



Compte
rendu
financier

2018

24 juin 2019



1 Rapport du Conseil communal

Madame la présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2018 de la commune de La Grande Béroche.

1. Compte de résultats

En préambule, nous vous rappelons que l'exercice 2018 est le premier exercice de la commune nouvellement fusionnée.

La situation est encore imprégnée des anciennes communes, notamment lorsque l'on compare les comptes 2018 avec le budget 2018. Ceci principalement en raison de la communalisation de la STEP. Pour plus de lisibilité, nous avons élaboré un tableau comparatif qui permet de comprendre l'influence de la communalisation de la STEP sur les comptes 2018.

Le budget 2018, basé sur les comptes 2016 agrégés, présentait un bénéfice de Fr. -169'438- que votre autorité a amendé du point d'impôt de bascule de l'Etat pour devenir un déficit de Fr. 189'263.-. Comme vous pouvez le constater, le compte de résultats présente **un excédent de revenus de Fr. -3'680'583.16 avant préfinancements**. Soit une amélioration significative.

Ce bénéfice peut être expliqué par plusieurs éléments. La plus importante variation est un rattrapage exceptionnel d'impôts à hauteur de 1,6 mio de francs. Ce revenu exceptionnel est par principe unique. Nous avons également plusieurs améliorations uniques, au chapitre du service des finances il y a Fr. 186'000.- qui concernent des pertes sur créanciers. L'école est en baisse de Fr. 735'000.- dû à un nombre plus faible d'élèves. La facture de l'action sociale diminue de Fr. 61'600.-. Un remboursement exceptionnel de Fr. 78'400.- est à noter au chapitre des routes. Il y a également la redevance au Groupe E qui, selon principe d'échéance nous fait gagner uniquement cette année Fr. 280'000.-. Pour terminer, la vente d'un terrain rapporte Fr. 475'000.- à la commune. Ces montants cumulés sont élevés de Fr. 3'416'000.- d'améliorations.

Les charges ou revenus prennent concernant, des imputations internes pour Fr. 135'000.- ou une ponction aux préfinancements de Fr. 63'000.- ainsi que la charge des intérêts qui diminue de Fr. 54'000.-. Ces améliorations pérennes se montent à Fr.

Les baisses significatives concernent les biens de service et marchandise d'un montant de Fr. 375'000.-, les amortissements de Fr. 238'000.-, et les charges de transfert de Fr. 173'000.-. A noter la hausse de Fr. 128'000.- de la charge de personnel due à la communalisation de la STEP et de la structure parascolaire ainsi que de l'échelon octroyé par votre autorité.



