



Compte
rendu
financier

2017

30 mai 2018



Arrêté relatif à l'approbation des comptes 2017 de la commune de Saint-Aubin-Sauges

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

vu le rapport du Conseil communal du 30 mai 2018 ;
vu le rapport de la commission des finances ;
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 : sont approuvés les comptes de la commune de Saint-Aubin-Sauges de l'exercice 2017, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	9'913'484.42
Revenus d'exploitation	Fr.	-10'412'226.21
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	-498'741.79
Charges financières	Fr.	498'044.56
Produits financiers	Fr.	-550'431.03
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-52'386.47
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr.	-551'128.26
Charges extraordinaires	Fr.	550'000.00
Revenus extraordinaires	Fr.	-34'860.00
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	515'140.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr.	-35'988.26

b) Le compte des investissements du patrimoine administratif

Dépenses	Fr.	1'494'424.40
Recettes	Fr.	-1'302'805.55
Recettes d'investissements nets	Fr.	191'618.85

c) le bilan au 31 décembre 2017.

Article 2 : La gestion du Conseil communal de la commune de Saint-Aubin-Sauges durant l'exercice 2017 est approuvée.

Article 3 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Bevaix, le 18 juin 2018



Commune de Saint-Aubin-Sauges

Rapport de Sandro Tamburini administrateur communal à l'appui des comptes 2017 de la commune de Saint-Aubin-Sauges

Monsieur le Président,
Messieurs les conseillers communaux,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2017 de la commune de Saint-Aubin-Sauges.

1. Préambule

En préambule, nous vous rappelons que l'exercice 2017 est le dernier exercice de la commune de Saint-Aubin-Sauges en tant qu'entité autonome avant fusion et que la volonté des autorités sortante a été de tout mettre en œuvre pour faciliter la transition.

2. Introduction

Le budget de fonctionnement 2017 voté en date du 13 décembre 2016 prévoyait un excédent de charges de 85'282 francs. Comme vous pourrez le constater à la lecture de l'extrait du compte de résultats ci-après, les comptes 2017 présentent un excédent de revenu de 585'988 francs.

Ce bénéfice est principalement dû à l'augmentation des recettes fiscales, supérieures de 465'000 francs au montant budgétisé pour 2017 et d'une baisse du montant des amortissements de 174'000 francs (voir explication ci-après sous la rubrique 33 Amortissements).

Nous constatons aussi avec satisfaction que les charges de transfert diminuent de manière significative d'un montant de 170'000 francs (voir détail ci-après sous la rubrique 36 Charges de transfert), à contrario les revenus de transfert baissent de 91'000 francs avec une baisse marquée du montant reçu pour la péréquation financière qui est inférieur de 103'000 francs au montant inscrit au budget.

Les charges de personnel augmentent de 86'000 s'expliquent par la mise à disposition des nouvelles autorités de La Grande Béroche (LGB) d'une collaboratrice avec un taux de 10% pendant 3 mois, l'engagement de la Préposée à l'urbanisme de Bevaix à un taux d'activité de 20% durant toute l'année 2017 et d'une aide comptable de Bevaix au taux de 20% pour soutenir notre comptable qui a été sollicitée dans les travaux de mise en œuvre de la comptabilité LGB d'août à décembre.

Enfin la commune de Saint-Aubin a dû comptabiliser des pertes d'exploitation 2016 et 2017 de Bérocad SA pour un montant total de 142'482 francs (23'156 francs pour 2016 et 119'326 francs pour 2017).



Comptes 2017

Comptes de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	9'913'484.42	10'171'315	-257'831	9'876'269.46	37'215
30 Charges de personnel	1'640'720.80	1'554'600	86'121	1'613'209.00	27'512
31 Charges de biens et services et autres ch..	1'788'629.40	1'787'060	1'569	1'521'967.64	266'662
33 Amortissements du patrimoine administratif	723'827.95	898'192	-174'364	728'332.35	-4'504
35 Attributions aux fonds et financements spé..	148'070.17	123'175	24'895	296'291.52	-148'221
36 Charges de transfert	5'153'512.30	5'322'841	-169'329	5'241'892.85	-88'381
37 Subventions à redistribuer	113'218.80	123'800	-10'581	123'270.10	-10'051
39 Imputations internes	345'505.00	361'647	-16'142	351'306.00	-5'801
Revenus d'exploitation	-10'412'226.21	-9'998'272	-413'954	-10'577'220.68	164'994
40 Revenus fiscaux	-7'101'678.70	-6'636'840	-464'839	-7'104'891.30	3'213
41 Patentes et concessions	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
42 Taxes	-2'035'889.57	-1'978'490	-57'400	-1'998'611.66	-37'278
43 Revenus divers	-4'019.60	0	-4'020	0.00	-4'020
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-118'184.21	-113'715	-4'469	-10'277.04	-107'907
46 Revenus de transfert	-567'884.63	-659'080	91'195	-861'516.88	293'632
47 Subventions à redistribuer	-98'140.00	-108'500	10'360	-105'590.80	7'451
49 Imputations internes	-345'505.00	-361'647	16'142	-351'306.00	5'801
Résultat des activités d'exploitation	-498'741.79	173'043	-671'785	-700'951.22	202'209
34 Charges financières	498'044.56	528'159	-30'114	547'664.16	-49'620
44 Revenus financiers	-550'431.03	-530'920	-19'511	-505'757.21	-44'674
Résultat provenant de financements	-52'386.47	-2'761	-49'625	41'906.95	-94'293
Résultat opérationnel	-551'128.26	170'282	-721'410	-659'044.27	107'916
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	670'000.00	-670'000
48 Revenus extraordinaires	-34'860.00	-85'000	50'140	-19'706.00	-15'154
Résultat extraordinaire	-34'860.00	-85'000	50'140	650'294.00	-685'154
Total du compte de résultats	-585'988.26	85'282	-671'270	-8'750.27	-577'238

3. Résultat des activités d'exploitation

La suite du présent rapport reprend l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée.

Charges de personnel		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts
30	Charges de personnel	1'604'720.80	1'554'600	86'121

L'augmentation des charges de personnel de 86'121 francs s'expliquent principalement par le coût des 3 collaborateurs engagés pour la mise en œuvre de la fusion 1 poste à 20% pour toute l'année 2017, un poste à 20% pour une période de 4 mois et enfin un poste à 10% pendant une période de 3 mois pour un montant total de l'ordre de 45'000 francs. Les charge de personnel du Conseil communal augmentent de 8'000 francs du fait que les deux nouveaux conseillers communaux ne sont pas encore retraités ce qui augmente la part aux cotisations sociales. Au mois de décembre, le Conseil communal a octroyé une prime de 1'000 francs par collaborateur pour un taux d'activité à 100% pour un montant total de 13'750 francs, par égalité de traitement vis-à-vis des collaborateurs de la commune de Gorgier. Un montant de 10'950 francs a aussi été versé pour solder des vacances à un collaborateur de la commune.

Charges de biens et services		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts
------------------------------	--	--------------	-------------	--------

31 Charges de biens et services	1'781'273.40	1'787'060	-5'787
--	---------------------	-----------	--------

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont légèrement en-dessous du montant prévu au budget, l'évolution de ce poste est bien maîtrisée.

Amortissements du patrimoine administratif	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart
33 Amortissements du patrimoine administratif	723'827.95	898'192	-174'364

Par un courrier du 11 janvier 2017, le Chef du DFS informait les autorités de la commune de Saint-Aubin-Sauges, que les comptes 2015 sont conforme aux exigences de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), tout en les rendant attentif au fait que les amortissements des investissements étaient calculés sur le crédit votés et non sur les investissements nets. Ce procédé s'apparente à un amortissement supplémentaire prohibé par l'article 56 LFinEC, dès lors, le DFS recommandait de corriger cette procédure dans le cadre du bouclage des comptes 2016.

Le courrier du DFS étant antérieur à la mise en œuvre du budget 2017, cette modification n'a pas pu être prise en compte lors de l'élaboration de ce dernier. Comme pour le bouclage 2016, les amortissements 2017 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 174'000 francs dont 60'000 dans les chapitres autofinancés.

Attributions aux fonds et financements spéciaux	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	148'070.17	123'175	24'895

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 et épuration des montants supérieurs à ceux inscrits au budget.

Charges de transfert	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart
36 Charges de transfert	5'153'512.30	5'322'841	-169'329

Les Charges des transferts sont inférieures aux montants budgétisés. Les charges cofinancées avec l'Etat dans le secteur de l'action sociale baissent de 52'000 francs, les charges des missions de secours, du SIS et des ambulances baissent de 33'000 francs, celles du bibliobus de 12'000 francs. Le montant de la participation au syndicat de la STEP est quant à lui inférieur de 32'000 francs, et la participation au cimetière est inférieur de 13'000 francs au montant inscrit au budget.

Subventions à redistribuer 37 / 47		Comptes	Budget	Ecart
		2017	2017	
37	Subventions à redistribuer	113'218.80	123'800	10'581

Les subventions à redistribuer se décompensent de la manière suivante : aide aux logements de 15'079 francs et de la redevance cantonale sur l'eau pour 98'140 francs, ce dernier montant est reversé au canton dans la rubrique 47.

Imputations internes 39 /49		Comptes	Budget	Ecart
		2017	2017	
39	Imputations internes	345'505.00	361'647	-16'142

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence constatée entre les comptes et le budget 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		Comptes	Budget	Ecart
		2017	2017	
40	Revenus fiscaux	-7'099'621.10	-6'628'100	475'221
4000	Impôts s/le revenu des personnes physiques	-5'169'619.20	-5'077'000	-92'619
4001	Impôt s/la fortune des personnes physiques	-737'410.35	-710'000	-27'410
4002	Impôts à la source des personnes physiques	-212'353.74	-133'400	-78'954
4003	Prestations en capital	-199'365.15	-77'000	-122'365
4005	Impôts sur le revenu des frontaliers	-94'314.00	-107'000	12'686
4010	Impôts s/le bénéfice des personnes morales	-286'479.93	-180'000	-106'480
4011	Impôt sur le capital des personnes morales	-63'438.70	-40'000	-23'439
4019	Part au fonds des personnes morales	-336'640.03	-303'000	-36'640

En 2017, la progression des rentrées fiscales a été supérieure aux montants inscrits au budget dans toutes les catégories d'impôt, à l'exception de l'impôt sur les travailleurs frontaliers. Un montant de 37'000 francs a été budgétisé pour passer au principe d'échéance tenant de la modification du coefficient de cet impôt qui devait baisser de 3 points. Suite au refus de Grand Conseil de compenser cet impôt le principe d'échéance n'a pas été appliqué en 2017.

Patentes et concessions		Comptes	Budget	Ecart
		2017	2017	
41	Patentes et concessions	-140'924.50	-140'000	925

Les patentes et concessions représentent le montant de la redevance du Groupe E pour l'année 2017.

Taxes		Comptes 2017	Budget 2016	Ecart
42	Taxes	-2'035'889.57	-1'978'490	57'400

Le montant des taxes perçues pour les chapitres autofinancés a diminué de 104'000 francs (-32'000 francs dans l'eau, - 62'000 francs dans l'épuration et -12'000 francs dans les déchets), la taxe concernant les sanctions de plan a augmenté de 82'000 francs. Un montant de 30'900 francs a été comptabilisé pour des récupération sur non-valeurs fiscales.

Revenus divers		Comptes 2017	Budget 2016	Ecart
43	Revenus divers	-4'019.60	0	-4'020

Le montant des revenus divers concerne des permis de fouilles.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart
45	Prélèvements s/les fonds et financements spéciaux	-118'184.21	-113'715	-4'469

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. En 2017 ce prélèvement a été effectué dans le chapitre du port pour couvrir la facture de dragage du port qui a fait l'objet d'un amendement au budget 2017 pour un montant de 116'000 francs.

Revenus de transferts		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart
46	Revenus de transferts	-567'884.63	-659'080	91'195

Les revenus de transferts concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. La variation des revenus de transferts s'explique principalement par une diminution du montant reçu à titre de péréquation financière qui est inférieur de 103'438 francs au montant inscrit au budget.

Résultat provenant du financement

Charges financières		Comptes	Budget	Ecarts
		2017	2017	
34	Charges financières	498'044.56	528'159	30'114
340	Intérêts	214'386.96	208'459	5'928
342	Frais d'acquisition et frais administratifs	501.00	0	501
343	Charges p/ bien-fonds du patrimoine financier	140'674.60	319'700	-179'025
349	Couverture sur perte PF	142'482.00	0.00	148'482

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 sont inférieures de 30'114 francs par rapport au montant inscrit au budget. La différence de 179'000 francs dans les charges d'entretien concerne un montant de 200'000 francs prévu au budget pour la démolition du Pavillon Poste 5 (à noter qu'au moment de l'élaboration du budget 2017 aucune provision n'avait été prévue pour cet objet) qui n'a pas été effectuée. Cette « économie » est en partie compensée par la comptabilisation des pertes d'exploitation 2016 et 2017 de Bérocad SA pour un montant total de 142'482 francs (23'156 francs pour 2016 et 119'326 francs pour 2017).

Revenus financiers		Comptes	Budget	Ecarts
		2017	2017	
44	Revenus financiers	-550'431.03	-530'920	-19'511
440	Revenus des intérêts	-48'963.58	-73'500	24'537
441	Gains provenant des ventes de terrains PF	-43'550.40	0	43'550
442	Revenus de participations PF	-880.00	-650	-230
443	Produits des biens-fonds du PF	-340'207.05	-329'670	-10'537
447	Produits des biens-fonds du PA	-116'830.00	-127'1000	10'270

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est nouvelle avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs du PF et du PA.

Globalement, les revenus financiers sont supérieurs de 19'511 francs à ceux inscrits au budget.

Dans le détail les revenus provenant des intérêts sont inférieurs de 24'537 francs à ceux inscrits au budget et s'expliquent par la baisse des intérêts moratoires sur les impôts dont le montant total est de 48'982 francs alors que le montant inscrit au budget était de 72'500 francs, soit une diminution de 23'518 francs

Les produits des biens-fonds du patrimoine financier PF sont supérieurs de 10'537 francs à ceux inscrits au budget et compensent la baisse des revenus des biens-fonds du patrimoine administratif PA qui sont de 10'270 francs inférieurs au montant inscrit au budget. Les gains provenant des ventes de terrains du PF de 43'540 francs concernent deux petites parcelles de terrain dans le secteur « chemin de fer » qui ont été vendues aux propriétaires riverains attenants audites parcelles.

Au final, si l'on fait exception des charges liées à la couverture de la perte Bérocad (142'482 francs), les revenus du patrimoine financier dégagent un bénéfice annuel net de 194'868 francs.

Résultat extraordinaire

Charges extraordinaires	Comptes	Budget	Ecart
	2017	2017	
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0

A ce stade des opérations de bouclage aucun montant de charge extraordinaire n'a été comptabilisé. Cette rubrique pourrait être utilisée pour alimenter un éventuel crédit de préfinancement.

Revenus extraordinaires	Comptes	Budget	Ecart
	2017	2017	
48 Revenus extraordinaires	-34'860.00	85'000	50'140

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2017, trois prélèvements de 19'250 francs, 7'140 francs et 8'430 francs ont été effectués aux réserves de préfinancement pour neutraliser les charges d'amortissement 2017 du même montant conformément aux dispositions prévues dans l'arrêté pris par votre le Conseil général de Saint-Aubin-Sauges en date de 24 mai 2016 lors de la clôture des comptes 2015.

4. Investissements

Compte des investissements 2017	Comptes 2017		Budget 2017	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total	1'494'424.40	-1'302'805.55	3'614'368	-1'616'457
Investissements Nets		191'618.85		1'997'911
0 Administration Générale	576'719.85	0.00	0	0
1 Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	29'246	0
2 Formation	206'011.50	0.00	0	0
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0.00	0.00	32'820	0
6 Transports	7'372.70	0.00	2'292'100	0
7 Protection de l'environnement aménagement du territoire	704'320.35	-1'302'805.55	1'260'202	-1'616'457

Les investissements bruts pour 2017 se montent à 1'494'424.- francs et les investissements nets à 191'619 francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 3'614'368 francs. Cela signifie que le 41.3% du budget des investissements bruts ont été réalisés.

5. Marge d'autofinancement

Saint-Aubin - Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement selon les comptes 2017

200	Engagements courants	2'283'511	100	Disponibilités	3'532'373
204	Passifs de régularisation	441'591	101	Créances	2'602'912
205	Provisions à court terme	334'433	104	Actifs de régularisation	670'338
206	Engagements financiers à long terme	13'674'300	107	Placements financiers	1'537'100
208	Provisions à long terme	821'200	108	Immobilisation corporelles du PF	2'536'643
	CAPITAUX DE TIERS	17'555'036		PATRIMOINE FINANCIER	10'879'367
400	Impôts personnes physiques	6'403'767	Marge d'autofinancement 2016		
401	Impôts personnes morales	686'559	Résultat d'exercice		
	REVENUS FISCAUX	7'090'325	(-) déficit / (+) bénéfice		
			593'344		
			Amortissements légaux (Nature 33)		
			723'828		
			Marge d'autofinancement		
			1'317'172		
			Investissements NET		
			191'619		
			Degré d'autofinancement		
			687.4		
	Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances	70			

La marge d'autofinancement pour les comptes 2017 de **687,4 %** (80,9% selon le budget 2017) est environ dix fois supérieur aux investissements réalisés, il convient toutefois de noter, que cette dernière est fortement influencée par les subventions reçues en 2017 pour des investissements 2016 qui se montent à 1,3 million de francs.

6. Fortune

La fortune de la commune au 1^{er} janvier 2017 est de 4'8 millions de francs. La réévaluation de biens du patrimoine financier qui sera effectuée dans le courant de l'année 2018 va engendrer une plus-value suffisante pour consolider la santé financière de la nouvelle commune de La Grande Béroche, raison pour laquelle l'attribution du bénéfice de l'exercice à un préfinancement est la solution préconisée par le service des finances.

