevoise 17/37	15'390	14'050	1'340	12'407.63	2'982
34060.51	Int. Kom. Kredit Austria 2006/16	0	3'550	-3'550	2'960.00	-2'960
34060.52	int. emp. BCN 09-29 1'000'000	18'120	21'150	-3'030	20'762.50	-2'643
34060.53	Int. BCGE 11/21 1'020'000	19'890	19'900	-10	19'890.00	0
34060.54	Int.Postfinance 16/26 500'000 0.47%	2'350	0	2'350	1'469.00	881
34060.55	Int. Postfinance 16/31 500'000 0.93%	4'650	750	3'900	2'906.00	1'744
34060.72	Int. 2,47 % Postfinance - 29.07.2020	16'673	18'680	-2'007	14'125.32	2'548
34060.74	Int. 2,86 % KA Finanz - 30.30.2021	11'440	12'920	-1'480	17'160.00	-5'720
34060.75	Int. 3,25 % Caisse pension - 15.09.2016	0	17'160	-17'160	17'875.00	-17'875
34060.76	Int. 0.76% Postfinance - 28.02.2027	11'400	17'880	-6'480	12'920.00	-1'520
34060.77	Int. 1.47% SUVA - 07.01.2025	33'075	37'490	-4'415	37'485.00	-4'410
34060.78	Int. 1.68% Postfinance - 29.09.2028	40'320	45'360	-5'040	45'360.00	-5'040
34060.79	Int. 1,49% Postfinance - 30.09.2024	25'330	28'310	-2'980	28'310.00	-2'980
34060.80	Int. 1,81 % Postfinance - 28.09.2029	30'770	34'390	-3'620	34'390.00	-3'620
34060.81	Int. 0.915% Raiffeisen - 30.10.2023	25'760	27'450	-1'690	27'450.00	-1'690
34060.90	Intérêts s/emprunts UBS 1.75%	16'450	20'402	-3'952	19'035.10	-2'585
34060.91	Intérêts prêt BCN 1.00%	1'800	2'063	-263	2'062.50	-263
34060.92	Intérêts prêt BCN 2.01%	2'464	3'216	-752	4'580.00	-2'116
	BCN (nouvel emprunt 2017)	19'950	0	19'950	0.00	19'950
34200.01	Frais bancaires administration du capital	250	250	0	92.90	157
44	Revenus financiers	-103'650	-119'997	16'347	-118'927.34	15'277
44000.01	Intérêts sur CCP	-500	-730	230	-721.15	221
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	-200	-3'290	3'090	-484.60	285
44011.03	Intérêts ISIS	-500	0	-500	-688.46	188
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-80'000	-102'000	22'000	-89'690.21	9'690
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'000	-1'800	-8'200	-14'323.21	4'323
44020.00	Intérêts des placements financiers court terme	0	-2'700	2'700	0.00	0
44020.01	Intérêts sur compte E-Deposito	-250	-300	50	-385.90	136
44020.02	Intérêts sur comptes bancaires de placement	-500	-200	-300	-512.60	13
44090.01	Intérêts sur factures diverses	-300	-1'200	900	-331.71	32
44190.00	Autres du patrimoine financier	-1'400	-1'000	-400	-1'478.00	78
44200.00	Dividendes	-10'000	-6'777	-3'223	-10'311.50	312
49	Imputations internes	-272'309	-445'238	172'929	-419'022.60	146'714
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	1'350	-1'350	211.00	-211
49400.00	Imputations internes pour intérêts	-272'309	-446'588	174'279	-419'233.60	146'925
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-548'654	-529'664	-18'990	-274'563.25	-274'091
	Charges	359'326	344'327	14'999	589'838.85	-230'513
	Revenus	-907'980	-873'991	-33'989	-864'402.10	-43'578
30	Charges de personnel	55'226	48'915	6'311	45'064.85	10'161
30100.00	Salaires du personnel	46'138	38'431	7'707	36'195.35	9'943
30100.01	Prime de fidélité	0	0	0	1'127.65	-1'128
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-1'537.30	1'537
30400.00	Allocations complémentaires	810	242	568	243.00	567
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,	2'235	3'454	-1'219	2'377.45	-142
30520.00	Cotisations prevoyance.ne	4'711	5'050	-339	4'431.70	279
30530.00	Cotisations assurances accidents	233	465	-232	676.70	-444
30540.00	Cotisations ALFA	760	808	-48	779.30	-19