version 05 juin 2019



Comptes de résultats

	Comptes 2018		Budget 2018 (corrigé STEP)		Ecart
	Comptes 2018	Budget 2018 (corrigé STEP)	Comptes 2018	Budget 2018 (corrigé STEP)	
Charges d'exploitation	37'510'275.24	36'940'538	569'737	36'856'292	653'983
30 Charges de personnel	6'539'965.19	6'414'650	125'315	6'013'077	526'888
31 Charges de biens et services et autres charge:	5'922'565.31	6'006'382	-83'817	5'970'214	-47'649
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'468'782.20	2'624'566	844'216	2'214'803	1'253'979
35 Attributions aux financements spéciaux	1'148'015.27	776'463	371'552	943'015	205'000
36 Charges de transfert	19'245'411.86	20'058'247	-812'835	20'462'201	-1'216'789
37 Subventions à redistribuer	430'114.30	428'367	1'747	402'859	27'256
39 Imputations internes	755'421.11	631'863	123'558	850'123	-94'702
Revenus d'exploitation	-44'797'158.39	-36'881'253	-7'915'905	-39'474'772	-5'322'386
40 Revenus fiscaux	-29'207'993.73	-27'949'346	-1'258'648	-29'560'941	352'948
41 Patentes et concessions	-612'976.25	-514'103	-98'873	-524'126	-88'850
42 Taxes	-7'008'113.41	-6'448'750	-559'363	-6'246'224	-761'889
43 Revenus divers	-44'770.23	-50'040	5'270	-39'211	-5'559
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-51'244.00	-3'184	-48'060	-50'639	-605
46 Revenus de transfert	-6'686'537.36	-873'300	-5'813'237	-1'818'553	-4'867'985
47 Subventions à redistribuer	-430'102.30	-410'667	-19'435	-384'955	-45'148
49 Imputations internes	-755'421.11	-631'863	-123'558	-850'123	94'702
Résultat des activités d'exploitation	-7'286'883.15	59'285	-7'346'168	-2'618'480	-4'668'403
34 Charges financières	907'865.15	1'051'213	-143'348	1'255'091	-347'226
44 Revenus financiers	-1'820'422.16	-1'256'030	-564'392	-1'438'735	-381'687
Résultat provenant de financements	-912'557.01	-204'817	-707'740	-183'644	-728'913
Résultat opérationnel	-8'199'440.16	-145'532	-8'053'908	-2'802'124	-5'397'316
38 Charges extraordinaires	6'402'297.44	0	6'402'297	2'828'828	3'573'470
48 Revenus extraordinaires	-1'883'440.44	-23'906	-1'859'534	-19'706	-1'863'734
Résultat extraordinaire	4'518'857.00	-23'906	4'542'763	2'809'122	1'709'735
Total du compte de résultats	-3'680'583.16	-169'438	-3'511'145	6'997	-3'687'580

Budget 2018 y compris STEP		Budget 2018 (corrigé STEP)
Budget 2018	Budget 2018 STEP	Budget 2018 (corrigé STEP)
36'890'538	50'000	36'940'538
6'214'950	199'700	6'414'650
5'423'582	582'800	6'006'382
2'364'066	260'500	2'624'566
776'463	0	776'463
21'133'247	-1'075'000	20'058'247
428'367	0	428'367
549'863	82'000	631'863
-36'747'753	-133'500	-36'881'253
-27'949'346	0	-27'949'346
-514'103	0	-514'103
-6'397'250	-51'500	-6'448'750
-50'040	0	-50'040
-3'184	0	-3'184
-873'300	0	-873'300
-410'667	0	-410'667
-549'863	-82'000	-631'863
142'785	-83'500	59'285
945'213	106'000	1'051'213
-1'233'530	-22'500	-1'256'030
-288'317	83'500	-204'817
-145'532	0	-145'532
0	0	0
-23'906	0	-23'906
-23'906	0	-23'906
-169'438	0	-169'438



2. Bilan

Actifs

Le patrimoine financier a été réévalué et passe de 13,9 millions à 18,7 millions. Ce retraitement selon les normes comptables MCH2 concerne principalement le patrimoine administratif (140) qui a été réévalué à hauteur de 90,7 millions.

Passif

La dette totale de La Grande Béroche passe de 42 millions à 34 millions en raison du versement de 6 millions de francs au titre d'aide à la fusion.

Les capitaux propres passent de 42 à 86 millions. Cela s'explique au travers du retraitement du patrimoine administratif et financier ainsi que des forêts, terrains, titres et participations.

Au sujet du retraitement, vous pouvez vous référer au rapport du Conseil communal présenté en même temps que les comptes 2018.