7. Commentaires concernant les principales évolutions budget/comptes

1100 Conseil général

31320.00 Honoraires de conseillers externes

En application du principe d'échéance, une provision de 11'000 francs a été comptabilisée pour les frais de révision 2017

1200 Conseil communal

31700.00 Frais de déplacement et autres frais

Cette augmentation s'explique par le nombre de déplacements accrus dans le cadre des travaux de mise en œuvre de la fusion et des participations aux diverses séances. Une indemnité forfaitaire a été versée à chaque membre du Conseil afin de couvrir les frais annexes (téléphone autres frais).

31990.05 Frais de commission Néofusion

Afin de financer les frais de mise en œuvre de la nouvelle commune de La Grande Béroche, le comité de fusion a décidé en date du 15 février 2017 de solliciter les 6 communes à hauteur d'un montant de 9.80 francs par habitant, soit 2'463 habitants x 9.80 = 24'137 francs.

Détermination des montants				
Participation communales				
	Prix par habitant	CHF	9.80	Nb habitants
Bevaix				3830
Fresens				249
Gorgier				2011
Montalchez				239
Saint-Aubin				2463
Vaumarcus				274
				9066
				CHF 88 847

Comité de fusion

36350.00 Subventions aux entreprises privées

Le Conseil communal a versé un don de 200 francs à Nez Rouge et a participé au comité référendaire RIFRONT (impôt sur les travailleurs frontaliers) à hauteur de 3'695 francs.

2200 Administration générale

30 Charges de personnel

L'augmentation des charges de personnel s'explique par la mise à disposition des nouvelles autorités de La Grande Béroche (LGB) d'une collaboratrice avec un taux de 10% pendant 3 mois, l'engagement de la Préposée à l'urbanisme de Bevaix à un taux d'activité de 20% durant toute l'année 2017 et d'une aide comptable de Bevaix au taux de 20% pour soutenir notre comptable qui a été sollicitée dans les travaux de mise en œuvre de la comptabilité LGB d'août à décembre.

15060 Service du feu, organisation régionale

Les charges de transferts sont inférieures de 15'898 francs au montant budgétisé suite à une bonne maîtrise des coûts par le syndicat.

21 Scolarité obligatoire

Globalement les charges de scolarité sont proches des montants inscrits au budget 2017.

32100 Bibliothèques

Les charges de fonctionnement sont inférieures de 11'748 francs par rapport au budget.

42200 Service de sauvetage

La part communale au service de l'ambulance est inférieure de 17'080 francs au montant inscrit au budget.

5 Sécurité sociale

Les charges cofinancées avec l'Etat dans le secteur de l'action sociale baissent de manière sensiblement, par contre on constate une augmentation de l'ordre de 27'000 francs dans les coûts liés aux crèches et garderies, dans l'ensemble la charge totale du chapitre est inférieure de 52'000 francs au montant inscrit au budget 2017.

62 Transports publics

Globalement les coûts liés au trafic d'agglomération et au Noctambus sont inférieurs de 9'110 francs aux montants inscrits au budget 2017.

7 Protection environnement et aménagement

Les chapitres autofinancés clôturent tous avec un bénéfice (87'678 francs pour l'approvisionnement en eau, 16'068 francs pour le traitement des eaux usées, 32'568 francs pour les déchets ménages et 9'965 francs pour les déchets des entreprises) attribué aux réserves respectives.

93000 Péréquation financières

46227.00 Contributions de la péréquation

Cette diminution de 103'438 francs s'explique par une réduction des écarts de ressources fiscales entre les communes. Le calcul de la péréquation 2017 se base sur les indicateurs 2015 et 2016, alors que la péréquation 2016 était quant à elle basée sur les indicateurs 2014 et 2015. Les indicateurs 2014 des Ville de Neuchâtel et du Locle étaient fortement influencés par les bordereaux solde, des personnes morales, perçus en 2014 et qui concernaient l'année fiscale 2013. A noter que pour la perception du produit de l'impôt 2013, la part des communes était encore calculée avec un coefficient de 100 (77 dès 2014) et que l'année 2013 n'était pas influencée par l'abandon du taux plancher entre le franc et l'euro.

Il convient encore de relever que; d'une part, les villes enregistrent une diminution de leurs revenus perçus au titre de l'impôt des personnes morales dès 2015 suite à l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'État et les communes, d'autre part, l'évolution de la conjoncture les touche plus particulièrement au vu de leur dépendance plus grande à l'impôt des personnes morales que les autres communes.

8. Conclusion

En conclusion, nous vous invitons, à accepter les comptes 2017 tels qu'ils vous sont présentés, et vous en remercions.

Sandro Tamburini
Administrateur communal

Saint-Aubin-Sauges, le 16 mai 2018



Comptes 2017

Bilan condensé		situation au 31.12.2017	situation au 31.12.2016
10	Patrimoine financier	10'879'366.58	8'827'845.29
100	Disponibilités et placements à court terme	3'532'473.49	644'058.24
101	Créances	2'602'812.08	3'228'850.87
104	Actifs de régularisation	670'338.01	881'193.18
107	Placements financiers	1'537'100.00	1'537'100.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	2'536'643.00	2'536'643.00
14	Patrimoine administratif	17'530'938.55	18'063'147.65
140	Immobilisations corporelles du PA	17'392'892.45	18'020'269.80
142	Immobilisations incorporelles	138'046.10	42'877.85
20	Capitaux de tiers	-17'562'391.60	-17'223'241.63
200	Engagements courants	-2'283'511.34	-1'277'391.27
204	Passifs de régularisation	-448'947.10	-358'717.20
205	Provisions à court terme	-334'433.16	-334'433.16
206	Engagements financiers à long terme	-13'674'300.00	-14'431'500.00
208	Provisions à long terme	-821'200.00	-821'200.00
29	Capitaux propres	-10'261'925.27	-9'667'751.31
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'016'170.24	-988'105.88
291	Fonds	-2'487'498.44	-1'886'528.84
293	Préfinancements	-1'943'934.00	-1'978'794.00
299	Excédent/découvert du bilan	-4'814'322.59	-4'814'322.59
Bénéfice réel		-585'988.26	0.00



Comptes 2017

Comptes de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	9'913'484.42	10'171'315	-257'831	9'876'269.46	37'215
30 Charges de personnel	1'640'720.80	1'554'600	86'121	1'613'209.00	27'512
31 Charges de biens et services et autres ch..	1'788'629.40	1'787'060	1'569	1'521'967.64	266'662
33 Amortissements du patrimoine administratif	723'827.95	898'192	-174'364	728'332.35	-4'504
35 Attributions aux fonds et financements spé..	148'070.17	123'175	24'895	296'291.52	-148'221
36 Charges de transfert	5'153'512.30	5'322'841	-169'329	5'241'892.85	-88'381
37 Subventions à redistribuer	113'218.80	123'800	-10'581	123'270.10	-10'051
39 Imputations internes	345'505.00	361'647	-16'142	351'306.00	-5'801
Revenus d'exploitation	-10'412'226.21	-9'998'272	-413'954	-10'577'220.68	164'994
40 Revenus fiscaux	-7'101'678.70	-6'636'840	-464'839	-7'104'891.30	3'213
41 Patentes et concessions	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
42 Taxes	-2'035'889.57	-1'978'490	-57'400	-1'998'611.66	-37'278
43 Revenus divers	-4'019.60	0	-4'020	0.00	-4'020
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-118'184.21	-113'715	-4'469	-10'277.04	-107'907
46 Revenus de transfert	-567'884.63	-659'080	91'195	-861'516.88	293'632
47 Subventions à redistribuer	-98'140.00	-108'500	10'360	-105'590.80	7'451
49 Imputations internes	-345'505.00	-361'647	16'142	-351'306.00	5'801
Résultat des activités d'exploitation	-498'741.79	173'043	-671'785	-700'951.22	202'209
34 Charges financières	498'044.56	528'159	-30'114	547'664.16	-49'620
44 Revenus financiers	-550'431.03	-530'920	-19'511	-505'757.21	-44'674
Résultat provenant de financements	-52'386.47	-2'761	-49'625	41'906.95	-94'293
Résultat opérationnel	-551'128.26	170'282	-721'410	-659'044.27	107'916
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	670'000.00	-670'000
48 Revenus extraordinaires	-34'860.00	-85'000	50'140	-19'706.00	-15'154
Résultat extraordinaire	-34'860.00	-85'000	50'140	650'294.00	-685'154
Total du compte de résultats	-585'988.26	85'282	-671'270	-8'750.27	-577'238



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Fonctionnelle	-585'988.26	85'282.00	-671'270.26	-8'750.27	-577'237.99
Total des Charges	10'411'528.98	10'699'474.00	-287'945.02	11'093'933.62	-682'404.64
Total des Revenus	-10'997'517.24	-10'614'192.00	-383'325.24	-11'102'683.89	105'166.65
0 Administration Générale	877'886.69	881'516.00	-3'629.31	1'592'608.07	-714'721.38
Charges	1'160'632.86	1'048'100.00	112'532.86	1'774'098.43	-613'465.57
Revenus	-282'746.17	-166'584.00	-116'162.17	-181'490.36	-101'255.81
1 Ordre et sécurité publique	234'401.69	286'940.00	-52'538.31	349'569.50	-115'167.81
Charges	352'521.50	377'940.00	-25'418.50	438'068.50	-85'547.00
Revenus	-118'119.81	-91'000.00	-27'119.81	-88'499.00	-29'620.81
2 Formation	2'745'142.96	2'798'851.00	-53'708.04	2'765'533.58	-20'390.62
Charges	3'136'441.29	3'203'451.00	-67'009.71	3'139'245.46	-2'804.17
Revenus	-391'298.33	-404'600.00	13'301.67	-373'711.88	-17'586.45
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	337'192.20	357'954.00	-20'761.80	314'817.05	22'375.15
Charges	840'144.75	857'889.00	-17'744.25	696'846.60	143'298.15
Revenus	-502'952.55	-499'935.00	-3'017.55	-382'029.55	-120'923.00
4 Santé	91'469.55	108'300.00	-16'830.45	73'063.15	18'406.40
Charges	91'469.55	108'300.00	-16'830.45	73'063.15	18'406.40
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	1'647'894.36	1'699'800.00	-51'905.64	1'693'977.90	-46'083.54
Charges	1'647'894.36	1'699'800.00	-51'905.64	1'693'977.90	-46'083.54
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Transports	894'827.90	920'055.00	-25'227.10	853'277.20	41'550.70
Charges	975'893.50	1'002'055.00	-26'161.50	922'369.40	53'524.10
Revenus	-81'065.60	-82'000.00	934.40	-69'092.20	-11'973.40
7 Protection environnement et aménagement	196'051.55	256'617.00	-60'565.45	185'127.81	10'923.74
Charges	1'635'899.75	1'806'190.00	-170'290.25	1'719'782.50	-83'882.75
Revenus	-1'439'848.20	-1'549'573.00	109'724.80	-1'534'654.69	94'806.49
8 Economie publique	-107'658.50	-106'200.00	-1'458.50	-115'797.39	8'138.89
Charges	80'845.55	80'300.00	545.55	85'775.46	-4'929.91
Revenus	-188'504.05	-186'500.00	-2'004.05	-201'572.85	13'068.80
9 Finances et impôts	-7'503'196.66	-7'118'551.00	-384'645.66	-7'720'927.14	217'730.48
Charges	489'785.87	515'449.00	-25'663.13	550'706.22	-60'920.35
Revenus	-7'992'982.53	-7'634'000.00	-358'982.53	-8'271'633.36	278'650.83



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Administration Générale	877'886.69	881'516	-3'629	1'592'608.07	-714'721
	Charges	1'160'632.86	1'048'100	112'533	1'774'098.43	-613'466
	Revenus	-282'746.17	-166'584	-116'162	-181'490.36	-101'256
01	Législatif et exécutif	236'060.29	185'470	50'590	229'865.20	6'195
	Charges	236'060.29	185'470	50'590	229'865.20	6'195
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0110	Législatif	34'284.35	28'300	5'984	22'812.95	11'471
	Charges	34'284.35	28'300	5'984	22'812.95	11'471
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	6'500.00	6'700	-200	6'490.00	10
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	300.00	500	-200	290.00	10
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'784.35	21'600	6'184	16'322.95	11'461
31000.00	Matériel de bureau	985.20	10'000	-9'015	3'243.25	-2'258
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	1'043.90	-1'044
31050.00	Denrées alimentaires	4'529.15	500	4'029	965.80	3'563
31051.00	Frais de réception	200.00	0	200	0.00	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	22'070.00	11'100	10'970	11'070.00	11'000
0120	Exécutif	201'775.94	157'170	44'606	207'052.25	-5'276
	Charges	201'775.94	157'170	44'606	207'052.25	-5'276
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	133'173.50	125'170	8'004	125'199.70	7'974
30000.02	Honoraires du Conseil communal	120'000.00	120'000	0	120'000.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'317.00	4'000	6'317	2'970.00	7'347
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'534.40	1'050	1'484	1'108.80	1'426
30591.00	Fonds de formation professionnelle	105.00	30	75	45.90	59
30592.00	Cotisations LAE	217.10	90	127	95.00	122
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	980.00	-980
31	Charges de biens et services et autres cha..	64'707.44	32'000	32'707	81'852.55	-17'145
31000.00	Matériel de bureau	193.10	0	193	0.00	193
31020.00	Imprimés, publications	580.00	0	580	25.55	554
31050.00	Denrées alimentaires	11'216.59	10'000	1'217	16'390.60	-5'174
31051.00	Frais de réception	8'589.35	10'000	-1'411	17'861.95	-9'273
31051.00	Frais Assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'218.35	0	1'218	10'792.20	-9'574
31300.04	Frais de poursuites	32.45	0	32	0.00	32
31300.05	Cotisations	4'281.00	5'000	-719	5'017.00	-736
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	11'580.20	3'000	8'580	5'086.50	6'494
31990.05	Frais divers commission Néofusion	24'137.00	0	24'137	24'460.00	-323
31990.16	Frais de promotion civique	2'879.40	4'000	-1'121	2'218.75	661
36	Charges de transfert	3'895.00	0	3'895	0.00	3'895
36350.00	Subventions aux entreprises privées	3'895.00	0	3'895	0.00	3'895
02	Services généraux	641'826.40	696'046	-54'220	1'362'742.87	-720'916
	Charges	924'572.57	862'630	61'943	1'544'233.23	-619'661
	Revenus	-282'746.17	-166'584	-116'162	-181'490.36	-101'256
0210	Administration des finances et des contrib..	80'883.05	79'016	1'867	57'074.12	23'809
	Charges	210'119.47	192'600	17'519	172'893.78	37'226
	Revenus	-129'236.42	-113'584	-15'652	-115'819.66	-13'417
31	Charges de biens et services et autres cha..	210'119.47	192'600	17'519	172'893.78	37'226
31300.00	Prestations de services de tiers	823.72	0	824	888.39	-65
31300.01	Frais postaux	189.84	0	190	0.00	190
31300.04	Frais de poursuites	16'343.60	15'000	1'344	13'288.05	3'056
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	64'584.40	31'000	33'584	31'678.80	32'906



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31800.01	Rectification facturation ancien système	2'032.25	0	2'032	0.00	2'032
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	123'539.20	145'000	-21'461	126'111.68	-2'572
31810.02	Remises et non val./déb.PM	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	2'606.46	100	2'506	926.86	1'680
42	Taxes	-46'537.92	-14'000	-32'538	-16'995.16	-29'543
42600.00	Remboursements de tiers	-571.23	0	-571	-669.58	98
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-15'066.28	-14'000	-1'066	-13'053.84	-2'012
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-30'900.41	0	-30'900	-3'271.74	-27'629
46	Revenus de transfert	-2'698.50	-2'700	2	-2'731.50	33
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-2'698.50	-2'700	2	-2'731.50	33
49	Imputations internes	-80'000.00	-96'884	16'884	-96'093.00	16'093
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-80'000.00	-96'884	16'884	-96'093.00	16'093
0220	Services généraux, autres	508'897.55	544'880	-35'982	583'650.80	-74'753
	Charges	644'207.30	579'880	64'327	631'271.50	12'936
	Revenus	-135'309.75	-35'000	-100'310	-47'620.70	-87'689
30	Charges de personnel	530'831.00	459'180	71'651	518'902.60	11'928
30100.00	Salaires du personnel	422'159.95	364'040	58'120	428'197.90	-6'038
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-8'814.50	8'815
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'025.00	2'030	-5	3'240.00	-1'215
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	28'777.15	32'200	-3'423	28'801.45	-24
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	58'095.90	45'600	12'496	48'559.25	9'537
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'694.55	1'320	375	1'646.20	48
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'863.55	7'650	1'214	8'992.15	-129
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	5'445.90	4'700	746	5'523.75	-78
30591.00	Fonds de formation professionnelle	367.30	220	147	372.50	-5
30592.00	Cotisations LAE	759.90	620	140	770.80	-11
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'641.80	800	1'842	1'613.10	1'029
31	Charges de biens et services et autres cha..	105'630.45	110'700	-5'070	110'781.30	-5'151
31000.00	Matériel de bureau	5'054.45	5'000	54	3'589.00	1'465
31020.02	Publications et annonces	6'809.00	8'000	-1'191	7'622.55	-814
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	450.00	550	-100	539.00	-89
31050.00	Denrées alimentaires	367.00	0	367	0.00	367
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	2'700	-2'700	120.00	-120
31130.00	Matériel informatique	6'177.10	5'000	1'177	8'740.05	-2'563
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	57.00	-57
31300.01	Frais postaux	6'013.05	7'000	-987	7'015.45	-1'002
31300.03	Téléphones	2'542.95	5'300	-2'757	2'142.70	400
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'418.20	7'000	-1'582	6'889.45	-1'471
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	36'676.35	0	36'676	0.00	36'676
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	5'586.10	5'000	586	5'690.40	-104
31332.02	Gestion informatique des places - CEG	15.50	34'500	-34'485	36'371.55	-36'356
31340.00	Primes d'assurances	5'254.20	5'950	-696	5'934.20	-680
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	0	0	3.90	-4
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	13.90	0	14	0.00	14
31530.00	Entretien de matériel informatique	216.00	0	216	0.00	216
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'000.00	18'000	0	18'000.00	0
31620.00	Entretien/location du photocopieur	6'651.05	6'000	651	7'668.65	-1'018
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	185.60	500	-314	197.40	-12
34	Charges financières	7'165.10	10'000	-2'835	1'587.60	5'578
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'165.10	10'000	-2'835	1'587.60	5'578
36	Charges de transfert	580.75	0	581	0.00	581
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	580.75	0	581	0.00	581
42	Taxes	-88'121.75	-5'000	-83'122	-17'620.70	-70'501
42100.00	Emoluments administratifs	-1'198.75	-500	-699	-2'552.65	1'354
42100.03	Sanctions de plans	-86'923.00	-4'500	-82'423	-15'022.50	-71'901
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	0.00	0	0	-45.55	46
46	Revenus de transfert	-30'010.00	-30'000	-10	-30'000.00	-10
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-30'010.00	-30'000	-10	-30'000.00	-10