Classification fonctionnelle

		Budget 2018	Budget prév. COPIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	249	374	-125	671.95	-423
30591.00	Cotisations FFP	20	20	0	32.25	-12
30592.00	Cotisations LAE	70	71	-1	66.80	3
31	Charges de biens et services	38'050	39'667	-1'617	37'235.70	814
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	0	200	186.30	14
31010.02	Carburants, essence	250	0	250	216.25	34
31020.02	Publications et annonces	250	0	250	241.95	8
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	16'000	0	16'000	15'709.05	291
31120.00	Indemnités diverses et équipement	300	303	-3	252.00	48
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	10'100	-10'100	0.00	0
31300.03	Téléphones	350	0	350	328.10	22
31340.00	Primes d'assurances	100	0	100	34.75	65
31400.00	Entretien de terrains	150	505	-355	136.25	14
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	10'000	10'100	-100	9'344.80	655
31440.00	Entretien des bâtiments et immeubles	150	5'050	-4'900	110.00	40
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	3'100	505	2'595	3'009.65	90
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	150	0	150	129.75	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	50	0	50	0.80	49
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	604	-504	820.00	-720
31990.18	Dégâts dus au vandalisme	4'500	10'100	-5'600	4'316.05	184
34	Charges financières	264'750	254'745	10'005	450'181.30	-185'431
34200.00	Acquisition et administration de capital	500	0	500	477.45	23
34300.00	Travaux d'entretien, terrains PF	5'000	1'010	3'990	4'808.80	191
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	68'000	76'762	-8'762	64'898.60	3'101
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	76'000	113'322	-37'322	75'454.65	545
34310.01	Entretien vergers et jardins	100	505	-405	90.00	10
34310.02	Entretien des terrains non bâtis	600	101	499	580.95	19
34319.00	Autre entretien courant PF	200	1'010	-810	184.00	16
34390.00	Matériel bureau, imprimés, publications PF	900	0	900	853.05	47
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	42'000	8'636	33'364	41'675.95	324
34391.01	Chauffage PF	5'000	2'525	2'475	4'941.05	59
34391.02	Electricité PF	300	1'010	-710	252.75	47
34393.00	Impôts et taxes PF	100	374	-274	75.15	25
34394.00	Primes d'assurances PF	30'950	23'178	7'772	27'316.75	3'633
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'100	1'010	90	1'023.60	76
34395.01	Gérance du patrimoine financier	33'500	24'039	9'461	27'108.80	6'391
34397.00	Honoraires de conseillers externes	300	505	-205	269.65	30
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	200	758	-558	170.10	30
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	200'000.00	-200'000
36	Charges de transfert	1'300	1'000	300	1'300.00	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	300	0	300	300.00	0
36360.23	Subvention au Musée de la pêche	1'000	1'000	0	1'000.00	0
39	Imputations internes	0	0	0	56'057.00	-56'057
39400.00	Imputation interne intérêts	0	0	0	56'057.00	-56'057
42	Taxes	-1'500	0	-1'500	-1'933.20	433
42600.00	Remboursements de tiers	-1'500	0	-1'500	-1'933.20	433
44	Revenus financiers	-906'480	-873'991	-32'489	-862'468.90	-44'011
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-668'540	-611'601	-56'939	-618'271.65	-50'268
44300.02	Location des jardins	-1'200	-1'200	0	-1'207.05	7
44300.04	Redevances des droits de superficie	-119'000	-122'150	3'150	-119'416.50	417
44300.05	Location des terrains agricoles	-23'000	-21'750	-1'250	-23'346.00	346
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-44'000	-15'000	-29'000	-44'980.70	981



Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget prév. COFIL 2018	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44320.01	Locations places de parc	-17'520	-18'720	1'200	-17'732.20	212
44390.00	Remboursement de charges	0	-8'550	8'550	-500.00	500
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-33'220	-27'020	-6'200	-33'662.45	442
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-1'000	1'000	-3'352.35	3'352
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-47'000	47'000	0.00	0
97	Redistributions liées à la taxe CO2	-3'000	-385	-2'615	-3'023.85	24
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'000	-385	-2'615	-3'023.85	24
9710	Redistributions liées à la taxe CO2	-3'000	-385	-2'615	-3'023.85	24
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'000	-385	-2'615	-3'023.85	24
46	Revenus de transfert	-3'000	-385	-2'615	-3'023.85	24
46900.00	Redistribution taxe CO2	-3'000	-385	-2'615	-3'023.85	24