Comptes 2018

Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
1	ACTIF	133'641'908.83	95'233'698.10
10	Patrimoine financier	38'664'865.30	34'805'789.75
100	Disponibilités et placements à court terme	5'977'773.32	7'648'032.17
101	Créances	12'379'781.17	9'324'466.47
104	Actifs de régularisation	1'297'556.41	1'946'025.81
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	137'259.60	12'594.40
107	Placements financiers	153'555.00	1'959'072.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	18'718'939.80	13'915'598.90
14	Patrimoine administratif	94'977'043.53	60'427'908.35
140	Immobilisations corporelles du PA	90'792'656.93	59'740'446.15
142	Immobilisations incorporelles	522'185.60	495'522.20
145	Participations, capital social	3'518'747.00	65'720.00
146	Subventions d'investissement	143'454.00	126'220.00
2	PASSIF	-129'961'325.67	-95'233'698.10
20	Capitaux de tiers	-43'443'360.76	-52'749'977.46
200	Engagements courants	-4'083'917.97	-5'137'426.31
201	Engagements financiers à court terme	-633.75	0.00
204	Passifs de régularisation	-993'143.65	-893'837.73
205	Provisions à court terme	-1'540'264.60	-1'218'885.79
206	Engagements financiers à long terme	-34'538'800.00	-42'501'850.00
208	Provisions à long terme	-486'845.00	-2'997'977.63
209	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'799'755.79	0.00
29	Capitaux propres	-86'517'964.91	-42'483'720.64
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'649'201.00	-4'050'145.58
291	Fonds	-10'680'573.66	-5'044'131.48
293	Préfinancements	-11'574'650.08	-11'637'588.08
294	Réserve de politique conjoncturelle	-1'096'000.00	-810'925.81
295	Réserve liée au retraitement	-31'866'664.28	0.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-4'709'946.20	0.00
299	Excédent/découvert du bilan	-20'940'929.69	-20'940'929.69



3. Résultat opérationnel

Le résultat opérationnel de 2018 se monte à 8,199 millions de francs. Il intègre le versement par l'État au fonds d'aide à la fusion à hauteur de 6,192 millions de francs.

Résultat opérationnel bénéfique	- Fr. 8'199'440.16
---------------------------------	--------------------

Affectation au fonds d'aide à la fusion, Charges extraordinaires portées à la réserve du fond d'aide à la fusion	Fr. 6'402'297.44
Revenus extraordinaires ^{1'}	- Fr. 1'883'440.44

Résultat extraordinaire	Fr. 4'518'857.00
-------------------------	------------------

Total du compte de résultats (excédent de recettes)	- Fr. 3'680'583.16
-----------------------------------------------------	--------------------

Bénéfice de l'exercice 2018

L'excédent de revenus de l'exercice 2018 est de - Fr. 3'680'583.16. Le Conseil communal vous propose un préfinancement à hauteur de Fr. 3'000'000.- de la salle de gym Bevaix. Le montant résiduel, - Fr. 680'583.16 est viré à la fortune nette.

La fortune nette au bilan au 31.12.2018 se monte à	- Fr. 20'910'929.69
----------------------------------------------------	---------------------

La fortune nette est l'addition du résultat annuel années après années.

4. Emprunts

Dette consolidée au 31.12.2017	- Fr. 42'501'850.00
--------------------------------	---------------------

Nouveaux emprunts	Fr. 0.00
Amortissements et remboursements sur emprunts	Fr. 7'936'050.00

Total de la dette consolidée au 31.12.2018	- Fr. 34'538'800.00
--------------------------------------------	---------------------

Intérêts passifs sur base annuelle	- Fr. 524'135.00
------------------------------------	------------------

Taux moyen	1.52%
------------	-------

L'apport de trésorerie lors du versement de la subvention cantonale à la fusion (6,2 mio.) courant 2018 a permis d'éviter le renouvellement d'emprunts et le remboursement de certains emprunts.

La dette est maîtrisée grâce à une gestion proactive des emprunts et des liquidités disponibles. A titre d'exemple, le Conseil communal a fait le choix d'un emprunt à court terme de 3 millions au taux négatif de -0.10% pour pallier au besoin de liquidités avant le versement de la subvention cantonale.



5. Financements spéciaux pour taxes causales

Il s'agit par exemple des chapitres des ports, de l'eau, ou de l'épuration, du PGEE, ou des déchets). Ces chapitres doivent être autoporteurs et l'écart entre charges et recettes viré ou prélevé à la réserve spécifique (financement spécial par domaine), qui fait office de compte courant. Un gonflement des différentes réserves de financements spéciaux peut entraîner une remarque de la surveillance des prix qui pourrait conduire à une demande de baisse de la taxe correspondante. En cas de réserve négative, le découvert doit être amorti sur cinq ans par une augmentation du tarif.