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
49	Imputations internes	-17'178.00	0	-17'178	0.00	-17'178
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-17'178.00	0	-17'178	0.00	-17'178
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	52'045.80	72'150	-20'104	722'017.95	-669'972
	Charges	70'245.80	90'150	-19'904	740'067.95	-669'822
	Revenus	-18'200.00	-18'000	-200	-18'050.00	-150
30	Charges de personnel	25'222.70	24'650	573	25'834.55	-612
30100.00	Salaires du personnel	20'936.00	20'040	896	19'921.20	1'015
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'343.15	1'620	-277	1'240.10	103
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'140.80	2'180	-39	3'804.30	-1'664
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	37.05	80	-43	140.45	-103
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	439.70	430	10	418.30	21
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	270.10	260	10	257.00	13
30591.00	Fonds de formation professionnelle	18.20	0	18	17.30	1
30592.00	Cotisations LAE	37.70	40	-2	35.90	2
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'809.25	26'700	-20'891	1'333.40	4'476
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	123.50	0	124	917.55	-794
31010.01	Produits de nettoyage	110.75	500	-389	189.85	-79
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	22'000	-22'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	3'200	-3'200	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	15.00	-15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'575.00	1'000	4'575	211.00	5'364
33	Amortissements du patrimoine administra..	39'213.85	38'800	414	42'900.00	-3'686
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	39'213.85	38'800	414	42'900.00	-3'686
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	670'000.00	-670'000
38930.00	Attributions aux préfinancements Gare 4	0.00	0	0	670'000.00	-670'000
44	Revenus financiers	-18'200.00	-18'000	-200	-18'050.00	-150
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'200.00	-18'000	-200	-18'050.00	-150



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	234'401.69	286'940	-52'538	349'569.50	-115'168
	Charges	352'521.50	377'940	-25'419	438'068.50	-85'547
	Revenus	-118'119.81	-91'000	-27'120	-88'499.00	-29'621
11	Sécurité publique	76'231.34	91'890	-15'659	168'854.90	-92'624
	Charges	108'635.95	112'090	-3'454	186'834.90	-78'199
	Revenus	-32'404.61	-20'200	-12'205	-17'980.00	-14'425
1110	Police	76'231.34	91'890	-15'659	168'854.90	-92'624
	Charges	108'635.95	112'090	-3'454	186'834.90	-78'199
	Revenus	-32'404.61	-20'200	-12'205	-17'980.00	-14'425
30	Charges de personnel	94'815.55	94'890	-74	98'073.10	-3'258
30100.00	Salaires du personnel	76'922.90	76'000	923	92'829.30	-15'906
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-16'156.40	16'156
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	810.00	810	0	1'215.00	-405
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	4'750.40	6'120	-1'370	5'778.60	-1'028
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	9'261.00	7'900	1'361	10'664.25	-1'403
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	280.35	290	-10	347.55	-67
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'602.60	1'600	3	1'949.40	-347
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	984.50	990	-6	1'197.50	-213
30591.00	Fonds de formation professionnelle	66.40	50	16	80.80	-14
30592.00	Cotisations LAE	137.40	130	7	167.10	-30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'484.65	13'200	285	29'220.80	-15'736
31000.00	Matériel de bureau	50.20	500	-450	167.60	-117
31010.02	Carburants	206.50	1'500	-1'294	264.80	-58
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'500	-1'500	2'306.60	-2'307
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	100	-100	30.00	-30
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000.00	0	2'000	16.40	1'984
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'011.80	1'000	2'012	3'117.15	-105
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'458.00	-1'458
31300.00	Prestations de services de tiers	300.00	0	300	0.00	300
31300.03	Téléphones	1'206.55	1'000	207	967.40	239
31301.00	Contrat de prestation EGS	4'202.00	0	4'202	15'373.90	-11'172
31340.00	Primes d'assurances	494.30	740	-246	579.85	-86
31370.00	Impôts et taxes	353.95	360	-6	353.95	0
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	630.00	0	630	0.00	630
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	759.35	6'500	-5'741	4'585.15	-3'826
31810.00	Pertes sur créances effectives	270.00	0	270	0.00	270
36	Charges de transfert	335.75	4'000	-3'664	59'541.00	-59'205
36120.09	Prestations ASP des autres communes	335.75	4'000	-3'664	1'834.00	-1'498
36216.02	Part. Sécurité publique Etat	0.00	0	0	57'707.00	-57'707
42	Taxes	-23'095.01	-15'200	-7'895	-15'980.00	-7'115
42100.01	Permissions tardives	0.00	-200	200	-60.00	60
42700.00	Amendes	-23'095.01	-15'000	-8'095	-15'920.00	-7'175
43	Revenus divers	-3'939.60	0	-3'940	0.00	-3'940
43900.00	Autres revenus	-3'939.60	0	-3'940	0.00	-3'940
46	Revenus de transfert	-5'370.00	-5'000	-370	-2'000.00	-3'370
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-2'400.00	0	-2'400	-2'000.00	-400
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	-2'970.00	-5'000	2'030	0.00	-2'970
14	Questions juridiques	-19'454.85	-3'450	-16'005	-499.85	-18'955
	Charges	43'660.35	45'550	-1'890	47'769.15	-4'109
	Revenus	-63'115.20	-49'000	-14'115	-48'269.00	-14'846
1400	Contrôle des habitants	-10'922.15	-15'000	4'078	-11'277.75	356
	Charges	16'730.35	15'000	1'730	15'632.25	1'098
	Revenus	-27'652.50	-30'000	2'348	-26'910.00	-743



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	16'730.35	15'000	1'730	15'632.25	1'098
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	16'730.35	15'000	1'730	15'632.25	1'098
42	Taxes	-27'652.50	-30'000	2'348	-26'910.00	-743
42100.00	Emoluments administratifs	-27'652.50	-30'000	2'348	-26'910.00	-743
1401	Question juridiques	-17'620.70	-1'000	-16'621	-481.10	-17'140
	Charges	17'842.00	18'000	-158	20'877.90	-3'036
	Revenus	-35'462.70	-19'000	-16'463	-21'359.00	-14'104
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'293.95	8'000	8'294	20'268.90	-3'975
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'181.75	8'000	5'182	20'268.90	-7'087
31340.00	Primes d'assurances	3'112.20	0	3'112	0.00	3'112
36	Charges de transfert	1'548.05	10'000	-8'452	609.00	939
36010.01	Mise à jour cadastre	1'548.05	10'000	-8'452	609.00	939
42	Taxes	-6'630.70	0	-6'631	0.00	-6'631
42600.00	Remboursements de tiers	-6'630.70	0	-6'631	0.00	-6'631
46	Revenus de transfert	-28'832.00	-19'000	-9'832	-21'359.00	-7'473
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-28'832.00	-19'000	-9'832	-21'359.00	-7'473
1406	Etat civil régional	9'088.00	12'550	-3'462	11'259.00	-2'171
	Charges	9'088.00	12'550	-3'462	11'259.00	-2'171
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	9'088.00	12'550	-3'462	11'259.00	-2'171
36120.01	Emoluments état civil de district	9'088.00	12'550	-3'462	11'259.00	-2'171
15	Service du feu	146'813.05	163'350	-16'537	153'188.20	-6'375
	Charges	156'813.05	173'350	-16'537	163'188.20	-6'375
	Revenus	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
1500	Service du feu (en général)	146'813.05	163'350	-16'537	153'188.20	-6'375
	Charges	156'813.05	173'350	-16'537	163'188.20	-6'375
	Revenus	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'711.25	9'350	-639	10'249.30	-1'538
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'620.50	7'000	-380	9'085.35	-2'465
31340.00	Primes d'assurances	323.35	350	-27	323.95	-1
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	537.40	0	537	0.00	537
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	270.00	1'000	-730	0.00	270
31990.09	Frais commission du feu	960.00	1'000	-40	840.00	120
36	Charges de transfert	148'101.80	164'000	-15'898	152'938.90	-4'837
36110.04	Part au fond des missions de secours	20'467.50	30'300	-9'833	30'358.90	-9'891
36120.03	Part communale SISPV	127'634.30	133'700	-6'066	122'580.00	5'054
44	Revenus financiers	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
16	Défense	30'812.15	35'150	-4'338	28'026.25	2'786
	Charges	43'412.15	46'950	-3'538	40'276.25	3'136
	Revenus	-12'600.00	-11'800	-800	-12'250.00	-350
1620	Protection civile (en général)	30'812.15	35'150	-4'338	28'026.25	2'786
	Charges	43'412.15	46'950	-3'538	40'276.25	3'136
	Revenus	-12'600.00	-11'800	-800	-12'250.00	-350
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'930.15	6'550	2'380	5'150.25	3'780
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'438.00	3'500	-1'062	4'330.75	-1'893



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31340.00	Primes d'assurances	323.35	350	-27	323.95	-1
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'168.80	2'700	3'469	495.55	5'673
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	5'400	-5'400	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0.00	5'400	-5'400	0.00	0
36	Charges de transfert	34'482.00	35'000	-518	35'126.00	-644
36110.14	Participation à la protection de la population	34'482.00	35'000	-518	35'126.00	-644
44	Revenus financiers	-12'600.00	-11'800	-800	-12'250.00	-350
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'600.00	-11'800	-800	-12'250.00	-350



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Formation	2'745'142.96	2'798'851	-53'708	2'765'533.58	-20'391
	Charges	3'136'441.29	3'203'451	-67'010	3'139'245.46	-2'804
	Revenus	-391'298.33	-404'600	13'302	-373'711.88	-17'586
21	Scolarité obligatoire	2'717'338.06	2'765'451	-48'113	2'737'208.18	-19'870
	Charges	3'108'636.39	3'170'051	-61'415	3'110'920.06	-2'284
	Revenus	-391'298.33	-404'600	13'302	-373'711.88	-17'586
2111	Cycle élémentaire	686'697.33	753'918	-67'221	748'083.17	-61'386
	Charges	686'697.33	753'918	-67'221	748'083.17	-61'386
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	686'697.33	753'918	-67'221	748'083.17	-61'386
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	686'697.33	753'918	-67'221	748'083.17	-61'386
2120	Degré primaire	818'438.94	836'728	-18'289	825'811.93	-7'373
	Charges	818'438.94	836'728	-18'289	825'811.93	-7'373
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'887.55	12'000	-5'112	5'766.40	1'121
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'887.55	12'000	-5'112	5'766.40	1'121
36	Charges de transfert	811'551.39	824'728	-13'177	820'045.53	-8'494
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	811'551.39	824'728	-13'177	820'045.53	-8'494
2130	Degré secondaire	718'327.02	641'455	76'872	675'307.70	43'019
	Charges	718'327.02	641'455	76'872	675'307.70	43'019
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	718'327.02	641'455	76'872	675'307.70	43'019
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	718'327.02	641'455	76'872	675'307.70	43'019
2170	Bâtiments scolaires	357'222.45	365'830	-8'608	348'659.71	8'563
	Charges	410'992.45	455'130	-44'138	403'475.71	7'517
	Revenus	-53'770.00	-89'300	35'530	-54'816.00	1'046
30	Charges de personnel	221'302.65	197'930	23'373	194'394.55	26'908
30100.00	Salaires du personnel	183'559.55	158'790	24'770	157'329.75	26'230
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'240.00	1'620	1'620	1'340.00	1'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'255.20	12'790	-1'535	9'676.30	1'579
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'977.90	18'360	-2'382	19'837.15	-3'859
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	662.05	610	52	516.15	146
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'796.90	3'340	457	3'264.30	533
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	2'328.25	2'050	278	2'015.90	312
30591.00	Fonds de formation professionnelle	157.30	100	57	135.20	22
30592.00	Cotisations LAE	325.50	270	56	279.80	46
31	Charges de biens et services et autres cha..	146'985.80	160'200	-13'214	166'377.16	-19'391
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'077.50	12'000	3'078	13'429.00	1'649
31200.00	Eau, énergie, combustible	74'069.60	81'000	-6'930	74'113.30	-44
31200.04	Déchets	1'368.25	1'200	168	1'544.80	-177
31300.03	Téléphones	841.15	1'000	-159	890.95	-50
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	55'546.00	65'000	-9'454	76'399.11	-20'853
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	83.30	0	83	0.00	83
33	Amortissements du patrimoine administra..	42'704.00	97'000	-54'296	42'704.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	42'704.00	97'000	-54'296	42'704.00	0
42	Taxes	0.00	0	0	-550.00	550
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0.00	0	0	-550.00	550
44	Revenus financiers	-480.00	-300	-180	-560.00	80
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-480.00	-300	-180	-560.00	80



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-19'290.00	-55'000	35'710	-19'706.00	416
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-19'290.00	-55'000	35'710	-19'706.00	416
49	Imputations internes	-34'000.00	-34'000	0	-34'000.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-34'000.00	-34'000	0	-34'000.00	0
2180	Accueil de jour	115'199.57	141'620	-26'420	122'578.72	-7'379
	Charges	452'727.90	456'920	-4'192	441'474.60	11'253
	Revenus	-337'528.33	-315'300	-22'228	-318'895.88	-18'632
30	Charges de personnel	176'837.60	176'840	-2	188'868.25	-12'031
30100.00	Salaires du personnel	141'888.60	138'890	2'999	154'174.75	-12'286
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'268.00	1'620	648	3'078.00	-810
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	8'176.40	10'080	-1'904	9'054.00	-878
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'589.40	17'720	-1'131	16'032.00	557
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	661.45	480	181	685.85	-24
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'758.30	2'630	128	3'054.40	-296
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	1'849.80	1'620	230	1'967.95	-118
30591.00	Fonds de formation professionnelle	114.30	80	34	126.50	-12
30592.00	Cotisations LAE	236.40	220	16	261.80	-25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'294.95	2'500	-205	433.00	1'862
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	76'400.80	81'620	-5'219	72'433.65	3'967
31000.00	Matériel de bureau	24.90	0	25	0.00	25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	200.75	-201
31010.01	Produits de nettoyage	129.35	500	-371	42.50	87
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	129.40	-129
31040.00	Matériel didactique	2'874.05	3'500	-626	822.25	2'052
31050.00	Denrées alimentaires	62'280.85	65'000	-2'719	63'231.95	-951
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	160.00	800	-640	434.20	-274
31130.00	Matériel informatique	2'840.00	5'020	-2'180	3'096.25	-256
31300.03	Téléphones	178.05	300	-122	371.50	-193
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	42.25	500	-458	0.00	42
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	79.90	-80
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	7'617.50	6'000	1'618	4'021.50	3'596
31810.00	Pertes sur créances effectives	3.85	0	4	0.00	4
31990.00	Autres charges d'exploitation	250.00	0	250	3.45	247
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
36	Charges de transfert	148'437.50	146'400	2'038	128'784.70	19'653
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0.00	0	0	1'116.40	-1'116
36320.01	Accueil de jour parascolaire	460.50	0	461	0.00	461
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	147'977.00	146'400	1'577	127'668.30	20'309
39	Imputations internes	49'252.00	50'260	-1'008	49'588.00	-336
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	34'000.00	34'000	0	34'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	252.00	1'260	-1'008	588.00	-336
42	Taxes	-154'363.00	-142'200	-12'163	-138'581.40	-15'782
42600.00	Remboursements de tiers	-154'363.00	-142'200	-12'163	-138'581.40	-15'782
46	Revenus de transfert	-183'165.33	-173'100	-10'065	-180'314.48	-2'851
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-45'624.63	-44'700	-925	-52'637.98	7'013
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-137'540.70	-128'400	-9'141	-127'676.50	-9'864
2190	Direction et administration des écoles	616.00	1'000	-384	732.60	-117
	Charges	616.00	1'000	-384	732.60	-117
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	616.00	1'000	-384	732.60	-117
30100.03	Conseil d'établissement scolaire	616.00	1'000	-384	732.60	-117



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
2192	Ecole obligatoire, autres	20'836.75	24'900	-4'063	16'034.35	4'802
	Charges	20'836.75	24'900	-4'063	16'034.35	4'802
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'836.75	24'400	-3'563	15'534.35	5'302
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	339.75	-340
31340.00	Primes d'assurances	20'512.75	14'400	6'113	15'194.60	5'318
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	324.00	10'000	-9'676	0.00	324
36	Charges de transfert	0.00	500	-500	500.00	-500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	500	-500	500.00	-500
22	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	27'804.90	33'400	-5'595	28'325.40	-521
	Charges	27'804.90	33'400	-5'595	28'325.40	-521
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	27'804.90	33'400	-5'595	28'325.40	-521
	Charges	27'804.90	33'400	-5'595	28'325.40	-521
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	27'804.90	33'400	-5'595	28'325.40	-521
36140.02	Participation aux établissements spécialisés	0.00	4'500	-4'500	4'500.00	-4'500
36370.01	Bourses d'études	27'804.90	28'900	-1'095	23'825.40	3'980