La Grande Béroche

Crédit d'engagement (compétence CG)

Budget des investissements 2018

Crédits budgétaires (CC)

	Date	Montant	Solde prév au 31.12.17	Nouveaux Crédits 2018	Dépenses	Recettes/préfin. Subv. à recevoir
1	Ordre et sécurité publique					
1110	Achat d'un véhicule de fonction DACIA Duster 4x4	18.12.2017	30'000	30'000	30'000	*
2	FORMATION					
2170	Demande sanction nouv. Salle de gym polyvalente Gorgier	31.05.2016	150'000	98'475	90'000	
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier (hors du calcul du frein à l'endettement)	à voter	3'000'000	3'000'000	850'000	-850'000
2180	Extension accueil parascolaire Bevaix	à voter	500'000	500'000	500'000	
3	CULTURE-L O I S I R S-SPORTS					
3410	Remise aux normes de la piste de course à Bevaix	18.12.2017	48'000	48'000	48'000	*
3420	Luminaires Grande Salle Saint-Aubin	18.12.2017	27'000	27'000	27'000	*
3420	Imm. Déb. 24 - 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	
6	TRANSPORTS					
6150	Extension des réseaux à haut débit de télécommunication Gorgier	24.11.2016	70'000	37'600	37'600	
6150	Places de stationnement, chemin piétonnier Vaumarcus	08.12.2016	90'000	85'048	85'048	
6150	Réfection rue de la Gare Sud Bevaix	à voter	320'000	320'000	320'000	
6150	Réfection chemin du Vignoble Bevaix (plusieurs ventilations)	à voter	850'000	850'000	850'000	
6150	Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	800'000	800'000		
6150	Borne Euro-relais au Port de Saint-Aubin	18.12.2017	30'000	30'000	30'000	*
6150	Agrandissement Eco-Point + pose d'un Molok Ssint-Aubin	18.12.2017	30'000	30'000	30'000	* -1'400
6150	Refection revêtement de la chaussée - Chemins de Chambrier et Près Bevaix	18.12.2017	44'000	44'000	44'000	*
6150	Refection du revêtement de la chaussée -Chemin des Sagnes	18.12.2017	40'000	40'000	40'000	*
6150	Refection du revêtement de la chaussée - Rue du Port St-Aubin	18.12.2017	45'000	45'000	45'000	*
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	à voter	3'356'000	3'356'000	3'356'000	-2'226'000
6150	Parking vieille route - Gorgier	26.06.2014	95'300	65'027	65'027	
6150	Véhicule TP	à voter	180'000	180'000	180'000	



La Grande Béroche

Crédit d'engagement (compétence CG)

Budget des investissements 2018

Crédits budgétaires (CC)

	Date	Montant	Solde prév au 31.12.17	Nouveaux Crédits 2018	Dépenses	Recettes/préfin. Subv. à recevoir
7	ENVIRONNEMENT					
7100		à voter	380'000	380'000	380'000	
7100		à voter	220'000	220'000	220'000	
7100		à voter	400'000	400'000	400'000	
7100	18.12.2017		20'000	20'000	20'000	*
7100	18.12.2017		50'000	50'000	50'000	*
7100		à voter	700'000	700'000	350'000	-70'000
7200		à voter	300'000	300'000	300'000	
7900	02.03.2015		80'000	11'223	11'223	
7900	28.11.2016		19'200	8'000	8'000	
7900		à voter	170'000	170'000	50'000	
7900		à voter	140'000	140'000	140'000	
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
8200		à voter	200'000	200'000	200'000	
8200		à voter	50'000	50'000	50'000	
8200	18.12.2017		30'000	30'000	30'000	* -12'000
8730	18.12.2017		35'000	35'000	35'000	*
Total				323'109	12'160'000	9'089'634

5'930'234

A titre indicatif !

Montant pris en compte pour le calcul du degré d'autofinancement 85% 5'040'699

Taux d'endettement net 2016 65.30%

Calcul de la marge d'autofinancement sur le Budget 2017

Résultat d'exercice	1'784'174.00
Amortissements du patrimoine administratif	2'588'269.00
Marge d'autofinancement	4'372'443.00
Investissements 2018 à 85% selon RFC	5'040'699.00
Degré d'autofinancement	86.74%
Degré minimal d'autofinancement selon RFC	50%

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé selon RFC
<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%