



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 conço.. | -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 conço.. | -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 précédentes | -49'212.51 | 0 | -49'213 | -114'549.09 | 65'337 |
| 40107.00 | Taxations rectificatives PM à la baisse - années | 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 Vadeq, 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 |