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	337'192.20	357'954	-20'762	314'817.05	22'375
	Charges	840'144.75	857'889	-17'744	696'846.60	143'298
	Revenus	-502'952.55	-499'935	-3'018	-382'029.55	-120'923
31	Héritage culturel	1'608.35	1'600	8	1'629.05	-21
	Charges	1'608.35	1'600	8	1'629.05	-21
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	1'608.35	1'600	8	1'629.05	-21
	Charges	1'608.35	1'600	8	1'629.05	-21
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'608.35	1'600	8	1'629.05	-21
36360.26	Subvention au Musée de la Béroche	500.00	500	0	500.00	0
36360.27	Subvention au Musée de la Vigne et du Vin	1'108.35	1'100	8	1'129.05	-21
32	Culture, autres	68'742.15	73'550	-4'808	52'414.00	16'328
	Charges	68'742.15	73'550	-4'808	52'414.00	16'328
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3210	Bibliothèques	41'301.55	53'050	-11'748	46'914.00	-5'612
	Charges	41'301.55	53'050	-11'748	46'914.00	-5'612
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	41'301.55	53'050	-11'748	46'914.00	-5'612
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	38'101.55	49'850	-11'748	46'914.00	-8'812
36360.07	Ludothèque	3'200.00	3'200	0	0.00	3'200
3220	Concerts et théâtre	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
	Charges	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
36360.21	Subvention à La Tarentule	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
3290	Culture, non mentionné ailleurs	21'940.60	15'000	6'941	0.00	21'941
	Charges	21'940.60	15'000	6'941	0.00	21'941
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'740.60	15'000	4'741	0.00	19'741
31050.00	Denrées alimentaires	2'904.30	0	2'904	0.00	2'904
31051.00	Frais de réception	16'836.30	15'000	1'836	0.00	16'836
36	Charges de transfert	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
36350.00	Subventions aux entreprises privées	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	200.00	0	200	0.00	200
34	Sports et loisirs	233'029.05	247'404	-14'375	225'755.00	7'274
	Charges	735'981.60	747'339	-11'357	607'784.55	128'197
	Revenus	-502'952.55	-499'935	-3'018	-382'029.55	-120'923
3410	Sports	65'769.60	65'704	66	50'562.85	15'207
	Charges	65'769.60	65'704	66	50'562.85	15'207
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'376.25	17'000	-9'624	331.85	7'044
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	7'376.25	17'000	-9'624	331.85	7'044
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'375.00	33'504	871	34'375.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	34'375.00	33'504	871	34'375.00	0



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	13'502.35	4'300	9'202	4'300.00	9'202
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	13'502.35	4'300	9'202	4'300.00	9'202
39	Imputations internes	10'516.00	10'900	-384	11'556.00	-1'040
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	10'516.00	10'900	-384	11'556.00	-1'040
3411	Port	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	454'172.55	442'935	11'238	342'295.55	111'877
	Revenus	-454'172.55	-442'935	-11'238	-342'295.55	-111'877
30	Charges de personnel	94'336.95	90'990	3'347	88'426.65	5'910
30100.00	Salaires du personnel	74'695.05	71'340	3'355	70'500.60	4'194
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'984.50	2'270	-286	2'268.00	-284
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	4'649.70	5'750	-1'100	4'388.70	261
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'989.65	8'240	-250	7'942.20	47
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	468.25	280	188	291.35	177
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'568.60	1'500	69	1'480.50	88
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	1'323.30	930	393	826.10	497
30591.00	Fonds de formation professionnelle	65.00	50	15	61.30	4
30592.00	Cotisations LAE	134.50	130	5	126.90	8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'458.40	500	958	541.00	917
31	Charges de biens et services et autres cha..	198'086.60	193'900	4'187	90'188.90	107'898
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	137.55	0	138	173.00	-35
31010.02	Carburants	70.00	0	70	0.00	70
31200.00	Eau, énergie, combustible	43'715.00	30'000	13'715	49'540.35	-5'825
31200.04	Déchets	1'266.90	1'200	67	1'430.35	-163
31300.03	Téléphones	1'761.10	2'000	-239	1'919.00	-158
31340.00	Primes d'assurances	4'979.70	4'700	280	4'652.10	328
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	980.00	0	980	0.00	980
31430.01	Entretien du port	144'039.70	156'000	-11'960	32'474.10	111'566
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	888.35	0	888	0.00	888
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49.80	0	50	0.00	50
31990.00	Autres charges d'exploitation	198.50	0	199	0.00	199
33	Amortissements du patrimoine administra..	107'126.00	104'345	2'781	107'126.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	101'520.00	104'345	-2'825	101'520.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	5'606.00	0	5'606	5'606.00	0
39	Imputations internes	54'623.00	53'700	923	56'554.00	-1'931
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	50'000.00	50'000	0	50'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'623.00	3'700	923	6'554.00	-1'931
42	Taxes	-324'588.34	-316'300	-8'288	-323'100.69	-1'488
42401.50	Taxe d'amarrage	-282'029.99	-275'800	-6'230	-280'522.84	-1'507
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-8'670.90	-7'500	-1'171	-8'300.20	-371
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-9'877.75	0	-9'878	-11'193.20	1'315
42401.57	Taxes places à terre	-7'905.83	-8'000	94	-7'873.34	-32
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-16'103.87	-25'000	8'896	-15'211.11	-893
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-118'184.21	-113'715	-4'469	-7'794.86	-110'389
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-118'184.21	-113'715	-4'469	-7'794.86	-110'389
49	Imputations internes	-11'400.00	-12'920	1'520	-11'400.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-11'400.00	-12'920	1'520	-11'400.00	0
3420	Loisirs	167'259.45	181'700	-14'441	175'192.15	-7'933
	Charges	216'039.45	238'700	-22'661	214'926.15	1'113
	Revenus	-48'780.00	-57'000	8'220	-39'734.00	-9'046
30	Charges de personnel	34'553.85	38'810	-4'256	34'637.10	-83
30100.00	Salaires du personnel	27'883.40	30'580	-2'697	27'446.25	437
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	850.50	980	-130	972.00	-122
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'735.70	2'470	-734	1'708.50	27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'424.15	3'540	-116	3'403.80	20
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0.00	120	-120	102.75	-103



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	585.60	650	-64	576.40	9
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	0.00	400	-400	354.10	-354
30591.00	Fonds de formation professionnelle	24.30	20	4	23.90	0
30592.00	Cotisations LAE	50.20	50	0	49.40	1
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'254.60	103'290	-19'035	80'942.05	3'313
31010.01	Produits de nettoyage	1'170.50	0	1'171	114.20	1'056
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'881.00	15'000	-7'119	5'536.15	2'345
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'015.55	22'000	-7'984	20'628.10	-6'613
31340.00	Primes d'assurances	4'315.75	5'150	-834	4'891.50	-576
31400.00	Entretien de terrains	33'057.20	35'000	-1'943	25'040.30	8'017
31400.02	Entretien de la plage	8'616.15	15'000	-6'384	8'497.75	118
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'152.15	10'000	-1'848	14'781.25	-6'629
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'236.25	0	1'236	0.00	1'236
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'810.05	1'140	4'670	1'452.80	4'357
33	Amortissements du patrimoine administra..	58'000.00	56'300	1'700	58'000.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	58'000.00	56'300	1'700	58'000.00	0
36	Charges de transfert	2'800.00	2'800	0	2'800.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	2'800.00	2'800	0	2'800.00	0
39	Imputations internes	36'431.00	37'500	-1'069	38'547.00	-2'116
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	26'431.00	27'500	-1'069	28'547.00	-2'116
42	Taxes	-1'230.00	-2'000	770	-1'534.00	304
42500.11	Recettes diverses salle	-1'230.00	-2'000	770	-1'534.00	304
44	Revenus financiers	-47'550.00	-55'000	7'450	-38'200.00	-9'350
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-47'550.00	-55'000	7'450	-38'200.00	-9'350
35	Eglises et affaires religieuses	33'812.65	35'400	-1'587	35'019.00	-1'206
	Charges	33'812.65	35'400	-1'587	35'019.00	-1'206
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	30'137.65	31'725	-1'587	31'344.00	-1'206
	Charges	30'137.65	31'725	-1'587	31'344.00	-1'206
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'137.65	31'725	-1'587	31'344.00	-1'206
36120.18	Part comm. entretien du temple	26'462.65	28'050	-1'587	27'669.00	-1'206
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'675.00	3'675	0	3'675.00	0
3501	Eglise catholique	3'675.00	3'675	0	3'675.00	0
	Charges	3'675.00	3'675	0	3'675.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'675.00	3'675	0	3'675.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'675.00	3'675	0	3'675.00	0



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Santé	91'469.55	108'300	-16'830	73'063.15	18'406
	Charges	91'469.55	108'300	-16'830	73'063.15	18'406
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
	Charges	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4210	Soins ambulatoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
	Charges	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
43	Prévention de la santé	3'549.50	1'000	2'550	3'307.60	242
	Charges	3'549.50	1'000	2'550	3'307.60	242
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4331	Service dentaire scolaire	0.00	1'000	-1'000	361.00	-361
	Charges	0.00	1'000	-1'000	361.00	-361
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	1'000	-1'000	361.00	-361
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	1'000	-1'000	361.00	-361
4340	Contrôle des denrées alimentaires	3'549.50	0	3'550	2'946.60	603
	Charges	3'549.50	0	3'550	2'946.60	603
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'549.50	0	3'550	2'946.60	603
31300.09	Contrôle qualité eau potable	3'549.50	0	3'550	2'946.60	603
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	2'300	-2'300	0.00	0
	Charges	0.00	2'300	-2'300	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	2'300	-2'300	0.00	0
	Charges	0.00	2'300	-2'300	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	2'300	-2'300	0.00	0
36350.03	Part communale CMBB	0.00	2'300	-2'300	0.00	0



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Sécurité sociale	1'647'894.36	1'699'800	-51'906	1'693'977.90	-46'084
	Charges	1'647'894.36	1'699'800	-51'906	1'693'977.90	-46'084
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51	Maladie et accident	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
	Charges	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
	Charges	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
36110.02	Subsides LAMal	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
52	Invalidité	500.00	500	0	0.00	500
	Charges	500.00	500	0	0.00	500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5230	Foyers pour invalides	500.00	500	0	0.00	500
	Charges	500.00	500	0	0.00	500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	500.00	500	0	0.00	500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	500.00	0	500	0.00	500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	500	-500	0.00	0
53	Veillesse et survivants	3'023.20	1'500	1'523	2'490.50	533
	Charges	3'023.20	1'500	1'523	2'490.50	533
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5350	Prestations de vieillesse	3'023.20	1'500	1'523	2'490.50	533
	Charges	3'023.20	1'500	1'523	2'490.50	533
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'523.20	0	1'523	990.50	533
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	1'523.20	0	1'523	990.50	533
36	Charges de transfert	1'500.00	1'500	0	1'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500
54	Famille et jeunesse	345'211.85	319'000	26'212	307'077.70	38'134
	Charges	345'211.85	319'000	26'212	307'077.70	38'134
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5410	Allocations familiales	29'039.95	25'600	3'440	23'592.25	5'448
	Charges	29'039.95	25'600	3'440	23'592.25	5'448
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	29'039.95	25'600	3'440	23'592.25	5'448
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	29'039.95	25'600	3'440	23'592.25	5'448
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	2'195.80	3'100	-904	1'606.35	589
	Charges	2'195.80	3'100	-904	1'606.35	589
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'195.80	3'100	-904	1'606.35	589
36110.01	Avances contributions d'entretien	2'195.80	3'100	-904	1'606.35	589



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
5444	Animation de jeunesse	15'300.00	15'300	0	9'967.00	5'333
	Charges	15'300.00	15'300	0	9'967.00	5'333
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	15'300.00	15'300	0	9'967.00	5'333
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	15'300.00	15'300	0	9'967.00	5'333
5450	Prestations aux familles (en général)	0.00	3'000	-3'000	2'840.00	-2'840
	Charges	0.00	3'000	-3'000	2'840.00	-2'840
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	3'000	-3'000	2'840.00	-2'840
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	0.00	3'000	-3'000	2'840.00	-2'840
5451	Crèches et garderies	298'676.10	272'000	26'676	269'072.10	29'604
	Charges	298'676.10	272'000	26'676	269'072.10	29'604
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	298'676.10	272'000	26'676	269'072.10	29'604
36350.02	Accueil petite enfance - pré-scolaire struct. Pr..	298'676.10	272'000	26'676	269'072.10	29'604
55	Chômage	84'942.45	119'200	-34'258	107'380.45	-22'438
	Charges	84'942.45	119'200	-34'258	107'380.45	-22'438
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	33'974.85	32'400	1'575	33'036.85	938
	Charges	33'974.85	32'400	1'575	33'036.85	938
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	33'974.85	32'400	1'575	33'036.85	938
36110.03	Part sur financement LACI	33'974.85	32'400	1'575	33'036.85	938
5520	Prestations aux chômeurs	46'199.75	20'200	26'000	19'664.35	26'535
	Charges	46'199.75	20'200	26'000	19'664.35	26'535
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	46'199.75	20'200	26'000	19'664.35	26'535
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	46'199.75	20'200	26'000	19'664.35	26'535
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	4'767.85	66'600	-61'832	54'679.25	-49'911
	Charges	4'767.85	66'600	-61'832	54'679.25	-49'911
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'767.85	66'600	-61'832	54'679.25	-49'911
36110.08	Lutte abus	4'767.85	66'600	-61'832	54'679.25	-49'911
56	Construction de logements sociaux	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621
	Charges	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5600	Construction de logements sociaux	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621
	Charges	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
37	Subventions à redistribuer	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621
37010.02	Encouragement constr.aide com.	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621



Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
57	Aide sociale et domaine de l'asile	812'362.86	852'500	-40'137	848'370.50	-36'008
	Charges	812'362.86	852'500	-40'137	848'370.50	-36'008
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5720	Aide matérielle légale	620'881.26	641'300	-20'419	659'844.75	-38'963
	Charges	620'881.26	641'300	-20'419	659'844.75	-38'963
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	620'881.26	641'300	-20'419	659'844.75	-38'963
36110.06	Aide sociale	620'881.26	641'300	-20'419	659'844.75	-38'963
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	191'481.60	211'200	-19'718	188'525.75	2'956
	Charges	191'481.60	211'200	-19'718	188'525.75	2'956
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	191'481.60	211'200	-19'718	188'525.75	2'956
36110.10	Social privé	19'036.30	18'900	136	19'611.25	-575
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	172'445.30	192'300	-19'855	168'914.50	3'531



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Transports	894'827.90	920'055	-25'227	853'277.20	41'551
	Charges	975'893.50	1'002'055	-26'162	922'369.40	53'524
	Revenus	-81'065.60	-82'000	934	-69'092.20	-11'973
61	Circulation routière	723'138.20	739'255	-16'117	680'228.80	42'909
	Charges	804'203.80	821'255	-17'051	749'321.00	54'883
	Revenus	-81'065.60	-82'000	934	-69'092.20	-11'973
6150	Routes communales	758'127.00	761'255	-3'128	713'540.20	44'587
	Charges	803'777.00	821'255	-17'478	748'994.20	54'783
	Revenus	-45'650.00	-60'000	14'350	-35'454.00	-10'196
30	Charges de personnel	322'531.00	337'940	-15'409	331'649.90	-9'119
30100.00	Salaires du personnel	262'413.60	266'390	-3'976	265'396.50	-2'983
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-6'972.70	0	-6'973	0.00	-6'973
30400.00	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'645.00	6'480	-2'835	6'345.00	-2'700
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	16'323.60	21'450	-5'126	16'521.00	-197
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'561.90	32'960	3'602	32'605.80	3'956
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	964.25	1'010	-46	992.80	-29
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'506.70	5'600	-93	5'573.30	-67
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	3'388.55	3'440	-51	3'506.90	-118
30591.00	Fonds de formation professionnelle	228.10	160	68	230.90	-3
30592.00	Cotisations LAE	472.00	450	22	477.70	-6
31	Charges de biens et services et autres cha..	328'930.75	298'340	30'591	288'160.20	40'771
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'058.95	1'000	59	0.00	1'059
31010.01	Produits de nettoyage	187.40	0	187	0.00	187
31010.02	Carburants	7'602.50	10'000	-2'398	8'112.35	-510
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	85.55	0	86	0.00	86
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'227.00	10'300	-1'073	33'892.85	-24'666
31110.02	Signalisation routière	26'201.40	20'000	6'201	17'188.00	9'013
31110.03	Remplacement lumineux éclairage public	29'484.15	30'000	-516	24'168.45	5'316
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'438.00	2'000	438	2'739.00	-301
31200.00	Eau, énergie, combustible	496.70	1'000	-503	475.90	21
31200.04	Déchets	6'447.95	10'500	-4'052	8'918.60	-2'471
31200.05	Eclairage public	24'507.95	25'000	-492	49'443.65	-24'936
31300.03	Téléphones	1'078.50	1'500	-422	1'754.25	-676
31300.05	Cotisations	370.00	220	150	246.50	124
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'433.80	5'000	5'434	6'131.50	4'302
31340.00	Primes d'assurances	2'921.95	4'220	-1'298	4'597.35	-1'675
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	2'620.35	2'600	20	2'777.00	-157
31400.02	Entretien de la plage	1'930.90	0	1'931	0.00	1'931
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	121'320.50	110'000	11'321	81'957.10	39'363
31410.01	Entretien hivernal des routes	18'708.95	15'000	3'709	8'801.75	9'907
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	8'762.50	0	8'763	0.00	8'763
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	26'274.25	25'000	1'274	16'489.25	9'785
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	596.25	1'000	-404	1'004.90	-409
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	24'031.80	20'000	4'032	15'301.80	8'730
31510.03	Décorations de Noël	2'143.45	4'000	-1'857	4'160.00	-2'017
33	Amortissements du patrimoine administra..	147'364.00	179'975	-32'611	127'558.00	19'806
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	147'364.00	179'975	-32'611	127'558.00	19'806
36	Charges de transfert	4'951.25	5'000	-49	1'626.10	3'325
36120.19	Entretien Balayeuse intercom.	4'951.25	5'000	-49	1'626.10	3'325
42	Taxes	0.00	0	0	-5'454.00	5'454
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-5'454.00	5'454
43	Revenus divers	-80.00	0	-80	0.00	-80
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-80.00	0	-80	0.00	-80
48	Revenus extraordinaires	-15'570.00	-30'000	14'430	0.00	-15'570
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-15'570.00	-30'000	14'430	0.00	-15'570
49	Imputations internes	-30'000.00	-30'000	0	-30'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-30'000.00	-30'000	0	-30'000.00	0