6. Investissements

Le total des investissements prévus au budget 2018 s'élevaient à montant brut de 9,089 millions de francs et à un montant net de Fr. 5'930'234.-.

Dans la réalité, les investissements 2018 se montent à **Fr. 1'354'561.-** alors qu'il y a Fr. 96'378.- de recettes la même année. Le résultat net pour 2018 est de Fr. 1'258'183.-.

Nous constatons donc que, rapport au budget net de 5,93 millions de francs, les investissements nets de 1,25 million de francs représentent les 21,2%.

Le Conseil général a accepté en 2018 11 crédits d'engagement pour un montant de 1'370'267 million de francs.

Le Conseil communal a accepté 2 crédits (Conduites d'eau route de Neuchâtel à Saint-Aubin-Sauges et station de pompage à Fresens) pour un montant de Fr. 119'600.-.

Total des investissements 2018

Réalisés (selon comptes 2018) **Fr. 1'354'561.-**

Budgétés (selon budget voté 18.12.2017) **Fr. 5'930'234.-**

Ainsi, si la commune n'a effectivement pas atteint ses ambitions d'investissement pour l'année 2018, en raison notamment du retard pris sur des grands chantiers en raisons d'oppositions ou dans l'attente du nouveau PAL.

Vous trouverez à la suite de ce document le tableau des investissements.



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018
Institut-fonctionnelle			9'929'267	1'354'561	-96'378	4'633'877	-344'827	5'295'391
Dicastère Administration, enseignement et santé			370'000	26'171	0	26'171	0	343'829
Structures d'accueil			370'000	26'171	0	26'171	0	343'829
Dicastère Aménagement du territoire et travaux publics			3'221'673	319'621	-6'950	2'509'125	-71'880	712'549
10504 Plan d'aménagement communal (révision)	19.02.2018	CG	147'873	63'522	0	63'522	0	84'351
10513 Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	18.06.2018	CG	147'000	2'643	0	2'643	0	144'357
10520 Agrandissement Eco-Point + pose d'un Molok St-Aubin	18.12.2017	CG	30'000	22'963	0	22'963	0	7'037
Dicastère Services industriels, sports-loisirs-culture et sécurité			5'261'594	813'805	-88'928	1'212'319	-272'447	4'049'275
10506 Achat véhicule sécurité publique	18.12.2017	CG	30'000	30'000	0	30'000	0	0
10507 Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	18.12.2017	CG	30'000	23'075	0	23'075	0	6'925
10004 PGEE - Vaumarcus	12.05.2016	CG	2'700'000	327'143	0	327'143	0	2'372'857
10501 Mesure PGEE 13 + borne hydrante	16.04.2018	CG	147'873	79'669	0	79'669	0	68'204
10502 Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard Mesure 7 PGEE	16.04.2018	CG	217'554	169'669	0	169'669	0	47'885
10505 Mesure du PGEE 12	19.02.2018	CG	74'467	76'441	0	76'441	0	-1'974
10526 Pompes station de pompages EU Fresens	12.12.2018	CC	30'000	26'971	0	26'971	0	3'029
10527 Conduite eau Rue de Neuchâtel	31.07.2018	CC	89'600	80'837	0	80'837	0	8'763
Dicastère Infrastructures et domaines			1'076'000	194'964	-500	886'262	-500	189'738
10001 Cabinet médical de Groupe - Bevaix	24.10.2016	CG	64'000	-12'983	0	50'070	0	13'930
10005 Rénovation bâtiment communal - Gare 4	12.06.2017	CG	670'000	111'993	-500	688'713	-500	-18'713
10508 Luminaires Grande Salle Saint-Aubin	18.12.2017	CG	27'000	27'112	0	27'112	0	-112
10516 Sanction nouvelle salle de gymnastique Gorgier	31.05.2016	CG	150'000	5'690	0	57'215	0	92'785
10509 Extension du CAD	18.12.2017	CG	35'000	32'535	0	32'535	0	2'465
10514 Réfection du chemin de Vauroux	18.12.2017	CG	30'000	30'617	0	30'617	0	-617
10522 Réfection chemin forestier Bevaix	17.12.2018	CG	50'000	0	0	0	0	50'000