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
6155	Places de stationnement	-34'988.80	-22'000	-12'989	-33'311.40	-1'677
	Charges	426.80	0	427	326.80	100
	Revenus	-35'415.60	-22'000	-13'416	-33'638.20	-1'777
31	Charges de biens et services et autres cha..	426.80	0	427	326.80	100
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	426.80	0	427	326.80	100
44	Revenus financiers	-35'415.60	-22'000	-13'416	-33'638.20	-1'777
44320.02	Revenus horodateurs	-21'065.60	-17'000	-4'066	-19'778.20	-1'287
44320.05	Recettes Euro-Relais	-14'350.00	-5'000	-9'350	-13'860.00	-490
62	Transports publics	171'689.70	180'800	-9'110	173'048.40	-1'359
	Charges	171'689.70	180'800	-9'110	173'048.40	-1'359
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6230	Trafic d'agglomération	169'874.80	178'300	-8'425	169'718.45	156
	Charges	169'874.80	178'300	-8'425	169'718.45	156
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	169'874.80	178'300	-8'425	169'718.45	156
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	169'781.80	175'300	-5'518	135'135.95	34'646
36140.04	Financement transport Littoral Ouest	0.00	0	0	34'535.50	-34'536
36370.03	Subsides cartes multicourses	93.00	3'000	-2'907	47.00	46
6231	Noctambus	1'814.90	2'500	-685	3'329.95	-1'515
	Charges	1'814.90	2'500	-685	3'329.95	-1'515
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'814.90	2'500	-685	3'329.95	-1'515
36140.03	Part communale au Noctambus	1'814.90	2'500	-685	3'329.95	-1'515



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	196'051.55	256'617	-60'565	185'127.81	10'924
	Charges	1'635'899.75	1'806'190	-170'290	1'719'782.50	-83'883
	Revenus	-1'439'848.20	-1'549'573	109'725	-1'534'654.69	94'806
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	618'475.32	653'750	-35'275	656'360.89	-37'886
	Revenus	-618'475.32	-653'750	35'275	-656'360.89	37'886
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	618'475.32	653'750	-35'275	656'360.89	-37'886
	Revenus	-618'475.32	-653'750	35'275	-656'360.89	37'886
31	Charges de biens et services et autres cha..	205'080.10	215'050	-9'970	137'765.20	67'315
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'759.75	0	2'760	0.00	2'760
31110.01	Compteurs (acquisition)	441.05	15'000	-14'559	6'145.95	-5'705
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'541.45	40'000	-13'459	21'035.30	5'506
31300.03	Téléphones	476.80	800	-323	845.20	-368
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'040.00	0	2'040	5'992.70	-3'953
31340.00	Primes d'assurances	5'120.30	5'250	-130	4'204.50	916
31420.01	Entretien du réseau d'eau	131'164.40	100'000	31'164	66'497.05	64'667
31420.02	Entretien des réservoirs	1'270.50	5'000	-3'730	1'710.00	-440
31420.03	Entretien des stations de pompage	21'478.70	45'000	-23'521	22'725.75	-1'247
31420.05	Entretien des fontaines	6'650.90	3'000	3'651	6'298.80	352
31420.07	Entretien réseau eau vignes	246.50	1'000	-754	309.95	-63
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	400.00	0	400	2'000.00	-1'600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	112.00	0	112	0.00	112
31800.01	Rectification facturation ancien système	6'377.30	0	6'377	0.00	6'377
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.45	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	125'594.00	152'925	-27'331	162'740.45	-37'146
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	125'594.00	152'925	-27'331	162'740.45	-37'146
34	Charges financières	8'009.40	10'000	-1'991	2'239.05	5'770
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	8'009.40	10'000	-1'991	2'239.05	5'770
35	Attributions aux fonds et financements sp..	87'677.82	69'755	17'923	154'336.69	-66'659
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	87'677.82	69'755	17'923	154'336.69	-66'659
37	Subventions à redistribuer	98'140.00	108'500	-10'360	105'570.50	-7'431
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	98'140.00	108'500	-10'360	105'570.50	-7'431
39	Imputations internes	93'974.00	97'520	-3'546	93'709.00	265
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	46'400.00	47'920	-1'520	46'400.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	47'574.00	49'600	-2'026	47'309.00	265
42	Taxes	-520'335.32	-545'250	24'915	-550'770.09	30'435
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-105'879.59	-108'000	2'120	-107'923.42	2'044
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-394'149.27	-426'250	32'101	-429'299.72	35'150
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-2'953.50	-3'000	47	-2'326.50	-627
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	-17'352.96	-8'000	-9'353	-11'220.45	-6'133
47	Subventions à redistribuer	-98'140.00	-108'500	10'360	-105'590.80	7'451
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-98'140.00	-108'500	10'360	-105'590.80	7'451
72	Traitement des eaux usées	86'562.90	116'598	-30'035	70'896.00	15'667
	Charges	628'561.48	721'098	-92'537	658'142.38	-29'581
	Revenus	-541'998.58	-604'500	62'501	-587'246.38	45'248
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	541'998.58	604'500	-62'501	587'246.38	-45'248
	Revenus	-541'998.58	-604'500	62'501	-587'246.38	45'248
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'069.85	51'000	-930	19'597.85	30'472
31200.00	Eau, énergie, combustible	951.20	13'000	-12'049	2'714.85	-1'764
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'259.45	8'000	1'259	7'584.00	1'675



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31430.20	Entretien des canaux, égouts	38'561.80	30'000	8'562	9'299.00	29'263
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'306.00	0	1'306	0.00	1'306
31810.00	Pertes sur créances effectives	-8.60	0	-9	0.00	-9
33	Amortissements du patrimoine administra..	47'516.00	80'609	-33'093	44'237.00	3'279
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	47'516.00	0	47'516	44'237.00	3'279
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0.00	80'609	-80'609	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	16'037.78	33'991	-17'953	80'613.03	-64'575
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	16'037.78	33'991	-17'953	80'613.03	-64'575
36	Charges de transfert	348'932.95	354'800	-5'867	368'756.50	-19'824
36120.15	Participation à la STEP	346'366.75	350'800	-4'433	365'464.90	-19'098
36120.16	Participation STEP Vaumarcus	2'566.20	4'000	-1'434	3'291.60	-725
39	Imputations internes	79'442.00	84'100	-4'658	74'042.00	5'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	79'442.00	84'100	-4'658	74'042.00	5'400
42	Taxes	-541'998.58	-604'500	62'501	-587'246.38	45'248
42401.10	Taxe d'épuration	-541'998.58	-604'500	62'501	-587'246.38	45'248
7203	Traitement des eaux claires	86'562.90	116'598	-30'035	70'896.00	15'667
	Charges	86'562.90	116'598	-30'035	70'896.00	15'667
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'075.90	5'000	76	0.00	5'076
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'075.90	5'000	76	0.00	5'076
33	Amortissements du patrimoine administra..	81'487.00	111'598	-30'111	70'896.00	10'591
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	81'487.00	111'598	-30'111	70'896.00	10'591
73	Gestion des déchets	59'192.70	66'319	-7'126	54'008.81	5'184
	Charges	338'567.00	357'642	-19'075	345'056.23	-6'489
	Revenus	-279'374.30	-291'323	11'949	-291'047.42	11'673
7301	Gestion des déchets ménages	59'192.70	66'319	-7'126	54'008.81	5'184
	Charges	275'761.52	289'663	-13'901	274'497.93	1'264
	Revenus	-216'568.82	-223'344	6'775	-220'489.12	3'920
31	Charges de biens et services et autres cha..	73'446.88	79'200	-5'753	76'921.85	-3'475
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'687.95	4'000	-312	3'600.00	88
31300.40	Ramassage des déchets urbains	64'133.00	70'000	-5'867	70'208.95	-6'076
31370.00	Impôts et taxes	3'753.43	5'200	-1'447	3'112.90	641
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'800.00	0	1'800	0.00	1'800
31810.00	Pertes sur créances effectives	72.50	0	73	0.00	73
33	Amortissements du patrimoine administra..	25'646.10	22'836	2'810	26'000.00	-354
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	25'646.10	0	25'646	26'000.00	-354
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	0.00	22'836	-22'836	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	32'567.79	16'215	16'353	59'480.38	-26'913
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	32'567.79	16'215	16'353	59'480.38	-26'913
36	Charges de transfert	128'907.75	154'800	-25'892	97'139.70	31'768
36120.15	Participation à la STEP	126'470.75	152'300	-25'829	95'151.55	31'319
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'437.00	2'500	-63	1'988.15	449
39	Imputations internes	15'193.00	16'612	-1'419	14'956.00	237
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	0	0	12'060.00	-12'060
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	13'848.00	14'112	-264	0.00	13'848
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'345.00	2'500	-1'155	2'896.00	-1'551
42	Taxes	-213'971.82	-215'061	1'089	-212'168.12	-1'804
42401.20	Taxe déchets ménages	-172'959.02	-179'655	6'696	-177'201.27	4'242
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-41'012.80	-35'406	-5'607	-34'966.85	-6'046



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
49	Imputations internes	-2'597.00	-8'283	5'686	-8'321.00	5'724
49300.02	Imputation déchets entreprises	-2'597.00	-8'283	5'686	-8'321.00	5'724
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	62'805.48	67'979	-5'174	70'558.30	-7'753
	Revenus	-62'805.48	-67'979	5'174	-70'558.30	7'753
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'766.30	55'610	-8'844	58'204.30	-11'438
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	21'458.30	22'140	-682	23'736.25	-2'278
31300.53	Ramassage déchets au poids	25'308.00	33'470	-8'162	34'468.05	-9'160
35	Attributions aux fonds et financements sp..	9'965.18	1'314	8'651	0.00	9'965
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	9'965.18	1'314	8'651	0.00	9'965
39	Imputations internes	6'074.00	11'055	-4'981	12'354.00	-6'280
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	0	0	4'033.00	-4'033
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	3'330.00	2'772	558	0.00	3'330
39300.02	Imputations internes ménage	0.00	520	-520	520.00	-520
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	147.00	0	147	0.00	147
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	2'597.00	7'763	-5'166	7'801.00	-5'204
42	Taxes	-62'805.48	-67'979	5'174	-68'076.12	5'271
42401.21	Taxe déchets entreprises	-14'032.08	-14'535	503	-14'103.75	72
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-44'153.05	-49'200	5'047	-48'839.97	4'687
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-4'620.35	-4'244	-376	-5'132.40	512
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	0	0	-2'482.18	2'482
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-2'482.18	2'482
77	Protection de l'environnement, autres	34'029.60	41'100	-7'070	37'065.50	-3'036
	Charges	34'029.60	41'100	-7'070	37'065.50	-3'036
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	24'844.40	38'100	-13'256	31'358.05	-6'514
	Charges	24'844.40	38'100	-13'256	31'358.05	-6'514
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	24'844.40	38'100	-13'256	31'358.05	-6'514
36120.17	Part comm. entretien cimetière	21'259.95	34'370	-13'110	31'358.05	-10'098
36120.21	Participation à la morgue de la paroisse de St..	3'584.45	3'730	-146	0.00	3'584
7791	Toilettes publiques	9'185.20	3'000	6'185	5'707.45	3'478
	Charges	9'185.20	3'000	6'185	5'707.45	3'478
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'389.20	3'000	-1'611	857.45	532
31430.21	Entretien des WC publics	1'389.20	3'000	-1'611	857.45	532
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'796.00	0	7'796	4'850.00	2'946
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'796.00	0	7'796	4'850.00	2'946
79	Aménagement du territoire	16'266.35	32'600	-16'334	23'157.50	-6'891
	Charges	16'266.35	32'600	-16'334	23'157.50	-6'891
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	5'306.00	23'100	-17'794	8'103.50	-2'798
	Charges	5'306.00	23'100	-17'794	8'103.50	-2'798
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'206.00	13'100	-7'894	5'145.90	60
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	5'206.00	0	5'206	5'145.90	60
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	0.00	13'100	-13'100	0.00	0



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	100.00	10'000	-9'900	2'957.60	-2'858
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	100.00	10'000	-9'900	2'957.60	-2'858
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	10'960.35	9'500	1'460	15'054.00	-4'094
	Charges	10'960.35	9'500	1'460	15'054.00	-4'094
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'339.85	750	1'590	2'383.55	-44
31300.05	Cotisations	2'339.85	0	2'340	0.00	2'340
31300.06	Cotisation ACN	0.00	750	-750	2'383.55	-2'384
36	Charges de transfert	8'620.50	8'750	-130	12'670.45	-4'050
36340.03	Participation au RUN	6'157.50	6'250	-93	6'272.50	-115
36340.04	Participation au RUN - Béroche	2'463.00	2'500	-37	6'397.95	-3'935



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Economie publique		-107'658.50	-106'200	-1'459	-115'797.39	8'139
Charges		80'845.55	80'300	546	85'775.46	-4'930
Revenus		-188'504.05	-186'500	-2'004	-201'572.85	13'069
81	Agriculture	7'143.95	7'400	-256	6'954.92	189
Charges		7'143.95	7'400	-256	6'954.92	189
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
8100	Agriculture	1'520.75	0	1'521	1'129.90	391
Charges		1'520.75	0	1'521	1'129.90	391
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'520.75	0	1'521	1'129.90	391
36310.01	Part. Comm. qualité du paysage (CQP)	1'520.75	0	1'521	1'129.90	391
8120	Améliorations structurelles	1'821.60	1'900	-78	1'861.42	-40
Charges		1'821.60	1'900	-78	1'861.42	-40
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	1'821.60	1'900	-78	1'861.42	-40
35110.01	Taxes A.F. - part communale	1'821.60	1'900	-78	1'861.42	-40
8140	Améliorations de la production végétale	3'801.60	5'500	-1'698	3'963.60	-162
Charges		3'801.60	5'500	-1'698	3'963.60	-162
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0.00	500	-500	0.00	0
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	0.00	500	-500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'801.60	5'000	-1'198	3'963.60	-162
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	3'801.60	5'000	-1'198	3'963.60	-162
82	Sylviculture	18'733.05	19'000	-267	14'747.69	3'985
Charges		66'312.60	65'500	813	71'293.54	-4'981
Revenus		-47'579.55	-46'500	-1'080	-56'545.85	8'966
8200	Sylviculture	18'733.05	19'000	-267	14'747.69	3'985
Charges		66'312.60	65'500	813	71'293.54	-4'981
Revenus		-47'579.55	-46'500	-1'080	-56'545.85	8'966
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'683.75	43'000	-1'316	47'683.44	-6'000
31090.01	Frais de vente	448.85	1'000	-551	680.89	-232
31300.05	Cotisations	1'019.20	500	519	867.80	151
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	28'289.20	28'000	289	34'968.35	-6'679
31370.00	Impôts et taxes	191.70	200	-8	413.10	-221
31410.02	Entretien de la dévestiture	3'514.00	5'000	-1'486	1'462.50	2'052
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'042.95	1'200	843	1'535.30	508
31450.00	Entretien des forêts	5'218.80	6'000	-781	6'809.40	-1'591
31450.02	Déchetage et transports copeaux	959.05	1'100	-141	946.10	13
36	Charges de transfert	24'628.85	22'500	2'129	23'610.10	1'019
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	3'483.90	3'500	-16	3'527.80	-44
36120.20	Part. salaire garde-forestier	20'509.80	18'500	2'010	19'229.15	1'281
36350.01	Fonds du bois - AFN	635.15	500	135	853.15	-218
42	Taxes	-24'559.15	-21'000	-3'559	-33'625.00	9'066
42500.01	Vente de bois de service	-19'971.15	-16'000	-3'971	-29'099.00	9'128
42500.03	Vente de bois de feu	-4'588.00	-5'000	412	-4'526.00	-62
46	Revenus de transfert	-23'020.40	-25'500	2'480	-22'920.85	-100
46300.00	Subventions de la Confédération	-22'547.45	-25'000	2'453	-22'637.45	90
46300.01	Rétrocession droits de douane	-472.95	-500	27	-283.40	-190