7. Degré d'autofinancement

Le calcul du degré d'autofinancement est basé sur la LFinEC et se présente comme suit :

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement selon les comptes 2018

200	Engagements courants	4'083'918	100	Disponibilités	5'977'773
201	Engagements financiers à court terme	634	101	Créances	12'379'781
204	Passifs de régularisation	993'144	104	Actifs de régularisation	1'297'556
205	Provisions à court terme	1'503'265	106	Stocks	137'260
206	Engagements financiers à long terme	34'538'800	107	Placements financiers	153'555
208	Provisions à long terme	831'845	108	Immobilisation corporelles du PF	18'718'939
209	Engagements capitaux de tiers	1'799'756	108		
	CAPITAUX DE TIERS	43'751'361		PATRIMOINE FINANCIER	38'664'865
400	Impôts personnes physiques	27'019'190		Marge d'autofinancement 2017	
401	Impôts personnes morales	2'188'804		Résultat d'exercice	3'680'583
	REVENUS FISCAUX	29'207'994		(-) déficit / (+) bénéfice	
					3'468'782
				Amortissements légaux (Nature 33)	
					7'149'365
				Marge d'autofinancement	
					1'258'183
				Investissements NET	
					568.2
				Degré d'autofinancement	
					50
				Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances	

La degré d'autofinancement pour les comptes 2018 est de **568.2 %** (86.74% selon le budget 2018) est 6,5 fois supérieur aux investissements réalisés.



8. Impôts

La bascule de 1 point d'impôt au profit du canton pour compenser l'abandon de la répartition des charges de police a été effective en 2018. Malgré cela, la progression des rentrées fiscales a été supérieure aux montants inscrits au budget. Cette variation positive est essentiellement due au rappel d'impôts à hauteur de 1,6 million. Si l'on se penche sur les impôts sur le revenu des PP nous remarquons une baisse de près de Fr. 400'000.-. Il y a également une diminution des recettes au poste des impôts sur le bénéfice des PM à hauteur d'environ Fr- 600'000.-. Ces deux variations défavorables sont en partie dues à des départs de la commune.

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart
40 Revenus fiscaux	-28'965'044.08	-27'871'346.00	-1'142'238
40000 Impôts sur le revenu PP, 2018	-20'100'682.45	-20'544'075	443'393
40001 Impôts sur le revenu PP, années précédente	-415'192.26	-316'508	-98'684
40002 Rappels d'impôts, revenu et fortune	-1'657'954.45	0	-1'657'954
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, PP	43'230.20	9'149	34'081
40010 Impôts sur la fortune PP, 2018	-3'329'147.70	-3'078'567	-250'581
40011 Impôts sur la fortune PP, années précédent	0	-32'688	32'688
40020 Impôts à la source PP	-455'233.27	-449'479	-5'754
40021 Récupération PP	-9'813.53	-79'053	69'239
40030 Prestations en capital	-569'202.70	-469'291	-99'912
40050 Impôts s/revenu des frontaliers	-282'244.00	-351'658	69'414
40100 Impôts sur le bénéfice PM	-411'302.66	-1'069'057	657'754
40110 Impôts sur le capital PM	-457'191.85	-405'770	-51'422
40121 Récupérations PM	-129'734.69	0	-13'325
40190 IPM part au fonds population	-772'446.87	-675'682	-96'765
40191 IPM part au fonds nbre EPT	-418'127.85	-377'170	-40'958
40210 Impôts fonciers	0.00	-29'380	-119'345
40210 Impôt corporation de droit public	0.00	-2'117	2'117



9. Fortune

La fortune de la commune au 1^{er} janvier 2018 est de **20,7 millions de francs**. La réévaluation de biens du patrimoine financier a été effectuée au 1^{er} janvier 2018 a engendré une plus-value qui sera versé à plusieurs fonds de réserve, raison pour laquelle l'attribution du bénéfice de l'exercice à un préfinancement, celui de la Grande Salle de Bevaix est la solution préconisée par le Conseil communal.