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
84	Tourisme	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
	Charges	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
	Charges	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtois	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
87	Combustibles et énergie	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
8710	Electricité (en général)	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
41	Patentes et concessions	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
41200.00	Revenus de concessions	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Finances et impôts	-7'503'196.66	-7'118'551	-384'646	-7'720'927.14	217'730
	Charges	489'785.87	515'449	-25'663	550'706.22	-60'920
	Revenus	-7'992'982.53	-7'634'000	-358'983	-8'271'633.36	278'651
91	Impôts	-7'144'089.09	-6'705'050	-439'039	-7'141'974.92	-2'114
	Charges	4'410.00	4'290	120	4'350.00	60
	Revenus	-7'148'499.09	-6'709'340	-439'159	-7'146'324.92	-2'174
9100	Impôts communaux généraux	-7'137'145.74	-6'697'900	-439'246	-7'134'604.92	-2'541
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-7'137'145.74	-6'697'900	-439'246	-7'134'604.92	-2'541
40	Revenus fiscaux	-7'090'325.35	-6'625'400	-464'925	-7'093'171.30	2'846
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-4'991'457.40	-5'077'000	85'543	-5'187'593.90	196'137
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-125'832.75	0	-125'833	-112'139.64	-13'693
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-52'329.05	0	-52'329	-12'527.60	-39'801
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	9'295.75	2'000	7'296	4'197.90	5'098
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-737'410.35	-710'000	-27'410	-735'632.80	-1'778
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	0.00	0	0	-3'472.00	3'472
40020.00	Impôts à la source, PP	-212'353.74	-133'400	-78'954	-182'600.13	-29'754
40030.00	Prestations en capital	-199'365.15	-77'000	-122'365	-100'749.85	-98'615
40050.00	Impôts sur le revenu des frontaliers	-94'314.00	-70'000	-24'314	-89'736.00	-4'578
40050.01	Impôts frontaliers principe d'échéance	0.00	-37'000	37'000	0.00	0
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-237'267.42	-180'000	-57'267	-219'484.27	-17'783
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précéden..	-49'212.51	0	-49'213	-114'549.09	65'337
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0.00	0	0	24'719.00	-24'719
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-56'404.22	-40'000	-16'404	-52'304.43	-4'100
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	-7'034.48	0	-7'034	-1'027.70	-6'007
40190.00	IPM part fonds proportion de la population	-211'684.33	-193'400	-18'284	-198'533.22	-13'151
40191.00	IPM part fonds proportion d'emplois plein tem..	-124'955.70	-109'600	-15'356	-111'737.57	-13'218
44	Revenus financiers	-46'820.39	-72'500	25'680	-41'433.62	-5'387
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-46'820.39	-70'000	23'180	-39'160.96	-7'659
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	-2'000	2'000	-2'272.66	2'273
44011.03	Intérêts ISIS	0.00	-500	500	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	-6'943.35	-7'150	207	-7'370.00	427
	Charges	4'410.00	4'290	120	4'350.00	60
	Revenus	-11'353.35	-11'440	87	-11'720.00	367
36	Charges de transfert	4'410.00	4'290	120	4'350.00	60
36010.02	Taxe des chiens part Etat	4'410.00	4'290	120	4'350.00	60
40	Revenus fiscaux	-11'353.35	-11'440	87	-11'720.00	367
40330.00	Taxe des chiens	-11'353.35	-11'440	87	-11'720.00	367
93	Péréquation financière et compensation d..	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
9300	Péréquation financière et compensation d..	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
46	Revenus de transfert	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
95	Quotes-parts, autres	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	-6'000	6'000	0.00	0



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
9500	Quotes-parts, autres	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
46012.01	Part sur ventes d'alcool	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46012.02	Part sur taxes appareils automatiques	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-64'319.17	-9'721	-54'598	23'238.83	-87'558
	Charges	485'375.87	511'159	-25'783	546'356.22	-60'980
	Revenus	-549'695.04	-520'880	-28'815	-523'117.39	-26'578
9610	Intérêts	186'002.98	30'249	155'754	72'679.78	113'323
	Charges	359'374.77	211'459	147'916	245'495.27	113'880
	Revenus	-173'371.79	-181'210	7'838	-172'815.49	-556
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'505.81	3'000	-494	1'983.46	522
31300.01	Frais postaux	1'960.81	0	1'961	1'466.61	494
31300.02	Frais bancaires	545.00	3'000	-2'455	516.85	28
34	Charges financières	356'868.96	208'459	148'410	243'511.81	113'357
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	69.90	500	-430	7'933.85	-7'864
34000.01	Intérêts sur CCP	4'845.82	0	4'846	0.00	4'846
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	1'203.11	0	1'203	500.86	702
34000.03	Intérêts rémunérateurs	0.00	0	0	1.78	-2
34060.72	Int. 2,47 % Postfinance - 29.07.2020	17'753.13	17'444	309	14'125.32	3'628
34060.74	Int. 2,86 % KA Finanz - 30.30.2021	14'300.00	14'300	0	17'160.00	-2'860
34060.75	Int. 3,25 % Caisse pension - 15.09.2016	0.00	0	0	17'875.00	-17'875
34060.76	Int. 0.70% Postfinance - 01.03.2027	12'160.00	12'160	0	12'920.00	-760
34060.77	Int. 1.47% SUVA - 07.01.2025	35'280.00	35'280	0	37'485.00	-2'205
34060.78	Int. 1.68% Postfinance - 29.09.2028	42'840.00	42'840	0	45'360.00	-2'520
34060.79	Int. 1,49% Postfinance - 30.09.2024	26'820.00	26'820	0	28'310.00	-1'490
34060.80	Int. 1,81 % Postfinance - 28.09.2029	32'580.00	32'580	0	34'390.00	-1'810
34060.81	Int. 0.915% Raiffeisen - 30.10.2023	26'535.00	26'535	0	27'450.00	-915
34990.00	Couverture sur perte PF	142'482.00	0	142'482	0.00	142'482
44	Revenus financiers	-3'041.79	-1'650	-1'392	-1'323.49	-1'718
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'988.66	0	-1'989	0.00	-1'989
44011.03	Intérêts ISIS	-173.13	0	-173	-613.49	440
44200.00	Dividendes	-880.00	-650	-230	-710.00	-170
49	Imputations internes	-170'330.00	-179'560	9'230	-171'492.00	1'162
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-170'330.00	-179'560	9'230	-171'492.00	1'162
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-250'322.15	-39'970	-210'352	-49'440.95	-200'881
	Charges	126'001.10	299'700	-173'699	300'860.95	-174'860
	Revenus	-376'323.25	-339'670	-36'653	-350'301.90	-26'021
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0	0	535.25	-535
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	136.25	-136
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	21.00	-21
31990.18	Dégâts vandalisme	0.00	0	0	378.00	-378
34	Charges financières	126'001.10	299'700	-173'699	300'325.70	-174'325
34200.00	Acquisition et administration de capital	501.00	0	501	477.45	24
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	9'585.60	0	9'586	0.00	9'586
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	43'732.10	274'600	-230'868	44'601.45	-869
34314.00	Loyers et frais d'utilisation PF	3'500.40	0	3'500	0.00	3'500
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	86.90	0	87	0.00	87
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	59'051.85	0	59'052	29'649.65	29'402
34394.00	Primes d'assurances PF	8'471.05	8'600	-129	6'809.65	1'661
34395.01	Gérance du patrimoine financier	1'027.20	16'000	-14'973	18'517.85	-17'491
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	45.00	500	-455	269.65	-225
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	200'000.00	-200'000



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44	Revenus financiers	-376'323.25	-339'670	-36'653	-350'301.90	-26'021
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	18.60	0	19	0.00	19
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-43'550.40	0	-43'550	0.00	-43'550
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-272'592.45	-274'750	2'158	-286'369.70	13'777
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'204.00	0	-1'204	0.00	-1'204
44320.01	Locations places de parc	-14'275.00	-16'200	1'925	-15'212.20	937
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-16'720.00	-16'720	0	-16'720.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000.00	-32'000	4'000	-32'000.00	4'000
97	Redistribution liées à la taxe sur le CO2	-946.40	-500	-446	-793.05	-153
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-946.40	-500	-446	-793.05	-153
9710	Redistribution liées à la taxe sur le CO2	-946.40	-500	-446	-793.05	-153
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-946.40	-500	-446	-793.05	-153
46	Revenus de transfert	-946.40	-500	-446	-793.05	-153
46900.00	Redistribution taxe CO2	-946.40	-500	-446	-793.05	-153



Comptes 2017

Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
CHARGES	10'411'528.98	10'699'474	-287'945	11'093'933.62	-682'405
30 Charges de personnel	1'640'720.80	1'554'600	86'121	1'613'209.00	27'512
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
30000.01 Indemnités aux bureau électoraux	300.00	500	-200	290.00	10
30000.02 Honoraires du Conseil communal	120'000.00	120'000	0	120'000.00	0
30100.00 Salaires du personnel	1'210'459.05	1'126'070	84'389	1'215'796.25	-5'337
30100.03 Conseil d'établissement scolaire	616.00	1'000	-384	732.60	-117
30109.00 Remboursement de salaires du personnel ad..	-6'972.70	0	-6'973	-24'970.90	17'998
30400.00 Allocations pour enfants et allocations de for..	14'823.00	15'810	-987	18'458.00	-3'635
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	87'328.30	96'480	-9'152	80'138.65	7'190
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	150'040.70	136'500	13'541	142'848.75	7'192
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'767.95	4'190	578	4'723.10	45
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compe..	27'656.35	24'450	3'206	26'417.55	1'239
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indé..	15'590.40	14'390	1'200	15'649.20	-59
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'145.90	710	436	1'094.30	52
30592.00 Cotisations LAE	2'370.70	2'000	371	2'264.40	106
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'395.15	4'800	1'595	3'567.10	2'828
30910.00 Recrutement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
30990.01 Indemnités aux garde-vignes	0.00	500	-500	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'788'629.40	1'787'060	1'569	1'521'967.64	266'662
31000.00 Matériel de bureau	6'307.85	15'500	-9'192	6'999.85	-692
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	16'397.50	13'000	3'398	14'720.30	1'677
31010.01 Produits de nettoyage	1'598.00	1'000	598	346.55	1'251
31010.02 Carburants	7'879.00	11'500	-3'621	8'377.15	-498
31020.00 Imprimés, publications	580.00	1'500	-920	2'461.55	-1'882
31020.02 Publications et annonces	6'809.00	8'000	-1'191	8'666.45	-1'857
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	450.00	650	-200	569.00	-119
31040.00 Matériel didactique	2'874.05	3'500	-626	822.25	2'052
31050.00 Denrées alimentaires	81'297.89	75'500	5'798	80'588.35	710
31051.00 Frais de réception	25'625.65	25'000	626	17'861.95	7'764
31051.00 Frais Assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'218.35	0	1'218	10'792.20	-9'574
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	160.00	800	-640	434.20	-274
31090.01 Frais de vente	448.85	1'000	-551	680.89	-232
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	2'085.55	2'700	-614	136.40	1'949
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	23'555.70	29'300	-5'744	43'029.00	-19'473
31110.01 Compteurs (acquisition)	441.05	15'000	-14'559	6'145.95	-5'705
31110.02 Signalisation routière	26'201.40	20'000	6'201	17'188.00	9'013
31110.03 Remplacement luminaires éclairage public	29'484.15	30'000	-516	24'168.45	5'316
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	5'449.80	3'000	2'450	5'856.15	-406
31130.00 Matériel informatique	9'017.10	10'020	-1'003	13'294.30	-4'277
31200.00 Eau, énergie, combustible	168'848.00	219'500	-50'652	181'923.90	-13'076
31200.04 Déchets	9'083.10	12'900	-3'817	11'893.75	-2'811
31200.05 Eclairage public	24'507.95	25'000	-492	49'443.65	-24'936
31300.00 Prestations de services de tiers	1'123.72	0	1'124	945.39	178
31300.01 Frais postaux	8'163.70	7'000	1'164	8'482.06	-318
31300.02 Frais bancaires	545.00	3'000	-2'455	516.85	28
31300.03 Téléphones	8'085.10	11'900	-3'815	9'230.75	-1'146
31300.04 Frais de poursuites	16'376.05	15'000	1'376	13'288.05	3'088
31300.05 Cotisations	8'210.05	5'920	2'290	6'331.30	1'879
31300.06 Cotisation ACN	0.00	750	-750	2'383.55	-2'384
31300.09 Contrôle qualité eau potable	3'549.50	0	3'550	2'946.60	603
31300.21 Orthophonie, logopédie	6'887.55	12'000	-5'112	5'766.40	1'121
31300.40 Ramassage des déchets urbains	64'133.00	70'000	-5'867	70'208.95	-6'076
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	21'458.30	22'140	-682	23'736.25	-2'278
31300.53 Ramassage déchets au poids	25'308.00	33'470	-8'162	34'468.05	-9'160
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	28'289.20	28'000	289	34'968.35	-6'679
31301.00 Contrat de prestation EGS	4'202.00	0	4'202	15'373.90	-11'172
31320.00 Honoraires de conseillers externes	62'403.20	39'100	23'303	57'936.55	4'467
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	64'584.40	31'000	33'584	31'678.80	32'906
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	36'676.35	0	36'676	0.00	36'676
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	5'586.10	5'000	586	5'690.40	-104
31332.02 Gestion informatique des places - CEG	15.50	34'500	-34'485	36'371.55	-36'356
31340.00 Primes d'assurances	47'357.85	44'310	3'048	40'702.00	6'656
31370.00 Impôts et taxes	4'299.08	5'760	-1'461	3'879.95	419



Comptes 2017

Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31370.02 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	2'620.35	2'600	20	2'777.00	-157
31400.00 Entretien de terrains	33'057.20	35'000	-1'943	25'055.30	8'002
31400.02 Entretien de la plage	10'547.05	15'000	-4'453	8'497.75	2'049
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	121'950.50	110'000	11'951	81'957.10	39'993
31410.01 Entretien hivernal des routes	18'708.95	15'000	3'709	8'801.75	9'907
31410.02 Entretien de la dévestiture	3'514.00	5'000	-1'486	1'462.50	2'052
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	537.40	0	537	0.00	537
31420.01 Entretien du réseau d'eau	131'164.40	100'000	31'164	66'497.05	64'667
31420.02 Entretien des réservoirs	1'270.50	5'000	-3'730	1'710.00	-440
31420.03 Entretien des stations de pompage	21'478.70	45'000	-23'521	22'725.75	-1'247
31420.05 Entretien des fontaines	6'650.90	3'000	3'651	6'298.80	352
31420.06 Entretien et curage des ruisseaux	8'762.50	0	8'763	0.00	8'763
31420.07 Entretien réseau eau vignes	246.50	1'000	-754	309.95	-63
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	13'432.15	22'000	-8'568	331.85	13'100
31430.01 Entretien du port	144'039.70	156'000	-11'960	32'474.10	111'566
31430.15 Entretien éclairage public (EP)	26'274.25	25'000	1'274	16'489.25	9'785
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	38'561.80	30'000	8'562	9'299.00	29'263
31430.21 Entretien des WC publics	1'389.20	3'000	-1'611	857.45	532
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	78'502.55	80'700	-2'197	93'028.06	-14'526
31440.04 Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'042.95	1'200	843	1'535.30	508
31450.00 Entretien des forêts	5'218.80	6'000	-781	6'809.40	-1'591
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	959.05	1'100	-141	946.10	13
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	0	0	3.90	-4
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	28'310.35	27'000	1'310	20'213.75	8'097
31510.03 Décorations de Noël	2'143.45	4'000	-1'857	4'160.00	-2'017
31530.00 Entretien de matériel informatique	216.00	0	216	0.00	216
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	18'400.00	18'000	400	20'000.00	-1'600
31620.00 Entretien/location du photocopieur	6'651.05	6'000	651	7'668.65	-1'018
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	12'010.90	3'500	8'511	5'384.80	6'626
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	7'941.50	16'000	-8'059	4'021.50	3'920
31800.01 Rectification facturation ancien système	8'409.55	0	8'410	0.00	8'410
31810.00 Pertes sur créances effectives	338.20	0	338	0.00	338
31810.01 Remises et non val. s/déb.SIPP	123'539.20	145'000	-21'461	126'111.68	-2'572
31810.02 Remises et non val./déb.PM	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31810.03 Remises et non valeurs surdébiteurs IS	2'606.46	100	2'506	926.86	1'680
31900.00 Autres charges d'exploitation	6'258.55	1'140	5'119	1'456.25	4'802
31900.01 Destruction des animaux nuisibles	3'801.60	5'000	-1'198	3'963.60	-162
31900.05 Frais divers commission Néofusion	24'137.00	0	24'137	24'460.00	-323
31900.09 Frais commission du feu	960.00	1'000	-40	840.00	120
31900.16 Frais de promotion civique	2'879.40	4'000	-1'121	2'218.75	661
31900.17 Cadeaux aux jubilaires	1'523.20	0	1'523	990.50	533
31900.18 Dégâts vandalisme	0.00	0	0	378.00	-378
33 Amortissements du patrimoine administra..	723'827.95	898'192	-174'364	728'332.35	-4'504
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	147'364.00	179'975	-32'611	127'558.00	19'806
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ..	293'245.10	264'523	28'722	313'869.35	-20'624
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	101'520.00	184'954	-83'434	101'520.00	0
33003.06 Amortissements planifiés canalisations, égouts	0.00	35'936	-35'936	0.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	176'092.85	232'804	-56'711	179'779.00	-3'686
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	5'606.00	0	5'606	5'606.00	0
34 Charges financières	498'044.56	528'159	-30'114	547'664.16	-49'620
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	69.90	500	-430	7'933.85	-7'864
34000.01 Intérêts sur CCP	4'845.82	0	4'846	0.00	4'846
34000.02 Intérêts sur comptes bancaires	1'203.11	0	1'203	500.86	702
34000.03 Intérêts rémunérateurs	0.00	0	0	1.78	-2
34060.72 Int. 2,47 % Postfinance - 29.07.2020	17'753.13	17'444	309	14'125.32	3'628
34060.74 Int. 2,86 % KA Finanz - 30.30.2021	14'300.00	14'300	0	17'160.00	-2'860
34060.75 Int. 3,25 % Caisse pension - 15.09.2016	0.00	0	0	17'875.00	-17'875
34060.76 Int. 0.70% Postfinance - 01.03.2027	12'160.00	12'160	0	12'920.00	-760
34060.77 Int. 1.47% SUVA - 07.01.2025	35'280.00	35'280	0	37'485.00	-2'205
34060.78 Int. 1.68% Postfinance - 29.09.2028	42'840.00	42'840	0	45'360.00	-2'520
34060.79 Int. 1,49% Postfinance - 30.09.2024	26'820.00	26'820	0	28'310.00	-1'490
34060.80 Int. 1,81 % Postfinance - 28.09.2029	32'580.00	32'580	0	34'390.00	-1'810
34060.81 Int. 0.915% Raiffeisen - 30.10.2023	26'535.00	26'535	0	27'450.00	-915
34200.00 Acquisition et administration de capital	501.00	0	501	477.45	24
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	9'585.60	0	9'586	0.00	9'586



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	43'732.10	274'600	-230'868	44'601.45	-869
34314.00	Loyers et frais d'utilisation PF	3'500.40	0	3'500	0.00	3'500
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	86.90	0	87	0.00	87
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	59'051.85	0	59'052	29'649.65	29'402
34394.00	Primes d'assurances PF	8'471.05	8'600	-129	6'809.65	1'661
34395.01	Gérance du patrimoine financier	1'027.20	16'000	-14'973	18'517.85	-17'491
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	15'219.50	20'500	-5'281	4'096.30	11'123
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	200'000.00	-200'000
34990.00	Couverture sur perte PF	142'482.00	0	142'482	0.00	142'482
35	Attributions aux fonds et financements sp..	148'070.17	123'175	24'895	296'291.52	-148'221
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	146'248.57	121'275	24'974	294'430.10	-148'182
35110.01	Taxes A.F. - part communale	1'821.60	1'900	-78	1'861.42	-40
36	Charges de transfert	5'153'512.30	5'322'841	-169'329	5'241'892.85	-88'381
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	16'730.35	15'000	1'730	15'632.25	1'098
36010.01	Mise à jour cadastre	1'548.05	10'000	-8'452	609.00	939
36010.02	Taxe des chiens part Etat	4'410.00	4'290	120	4'350.00	60
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	100.00	10'000	-9'900	2'957.60	-2'858
36110.01	Avances contributions d'entretien	2'195.80	3'100	-904	1'606.35	589
36110.02	Subsides LAMal	386'775.20	391'800	-5'025	410'959.15	-24'184
36110.03	Part sur financement LACI	33'974.85	32'400	1'575	33'036.85	938
36110.04	Part au fond des missions de secours	20'467.50	30'300	-9'833	30'358.90	-9'891
36110.06	Aide sociale	620'881.26	641'300	-20'419	659'844.75	-38'963
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	46'199.75	20'200	26'000	19'664.35	26'535
36110.08	Lutte abus	4'767.85	66'600	-61'832	54'679.25	-49'911
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	29'039.95	25'600	3'440	23'592.25	5'448
36110.10	Social privé	19'036.30	18'900	136	19'611.25	-575
36110.14	Participation à la protection de la population	34'482.00	35'000	-518	35'126.00	-644
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	3'483.90	3'500	-16	3'527.80	-44
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	226'427.60	257'450	-31'022	225'795.50	632
36120.01	Emoluments état civil de district	9'088.00	12'550	-3'462	11'259.00	-2'171
36120.03	Part communale SISPV	127'634.30	133'700	-6'066	122'580.00	5'054
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	87'920.05	105'000	-17'080	69'755.55	18'165
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'216'575.74	2'220'101	-3'525	2'243'436.40	-26'861
36120.09	Prestations ASP des autres communes	335.75	4'000	-3'664	1'834.00	-1'498
36120.15	Participation à la STEP	472'837.50	503'100	-30'263	460'616.45	12'221
36120.16	Participation STEP Vaumarcus	2'566.20	4'000	-1'434	3'291.60	-725
36120.17	Part comm. entretien cimetièrè	21'259.95	34'370	-13'110	31'358.05	-10'098
36120.18	Part comm. entretien du temple	26'462.65	28'050	-1'587	27'669.00	-1'206
36120.19	Entretien Balayeuse intercom.	4'951.25	5'000	-49	1'626.10	3'325
36120.20	Part. salaire garde-forestier	20'509.80	18'500	2'010	19'229.15	1'281
36120.21	Participation à la morgue de la paroisse de St..	3'584.45	3'730	-146	0.00	3'584
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	172'218.80	177'800	-5'581	137'124.10	35'095
36140.02	Participation aux établissements spécialisés	0.00	4'500	-4'500	4'500.00	-4'500
36140.03	Part communale au Noctambus	1'814.90	2'500	-685	3'329.95	-1'515
36140.04	Financement transport Littoral Ouest	0.00	0	0	34'535.50	-34'536
36216.02	Part. Sécurité publique Etat	0.00	0	0	57'707.00	-57'707
36310.01	Part. Comm. qualité du paysage (CQP)	1'520.75	0	1'521	1'129.90	391
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0.00	0	0	1'116.40	-1'116
36320.01	Accueil de jour parascolaire	460.50	0	461	0.00	461
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	147'977.00	146'400	1'577	127'668.30	20'309
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	7'389.00	7'400	-11	7'527.00	-138
36340.03	Participation au RUN	6'157.50	6'250	-93	6'272.50	-115
36340.04	Participation au RUN - Béroche	2'463.00	2'500	-37	6'397.95	-3'935
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'895.00	0	5'895	0.00	5'895
36350.01	Fonds du bois - AFN	635.15	500	135	853.15	-218
36350.02	Accueil petite enfance - pré-scolaire struct. Pr..	298'676.10	272'000	26'676	269'072.10	29'604
36350.03	Part communale CMBB	0.00	2'300	-2'300	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	24'352.35	14'950	9'402	16'450.00	7'902
36360.07	Ludothèque	3'200.00	3'200	0	0.00	3'200
36360.21	Subvention à La Tarentule	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
36360.26	Subvention au Musée de la Béroche	500.00	500	0	500.00	0
36360.27	Subvention au Musée de la Vigne et du Vin	1'108.35	1'100	8	1'129.05	-21
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'500.00	3'000	-1'500	361.00	1'139
36370.01	Bourses d'études	27'804.90	28'900	-1'095	23'825.40	3'980
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	0.00	3'000	-3'000	2'840.00	-2'840



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36370.03	Subsides cartes multicourses	93.00	3'000	-2'907	47.00	46
37	Subventions à redistribuer	113'218.80	123'800	-10'581	123'270.10	-10'051
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	98'140.00	108'500	-10'360	105'570.50	-7'431
37010.02	Encouragement constr.aide com.	15'078.80	15'300	-221	17'699.60	-2'621
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	670'000.00	-670'000
38930.00	Attributions aux préfinancements Gare 4	0.00	0	0	670'000.00	-670'000
39	Imputations internes	345'505.00	361'647	-16'142	351'306.00	-5'801
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	121'400.00	122'920	-1'520	137'493.00	-16'093
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	34'000.00	34'000	0	34'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	17'178.00	16'884	294	0.00	17'178
39300.02	Imputations internes ménage	0.00	520	-520	520.00	-520
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	170'330.00	179'560	-9'230	171'492.00	-1'162
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	2'597.00	7'763	-5'166	7'801.00	-5'204
	PRODUITS	-10'997'517.24	-10'614'192	-383'325-11'102'683.89		105'167
40	Revenus fiscaux	-7'101'678.70	-6'636'840	-464'839	-7'104'891.30	3'213
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-4'991'457.40	-5'077'000	85'543	-5'187'593.90	196'137
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-125'832.75	0	-125'833	-112'139.64	-13'693
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-52'329.05	0	-52'329	-12'527.60	-39'801
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	9'295.75	2'000	7'296	4'197.90	5'098
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-737'410.35	-710'000	-27'410	-735'632.80	-1'778
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	0.00	0	0	-3'472.00	3'472
40020.00	Impôts à la source, PP	-212'353.74	-133'400	-78'954	-182'600.13	-29'754
40030.00	Prestations en capital	-199'365.15	-77'000	-122'365	-100'749.85	-98'615
40050.00	Impôts sur le revenu des frontaliers	-94'314.00	-70'000	-24'314	-89'736.00	-4'578
40050.01	Impôts frontaliers principe d'échéance	0.00	-37'000	37'000	0.00	0
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-237'267.42	-180'000	-57'267	-219'484.27	-17'783
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précéden..	-49'212.51	0	-49'213	-114'549.09	65'337
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	0.00	0	0	24'719.00	-24'719
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-56'404.22	-40'000	-16'404	-52'304.43	-4'100
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	-7'034.48	0	-7'034	-1'027.70	-6'007
40190.00	IPM part fonds proportion de la population	-211'684.33	-193'400	-18'284	-198'533.22	-13'151
40191.00	IPM part fonds proportion d'emplois plein tem..	-124'955.70	-109'600	-15'356	-111'737.57	-13'218
40330.00	Taxe des chiens	-11'353.35	-11'440	87	-11'720.00	367
41	Patentes et concessions	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
41200.00	Revenus de concessions	-140'924.50	-140'000	-925	-145'027.00	4'103
42	Taxes	-2'035'889.57	-1'978'490	-57'400	-1'998'611.66	-37'278
42100.00	Emoluments administratifs	-28'851.25	-30'500	1'649	-29'462.65	611
42100.01	Permissions tardives	0.00	-200	200	-60.00	60
42100.03	Sanctions de plans	-86'923.00	-4'500	-82'423	-15'022.50	-71'901
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0.00	0	0	-550.00	550
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-105'879.59	-108'000	2'120	-107'923.42	2'044
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-394'149.27	-426'250	32'101	-429'299.72	35'150
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-2'953.50	-3'000	47	-2'326.50	-627
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	-17'352.96	-8'000	-9'353	-11'220.45	-6'133
42401.10	Taxe d'épuration	-541'998.58	-604'500	62'501	-587'246.38	45'248
42401.20	Taxe déchets ménages	-172'959.02	-179'655	6'696	-177'201.27	4'242
42401.21	Taxe déchets entreprises	-14'032.08	-14'535	503	-14'103.75	72
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-44'153.05	-49'200	5'047	-48'839.97	4'687
42401.50	Taxe d'amarrage	-282'029.99	-275'800	-6'230	-280'522.84	-1'507
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-8'670.90	-7'500	-1'171	-8'300.20	-371
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-9'877.75	0	-9'878	-11'193.20	1'315
42401.57	Taxes places à terre	-7'905.83	-8'000	94	-7'873.34	-32
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-16'103.87	-25'000	8'896	-15'211.11	-893
42500.01	Vente de bois de service	-19'971.15	-16'000	-3'971	-29'099.00	9'128
42500.03	Vente de bois de feu	-4'588.00	-5'000	412	-4'526.00	-62
42500.11	Recettes diverses salle	-1'230.00	-2'000	770	-1'534.00	304



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	-161'564.93	-142'200	-19'365	-144'704.98	-16'860
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-15'066.28	-14'000	-1'066	-13'053.84	-2'012
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-41'012.80	-35'406	-5'607	-34'966.85	-6'046
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-4'620.35	-4'244	-376	-5'132.40	512
42700.00	Amendes	-23'095.01	-15'000	-8'095	-15'920.00	-7'175
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-30'900.41	0	-30'900	-3'317.29	-27'583
43	Revenus divers	-4'019.60	0	-4'020	0.00	-4'020
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-80.00	0	-80	0.00	-80
43900.00	Autres revenus	-3'939.60	0	-3'940	0.00	-3'940
44	Revenus financiers	-550'431.03	-530'920	-19'511	-505'757.21	-44'674
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	18.60	-1'000	1'019	0.00	19
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-46'820.39	-70'000	23'180	-39'160.96	-7'659
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'988.66	-2'000	11	-2'272.66	284
44011.03	Intérêts ISIS	-173.13	-500	327	-613.49	440
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-43'550.40	0	-43'550	0.00	-43'550
44200.00	Dividendes	-880.00	-650	-230	-710.00	-170
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-272'592.45	-274'750	2'158	-286'369.70	13'777
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'204.00	0	-1'204	0.00	-1'204
44320.01	Locations places de parc	-14'275.00	-16'200	1'925	-15'212.20	937
44320.02	Revenus horodateurs	-21'065.60	-17'000	-4'066	-19'778.20	-1'287
44320.05	Recettes Euro-Relais	-14'350.00	-5'000	-9'350	-13'860.00	-490
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-16'720.00	-16'720	0	-16'720.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-88'830.00	-95'100	6'270	-79'060.00	-9'770
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000.00	-32'000	4'000	-32'000.00	4'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-118'184.21	-113'715	-4'469	-10'277.04	-107'907
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-118'184.21	-113'715	-4'469	-10'277.04	-107'907
46	Revenus de transfert	-567'884.63	-659'080	91'195	-861'516.88	293'632
46012.01	Part sur ventes d'alcool	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46012.02	Part sur taxes appareils automatiques	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'098.50	-2'700	-2'399	-4'731.50	-367
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-28'832.00	-19'000	-9'832	-21'359.00	-7'473
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-30'010.00	-30'000	-10	-30'000.00	-10
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	-2'970.00	-5'000	2'030	0.00	-2'970
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-293'842.00	-397'280	103'438	-601'398.00	307'556
46300.00	Subventions de la Confédération	-22'547.45	-25'000	2'453	-22'637.45	90
46300.01	Rétrocession droits de douane	-472.95	-500	27	-283.40	-190
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-45'624.63	-44'700	-925	-52'637.98	7'013
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-137'540.70	-128'400	-9'141	-127'676.50	-9'864
46900.00	Redistribution taxe CO2	-946.40	-500	-446	-793.05	-153
47	Subventions à redistribuer	-98'140.00	-108'500	10'360	-105'590.80	7'451
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-98'140.00	-108'500	10'360	-105'590.80	7'451
48	Revenus extraordinaires	-34'860.00	-85'000	50'140	-19'706.00	-15'154
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-34'860.00	-85'000	50'140	-19'706.00	-15'154
49	Imputations internes	-345'505.00	-361'647	16'142	-351'306.00	5'801
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-41'400.00	-42'920	1'520	-41'400.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-34'000.00	-34'000	0	-34'000.00	0
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-97'178.00	-96'884	-294	-96'093.00	-1'085
49300.02	Imputation déchets entreprises	-2'597.00	-8'283	5'686	-8'321.00	5'724
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-170'330.00	-179'560	9'230	-171'492.00	1'162

Compte des investissements 2017

1'494'424.40

-1'302'805.55

	Libellé du crédit	Dépenses 2017	Recettes 2017
290	Immeubles administratifs	576'719.85	0.00
170290001	Rénovation bâtiment communal - Gare 4	576'719.85	0.00
2170	Bâtiments scolaires	206'011.50	0.00
1721700.01	Réfection de la toiture collège Coccinelles	111'570.10	0.00
1721700.02	Remplacement conduite de chauffage	76'221.80	0.00
1721700.04	Installation de jeux au collège primaire	18'219.60	0.00
6150	Routes communales	7'372.70	0.00
1461500.01	Rue de la Poste - routes	1'647.50	0.00
1461500.02	Avenue de Neuchâtel - routes	5'725.20	0.00
7100	Approvisionnement en eau	234'038.70	-4'703.70
1471010.01	Rue de la Poste - eau potable		-4'703.70
1471010.03	Remplacement automates programmables	66'318.55	
167101001	Crêt-de-la-Fin, eau potable	149'410.80	
177101002	Conduites Les Terrasses du Lac	18'309.35	
7200	Traitement des eaux usées	270'271.90	-312'173.15
1372010.02	Rafour Ouest et Sud, Goulettes, EU		-227'191.65
1372010.03	Senet-Couronne-Castel-Reusière - épuration	7'490.95	
1672010.01	Crêt-de-la-Fin, eaux usées	262'780.95	
1672010.01	Crêt-de-la-Fin, eaux usées		-84'981.50
7203	Traitement des eaux claires	99'635.50	-985'928.70
107203001	Hôpital-Place Grandjean EC		-183'200.00
1172030.02	Rue du Débarcadère - EC	65'511.90	
1172030.02	Rue du Débarcadère - EC		-73'675.00
1372030.02	Rafour Sud - eaux claires	5'512.90	
1372030.02	Rafour Sud - eaux claires		-138'457.00
1372030.03	Senet-Couronne-Castel-Reusière - eaux claires	19'111.95	
1372030.03	Senet-Couronne-Castel-Reusière - eaux claires		-285'559.00
1472030.01	Rue de la Poste - eaux claires	1'827.35	
1472030.01	Rue de la Poste - eaux claires		-139'214.20
1472030.02	Avenue de Neuchâtel - eaux claires	6'432.10	
1572030.01	Rue du Castel centre - eaux claires	1'239.30	
1572030.01	Rue du Castel centre - eaux claires		-164'343.00
1572030.02	Rue de Fin-de-Praz - eaux claires		-1'480.50
7900	Aménagement du territoire	100'374.25	0.00
1379000.01	Elaboration plan de quartier Les Goulettes	38'914.30	0.00
1679000.01	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	61'459.95	0.00