10. Conclusion

Le Conseil communal est très satisfait du résultat des comptes communaux 2018 et tient à souligner la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises.

Le Conseil communal tient ici à relever l'excellente collaboration avec la commission financière qui a siégé à plusieurs reprises dans le cadre du contrôle des comptes. Il tient aussi à remercier les collaboratrices et collaborateurs du service des finances qui ont œuvré pour clôturer les comptes.

Enfin, le Conseil communal souhaite terminer ce rapport en remerciant l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Madame la Présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à accepter les comptes comme présentés.

Au nom du Conseil Communal	
Le président,	Le chef du dicastère
	des finances,
François Del Rio	Joël Wahli

Saint-Aubin-Sauges, le 7 juin 2019



11. Commentaires sur les variations significatives dans les comptes 2018

Commentaires globaux aux comptes.

Les comptes 2018 présentent un excédent de recette de 3,6 millions. Ce montant est en partie due à un rappel d'impôt pour 1,6 millions, ou une diminution de la participation au Cercle des Cerisiers pour 735'000. Il faut également tenir compte du principe d'échéance qui se modifie pour la redevance du groupe E et de la facture de l'action sociale pour des montants cumulés de l'ordre de 560'000 frs. La commune a également vendu un terrain pour près de 457'000 frs.

Administration Générale

0110 Conseil Général

30000.00 Jetons de présence CG et Commissions

Un crédit budgétaire supplémentaire de Fr. 8'000.- a été voté par le législatif le 16 avril 2018. Dépassement de Fr. 2'190.- par rapport au budget.

30000.01 Indemnités aux présidents du CG

Indemnité pour présidence 2017-2018 et 2018-2019, soit 2 x Fr. 500.-.

31990.16 Frais de promotion civique

Souper des jeunes citoyens. Budget sous-estimé pour 2018. 70 participants au repas = Fr. 50.- par personne y compris livre et stylo en cadeau pour les jeunes citoyens.

31320.00 : Honoraires de Conseillers externe

Les comptes 2018 ont été audités selon les nouvelles normes d'audit du contrôle dit « ordinaire ». C'est la fiduciaire NéoCap qui a révisé nos comptes, un montant a été provisionné pour ses services.

0120 Conseil communal

30000.05 : Indemnité de fonction présidentielle

Un crédit budgétaire supplémentaire de Fr. 12'000.- pour la fonction présidentielle a été voté par le législatif le 17 décembre 2018.

30109.00 Remboursement de salaires

Versement d'indemnités journalières de l'assurance accident.

30400.00 Allocations complémentaires

Versement d'allocations complémentaires pas prévues au budget.



30900.00 Formation du personnel

Formation du Conseil communal moins conséquente que prévue.

31051.00 Frais de réception

Peu de réceptions en cette première année après fusion

30530.00 Cotisations aux assurances-accidents

Les conseillers communaux sont soumis à l'assurance accident.

30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière

Idem pour la couverture d'indemnité journalière pour les conseillers communaux.

31020.00 Imprimés, publications

Le dépassement du budget est dû à la réalisation et l'impression des calendriers communaux, payés en 2018 pour les années 2018 et 2019.

31051.00 Frais de réception

Peu de réception en cette première année après fusion.

31130.00 Matériel informatique

Remplacement d'un portable et d'un écran pas prévu au budget 2018.

1400 – Contrôle des habitants

31130.00 Matériel informatique

Installation d'un poste informatique et de téléphones.