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
10	Patrimoine financier	8'827'845.29	35'352'432.41	-33'300'911.12	10'879'366.58
100	Disponibilités et placements à court terme	644'058.24	15'727'499.30	-12'839'084.05	3'532'473.49
1000	Liquidités	4'846.15	90'354.55	-92'522.70	2'678.00
1000004	Caisse adm St-Aubin	4'846.15	90'354.55	-92'522.70	2'678.00
1001	La Poste	156'432.53	4'211'834.41	-2'985'665.21	1'382'601.73
1001005	CCP 20-738-9	156'432.53	4'211'834.41	-2'985'665.21	1'382'601.73
1002	Banque	482'779.56	11'425'310.34	-9'760'896.14	2'147'193.76
1002004	BCN R0015.62.06	112'420.31	11'425'310.34	-9'434'349.14	2'103'381.51
1002110	Raiffeisen 94.836.14	370'359.25	0.00	-326'547.00	43'812.25
101	Créances	3'228'850.87	18'866'719.05	-19'492'757.84	2'602'812.08
1010	Créances résultant des débiteurs et impôt anticipé	1'212'344.80	3'444'319.80	-4'138'012.50	518'652.10
1010036	Débiteurs SAI - eau - A115.51	987.80	27.00	-1'014.80	0.00
1010037	Débiteurs SAI - déchets - A115.52	-286.75	286.75	0.00	0.00
1010038	Débiteurs SAI - autres débiteurs - A115.53	125'745.80	0.00	-125'086.00	659.80
1010039	Débiteurs SAI - La Parenthèse - A115.54	-175.75	175.75	0.00	0.00
1010040	Débiteurs SAI - port - A115.55	-169.90	169.90	0.00	0.00
1010041	Débiteurs ABACUS - eau	568'133.50	1'215'651.95	-1'463'892.40	319'893.05
1010042	Débiteurs ABACUS - déchets	12'726.80	250'174.20	-246'403.80	16'497.20
1010043	Débiteurs ABACUS - autres débiteurs	495'779.45	1'263'405.40	-1'611'982.30	147'202.55
1010044	Débiteurs ABACUS - La Parenthèse	29'100.00	291'903.70	-283'782.05	37'221.65
1010045	Débiteurs ABACUS - port	4'947.25	336'940.30	-337'046.15	4'841.40
1010046	Pmt débiteurs - compensations	0.00	68'805.00	-68'805.00	0.00
1010048	Débiteurs - prmts anticipés	-24'691.90	16'471.85	0.00	-8'220.05
1010104	C/C IA à récupérer	248.50	308.00	0.00	556.50
1011	Comptes courants avec des tiers	203'983.53	8'122'352.39	-8'095'903.40	230'432.52
1011015	C/C flux action sociale	0.00	874'522.95	-874'522.95	0.00
1011016	C/C GSR, avances mensuelles	204'104.78	850'000.00	-823'734.16	230'370.62
1011017	C/C Encaissement impôts année en cours	0.00	6'386'836.69	-6'386'836.69	0.00
1011018	C/C Gérance LM	-121.25	10'992.75	-10'809.60	61.90
1012	Créances fiscales	1'379'213.36	7'047'303.71	-6'847'367.86	1'579'149.21
1012108	Débiteurs impôts PP, année en cours	1'297'711.61	6'145'461.84	-5'979'439.32	1'463'734.13
1012204	Débiteurs impôts PM	35'943.61	351'952.33	-322'899.77	64'996.17
1012304	Débiteurs impôts à la source	12'888.50	212'618.90	-216'668.62	8'838.78
1012406	Débiteurs impôts contentieux	30.12	59.38	0.00	89.50
1012604	Débiteurs impôts fonds IPM	32'639.52	337'211.26	-328'360.15	41'490.63
1013	Comptes courants avec tiers	374'910.13	246'194.30	-420'175.80	200'928.63
1013000	Acomptes de la gérance locations immeubles PF	374'910.13	246'194.30	-420'175.80	200'928.63
1019	Autres créances	58'399.05	6'548.85	8'701.72	73'649.62
1019231	TVA préalable fonctionnement - Port	5'456.05	0.00	289.80	5'745.85
1019233	TVA préalable fonctionnement - eau potable	7'815.15	-26.65	4'687.40	12'475.90
1019234	TVA préalable investissement - eau potable	7'940.60	15'154.85	-4'375.40	18'720.05
1019235	TVA préalable fonctionnement - épuration	13'120.55	-11'692.25	10'120.05	11'548.35
1019236	TVA préalable investissement - épuration	11'939.45	0.00	302.35	12'241.80
1019237	TVA préalable fonctionnement - Déchets	12'127.25	3'112.90	-2'322.48	12'917.67
104	Actifs de régularisation	881'193.18	758'214.06	-969'069.23	670'338.01
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	881'193.18	758'214.06	-969'069.23	670'338.01
1049097	Charges demandes de Crédits payées d'avance	0.00	11'332.80	0.00	11'332.80
1049098	Charges payées d'avance MCH1 - A139.00	14'371.45	0.00	-14'371.45	0.00
1049099	Revenus à percevoir MCH1 - A139.10	866'821.73	746'881.26	-954'697.78	659'005.21
107	Placements financiers	1'537'100.00	0.00	0.00	1'537'100.00
1070	Actions et parts sociales	1'537'100.00	0.00	0.00	1'537'100.00
1070013	Actions "Groupe E"	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00
1070014	Actions "LNM"	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00
1070015	Actions "VADEC"	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00
1070016	Actions "VITEOS"	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
1070017	Actions "Bérocad"	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00
1070018	Actions "Landi région Neuchâtel"	4'000.00	0.00	0.00	4'000.00



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1070208	Parts "La Tarentule"	900.00	0.00	0.00	900.00
1070209	Parts " Caves de la Béroche"	1'200.00	0.00	0.00	1'200.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	2'536'643.00	0.00	0.00	2'536'643.00
1080	Terrains PF	29'200.00	0.00	0.00	29'200.00
1080011	Terrains PF - champs Fresens	29'200.00	0.00	0.00	29'200.00
1084	Bâtiments PF	2'507'443.00	0.00	0.00	2'507'443.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	934'112.50	0.00	0.00	934'112.50
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	822'147.05	0.00	0.00	822'147.05
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	323'086.15	0.00	0.00	323'086.15
1084030	Bâtiments PF - Club-House CVB	144'380.00	0.00	0.00	144'380.00
1084031	Bâtiments PF - Abri PC Senet	108'657.95	0.00	0.00	108'657.95
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	22'705.25	0.00	0.00	22'705.25
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	152'354.10	0.00	0.00	152'354.10



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
14	Patrimoine administratif	18'063'147.65	1'494'424.40	-2'026'633.50	17'530'938.55
140	Immobilisations corporelles du PA	18'020'269.80	1'394'050.15	-2'021'427.50	17'392'892.45
1400	Terrains PA non bâtis	6'283'077.25	504'310.60	-556'847.95	6'230'539.90
1400018	Terrains PA - Entre-Roche	194'022.50	0.00	0.00	194'022.50
1400019	Terrains PA - Schlee	235'130.00	0.00	0.00	235'130.00
1400020	Terrains PA - anc. ligne CFF	10'519.90	0.00	0.00	10'519.90
1400021	Parking Port 22	100'720.00	0.00	0.00	100'720.00
1400022	Terrains PA - En Joly	60'900.00	0.00	0.00	60'900.00
1400023	Infrastructure sportives sous les Roches	625'932.25	0.00	-34'375.00	591'557.25
1400024	Terrains PA - desserte Tivoli-Clos Maillet	241'935.65	0.00	-6'840.00	235'095.65
1400113	Eau potable - réseau communal	3'274'564.50	167'720.15	-130'297.70	3'311'986.95
1400114	Eau potable - SEHB	0.00	66'318.55	0.00	66'318.55
1400206	Traitement des eaux usées - réseau communal	1'513'706.35	270'271.90	-359'689.15	1'424'289.10
1400304	Elimination des déchets - pose Molok	25'646.10	0.00	-25'646.10	0.00
1401	Routes / voies de communication	3'898'943.40	7'372.70	-140'524.00	3'765'792.10
1401022	Réseau des routes et chemins communaux	3'898'943.40	7'372.70	-140'524.00	3'765'792.10
1403	Autres ouvrages de génie civil	4'048'043.95	99'635.50	-1'168'935.70	2'978'743.75
1403003	Autres ouvrages de génie civil - install. portuaires	563'777.85	0.00	-101'520.00	462'257.85
1403214	Réseau d'eaux claires	3'484'266.10	99'635.50	-1'067'415.70	2'516'485.90
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	3'473'345.60	782'731.35	-149'513.85	4'106'563.10
1404064	Bâtiments du PA - Bureau communal, Gare 4	818'569.25	0.00	-34'900.00	783'669.25
1404065	Bâtiments du PA - WC publics	66'167.45	0.00	-7'796.00	58'371.45
1404066	Bâtiments du PA - Complexe scolaire	841'874.90	187'791.90	-42'704.00	986'962.80
1404067	Bâtiments du PA - La Parenthèse	14'988.55	18'219.60	-1'800.00	31'408.15
1404068	Bâtiments du PA - Salle de spectacles	1'573'218.45	0.00	-58'000.00	1'515'218.45
1404069	Bâtiments du PA - Refuge forestier	154'213.15	0.00	0.00	154'213.15
1404070	Travaux maintenance divers bâtiments	4'313.85	576'719.85	-4'313.85	576'719.85
1405	Forêts	266'408.55	0.00	0.00	266'408.55
1405009	Forêts communales - Montalchez	55'500.00	0.00	0.00	55'500.00
1405010	Forêts communales - Gorgier	91'200.00	0.00	0.00	91'200.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	91'697.80	0.00	0.00	91'697.80
1405012	Forêts communales - surfaces éparses	28'010.75	0.00	0.00	28'010.75
1406	Biens mobiliers PA	50'451.05	0.00	-5'606.00	44'845.05
1406002	Nouveau Traceur Port/TP	50'451.05	0.00	-5'606.00	44'845.05
142	Immobilisations incorporelles	42'877.85	100'374.25	-5'206.00	138'046.10
1429	Autres immobilisations incorporelles	42'877.85	100'374.25	-5'206.00	138'046.10
1429010	Plan de quartier Goulettes	26'918.20	38'914.30	-3'610.00	62'222.50
1429015	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	15'959.65	61'459.95	-1'596.00	75'823.60
Perte réelle		0.00	0.00	47'443'520.18	0.00
Total ACTIF		26'890'992.94	36'846'856.81	12'115'975.56	28'410'305.13



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
20	Capitaux de tiers	-17'223'241.63	10'895'002.92	-11'234'152.89	-17'562'391.60
200	Engagements courants	-1'277'391.27	9'843'859.62	-10'849'979.69	-2'283'511.34
2000	Engagements courants - Créanciers	-632'624.65	4'803'077.15	-6'498'053.90	-2'327'601.40
2000008	Créanciers	-632'624.65	4'803'077.15	-6'498'053.90	-2'327'601.40
2001	Comptes courants avec des tiers	-2'985.53	4'341'119.75	-4'221'045.10	117'089.12
2001028	C/C avec des tiers - contributions viticoles	0.12	5'801.95	-5'786.40	15.67
2001029	C/C avec des tiers - Néofusion	-44'800.10	207'811.10	-88'956.00	74'055.00
2001031	C/C avec des tiers - Piscine CSRC	396.00	1'800.00	-954.00	1'242.00
2001032	C/C avec des tiers - Vente drapeaux port	1'577.15	0.00	-350.00	1'227.15
2001033	C/C avec des tiers - RUN Béroche	16'387.25	5'628.00	-5'236.00	16'779.25
2001034	C/C avec des tiers - Billets Noctambus	70.00	0.00	0.00	70.00
2001035	C/C avec des tiers - Cartes journalières CFF	18'605.00	28'000.00	-24'814.00	21'791.00
2001036	C/C avec des tiers - Cautions clés	-2'900.00	950.00	-650.00	-2'600.00
2001037	C/C avec des tiers - Sacs Neva	7'679.05	0.00	-3'170.00	4'509.05
2001038	C/C avec des tiers - Les Cerisiers écolage	0.00	2'220'085.20	-2'220'085.20	0.00
2001103	Compte-courant salaires admin.+techn.	0.00	1'380'519.85	-1'380'519.85	0.00
2001108	C/C avec les assurances sociales	0.00	490'286.05	-490'286.05	0.00
2001111	Compte salaire négatifs Abacus	0.00	237.60	-237.60	0.00
2002	Impôts	-50'647.88	-18'743.68	-3'376.99	-72'768.55
2002231	TVA due fonctionnement - Port	-1'802.30	-96.22	0.00	-1'898.52
2002233	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	3'452.34	3'484.93	-3'452.94	3'484.33
2002235	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	-46'665.31	-21'654.06	-0.15	-68'319.52
2002237	TVA due fonctionnement - Déchets	-5'632.61	-478.33	76.10	-6'034.84
2003	Acomptes reçus de tiers	1'179.84	0.00	-1'180.00	-0.16
2003005	Acomptes factures eau	1'179.84	0.00	-1'180.00	-0.16
2007	Comptes d'attente	-592'313.05	718'406.40	-126'323.70	-230.35
2007004	Comptes d'attente - divers	-592'078.80	718'402.50	-126'323.70	0.00
2007005	Compte attente perte s/débiteurs	-234.25	3.90	0.00	-230.35
204	Passifs de régularisation	-358'717.20	293'943.30	-384'173.20	-448'947.10
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-358'717.20	293'943.30	-384'173.20	-448'947.10
2049098	Charges à payer - MCH1 - B259.00	-358'317.20	293'543.30	-341'965.85	-406'739.75
2049099	Revenus payés d'avance MCH1 - B259.01	-400.00	400.00	-42'207.35	-42'207.35
205	Provisions à court terme	-334'433.16	0.00	0.00	-334'433.16
2056	Provisions à court terme pour engagements de prévoyance	-134'433.16	0.00	0.00	-134'433.16
2056005	Provision assainissement pév.ne 1.1.2019	-134'433.16	0.00	0.00	-134'433.16
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-200'000.00	0.00	0.00	-200'000.00
2057006	Provision démolition pavillon Poste 5	-200'000.00	0.00	0.00	-200'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-14'431'500.00	757'200.00	0.00	-13'674'300.00
2063	Emprunts	-14'431'500.00	757'200.00	0.00	-13'674'300.00
2063035	Emprunt 2,47% Postfinance, 1 mio, 29.07.2020	-737'500.00	50'000.00	0.00	-687'500.00
2063036	Emprunt 2,86% KA Finanz, 1,5 mio, 30.03.2021	-500'000.00	100'000.00	0.00	-400'000.00
2063038	Emprunt 0.70% Postfinance, 1'600'000, 01.03.2027	-1'600'000.00	0.00	0.00	-1'600'000.00
2063039	Emprunt 0 % Office logement, 180'000.-, 31.12.2036	-144'000.00	7'200.00	0.00	-136'800.00
2063040	Emprunt 1.47% SUVA, 3 mio, 07.01.2025	-2'400'000.00	150'000.00	0.00	-2'250'000.00
2063041	Emprunt 1.68% Postfinance, 3 mio, 29.09.2028	-2'550'000.00	150'000.00	0.00	-2'400'000.00
2063042	Emprunt 1.49% Postfinance, 2 mio, 30.09.2024	-1'800'000.00	100'000.00	0.00	-1'700'000.00
2063043	Emprunt 1.81% Postfinance, 2 mio, 28.09.2029	-1'800'000.00	100'000.00	0.00	-1'700'000.00
2063044	Emprunt 0.915% Raiffeisen, 3 mio, 30.10.2023	-2'900'000.00	100'000.00	0.00	-2'800'000.00
208	Provisions à long terme	-821'200.00	0.00	0.00	-821'200.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-821'200.00	0.00	0.00	-821'200.00
2086005	Provisions pour engagements de prévoyance - 2039	-821'200.00	0.00	0.00	-821'200.00



Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
29 Capitaux propres	-9'667'751.31	287'648.71	-881'822.67	-10'261'925.27
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-988'105.88	118'184.21	-146'248.57	-1'016'170.24
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-988'105.88	118'184.21	-146'248.57	-1'016'170.24
2900105 Financement spécial, réserve eau potable	-442'779.06	0.00	-87'677.82	-530'456.88
2900205 Financement spécial, réserve épuration	-269'327.35	0.00	-16'037.78	-285'365.13
2900300 Financement spécial, élimination des déchets ménages	54'357.42	0.00	-32'567.79	21'789.63
2900500 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	8'742.21	0.00	-9'965.18	-1'222.97
2900701 Financement spécial, réserve port	-339'099.10	118'184.21	0.00	-220'914.89
291 Fonds	-1'886'528.84	134'604.50	-735'574.10	-2'487'498.44
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'886'528.84	134'604.50	-735'574.10	-2'487'498.44
2910004 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00
2910104 Fonds forestier - réserve	-150'252.70	0.00	-11'030.90	-161'283.60
2910304 Taxes d'équipement (desserte) - réserve	-1'212'687.70	134'604.50	-720'900.00	-1'798'983.20
2910406 Contributions abris PC - réserve	-446'013.00	0.00	0.00	-446'013.00
2910504 Ouvrages AF - réserve	-52'575.44	0.00	-3'643.20	-56'218.64
293 Préfinancements	-1'978'794.00	34'860.00	0.00	-1'943'934.00
2930 Préfinancements	-1'978'794.00	34'860.00	0.00	-1'943'934.00
2930001 Préfinancement Castel	-421'500.00	8'430.00	0.00	-413'070.00
2930002 Préfinancement Castel place rebroussement	-357'000.00	7'140.00	0.00	-349'860.00
2930003 Préfinancement Classes Charrières	-530'294.00	19'290.00	0.00	-511'004.00
2930004 Préfinancement Gare 4	-670'000.00	0.00	0.00	-670'000.00
299 Excédent/découvert du bilan	-4'814'322.59	0.00	0.00	-4'814'322.59
2990 Résultat annuel	-8'750.27	0.00	0.00	-8'750.27
2990000 Résultat annuel	-8'750.27	0.00	0.00	-8'750.27
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-4'805'572.32	0.00	0.00	-4'805'572.32
2999004 Résultats cumulés des années précédentes - fortune	-4'805'572.32	0.00	0.00	-4'805'572.32
Bénéfice réel	0.00	-48'029'508.44	0.00	-585'988.26
PASSIF	-26'890'992.94	-36'846'856.81	-12'115'975.56	-28'410'305.13