31300.01 Frais postaux

Les frais postaux sont comptabilisés sous l'administration générale comme les téléphones et les photocopieurs.

46110.03 Dédommagements pour notification de poursuites

Ces dédommagements sont comptabilisés sous la sécurité publique, 1111.

1401 – Affaires juridiques

31340.02 Assurance protection juridique

Cette couverture était englobée dans les assurances.

Le budget des primes d'assurance a été difficile à estimer pour le budget 2018. Après évaluation et conclusion des contrats. Les primes ont été séparées par genre (personnes, choses, patrimoine).



0210 Service financier

31810.01 Pertes sur créances effectives

Lors de la mise à jour des comptes de bilan des anciennes communes, nous avons procédé à un apurement de diverses positions débiteurs pour un montant de 35'000 francs. Une perte sur les dossiers transmis au service des contentieux pour un montant de 14'000 francs a aussi été comptabilisée. Enfin nous avons ajusté la provision de nos débiteurs impôts d'un montant de 32'200 francs. Les autres écritures consistent principalement à des suppressions de factures dans le domaine de l'eau.

31810.02 Remises et non-valeur

Le montant inscrit au budget, basé sur l'exercice comptable 2016 (agrégation des 6 communes) a été fait de manière prudente, d'où une amélioration de l'ordre de 92'000 francs.

49 : imputations internes

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

0220 Administration générale

30520.00 Cotisations Prévoyance.ne

Mauvaise évaluation au budget 2018

31100.00 Machines et véhicules et outils

Remplacement de la machine à affranchir pour Fr. 2'261.70

31340.00 Primes d'assurances

Assurance de responsabilité civile + prime responsabilité des autorités.

Le budget des primes d'assurance a été difficile à estimer pour le budget 2018. Après évaluation et conclusion des contrats. Les primes ont été séparées par genre (personnes, choses, patrimoine).

31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds

Derniers loyers payés pour le bureau communal de Vaumarcus

0290 Immeubles administratifs PA

30 : Charges de personnel

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



Ordre et sécurité publique

1111 Sécurité publique AgSP

31300.11 Notifications commandements de payer

Résiliation du contrat NSA pour le territoire de Gorgier.

42700.00 Amendes

Le montant au budget 2018 a été sous-estimé.

46440.03 Dédommagement pour notifications poursuites

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

1400 Contrôle des habitants

46 : Revenus de transfert

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

1500 Service du feu

30 : Charges de personnel

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

30000.00 : Jetons de présence CG et Commissions

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

36110.17 : Part au fond des missions de secours

Estimation au 25.10.2018 correspondant à CHF 10.42/habitant



Formation

21 Scolarité obligatoire

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

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

Comparaison des charges du syndicat scolaire des Cerisiers

36	Charges de transfert (net)	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart
2111	Cycle 1	1'351'654.98	3'105'110	-1'753'455.02
2120	Cycle 2	2'250'739.74	3'096'300	-845'560.26
2130	Cycle 3	2'123'493.52	2'924'530	-801'036.48
2170	Bâtiments scolaires	777'615.66	0	777'615.66
2180	Structures d'accueil	9'686.56	0	9'686.56
2190	Direction et administration des écoles	935'015.55	0	935'015.55
2192	Ecoles obligatoires autres	623'946.68	0	623'946.68
2200	Ecoles spéciales	212'080.33	0	212'080.33
4330	Service médical des écoles	107'035.26	0	107'035.26
	Totaux	8'391'268.28	9'125'940	-734'671.72

Fichier Excel avec toutes les positions B2018 et C2018 et ensuite comparaison du total.

Le coût élève 2018 après subvention a augmenté de CHF 239.- par rapport à 2017. Cette augmentation est principalement due à 2 facteurs : la diminution de 64 élèves par rapport à l'année précédente (certaines dépenses sont incompressibles) et l'échelon supplémentaire octroyé par l'Etat à tous les enseignants. Rappelons que les salaires représentent près de 80% des charges totales.

Il faut cependant relever que cette augmentation du prix coûtant de l'élève est inférieure de CHF 253.- aux prévisions budgétaires.

2120 Cycle 2

31300.21 orthophonie et logopédie

Généralisation des subsides à toute La Grande Béroche et participation au déficit en hausse du Centre d'orthophonie de Neuchâtel.

2180 Structures parascolaires

30100.00 Salaire du personnel

Augmentation liée à la communalisation de la Noisette Magique (+29'000 fr). Il convient de noter que la charge totale de cette structure d'accueil a été de 10651 fr, montant auquel il convient d'ajouter la subvention de 7'000.- fr. pour les 7 premiers mois d'exploitation avant intégration pour un montant total de 17'651 fr.- alors que le coût budgétisé était de 30'000.- fr.

Le reste de l'augmentation de la masse salariale provient de la reclassification des collaborateurs-trices selon nouvelle grille de salaire.



Culture, sports et loisirs

3220 Concerts et Théâtre

36120.06 : Syndicat du théâtre neuchâtelois

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

3290 Relations publiques

31051.02 : Manifestation du 1er août

Selon budget de la commission des Relations Publiques

31990.00 : Autres charges d'exploitation

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

3410 Sports

31400.03 : Entretien de la piste Vita

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

31400.06 : Entretien des terrains de foot

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

3411 Ports

31300.00 : Prestation de service de tiers

L'augmentation de ce poste s'explique par l'engagement d'un mandataire externe en soutien au garde port de Saint-Aubin (15'841 francs) pendant la période estivale pour soulager l'équipe des Travaux publics qui effectuait précédemment des prestations pour le port

3190 : Imputations internes

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



Santé

4330 Service médical des écoles

36120.05 Participation au Syndicat scolaire

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

Sécurité sociale

Chiffres communiqués par le canton

5444 Local des Jeunes

30109.00 Remboursement de salaires

Participation de la Commune de Cortaillod selon Convention.

44320.00 Paiement pour utilisation des biens-fonds PF

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

5796 Guichet social régional

36120.10 : Part service social intercommunal

Chiffres communiqués par le GSR, selon budget voté en octobre 2018. La part est calculée en fonction des habitants et des dossiers, à 50% pour chaque élément.

6 Trafic

61 Circulation routière

6150 Routes communales

Le résultat global de cette rubrique est de 5,456% supérieur au budget, soit de Fr. 122'848.- sur un budget Fr. 2'251'495.-.

31 Charges de biens et services

Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 7,125% par rapport au budget. Elle s'explique notamment par les éléments suivants :

- les besoins en terme d'entretien du réseau routier (budget sous-évalués),
- les prestations fournies par les mandataires externes pour l'entretien des villages de Fresens, Montalchez et Vaumarcus se sont avérées plus importantes que ce qui était prévu au budget (compte 31300.00 – Prestations de services de tiers),
- les coûts d'entretien de l'éclairage public (compte 31430.15 – Entretien éclairage public (EP)) ont été sous-estimés.



7 Protection environnement et aménagement

7100 Approvisionnement en eau

Le résultat global de cette rubrique est de 4,332% supérieur au budget, soit de Fr. 89'843.- sur un budget Fr. 2'073'473.-.

31 Charges de biens et services

Les charges de biens et services s'affichent en diminution de 21.1% par rapport au budget. Elle s'explique notamment par les éléments suivants :

- les besoins en terme d'énergie et d'achat d'eau (comptes 31200.00, 31200.02 et 31200.03) sont moins élevés que les prévisions
- les frais d'entretiens sont moins élevés que les prévisions

31320.00 Prestations de services de tiers

La mise en place et la configuration du système pour la facturation de l'eau potable et l'assainissement a nécessité l'appel à un renfort externe.

35100.00 Attributions aux financements spéciaux

Le résultat permet de verser à la réserve un montant supérieur de 46,009% à celui qui est inscrit au budget.

42 Taxes

La taxe de base et la taxe sur la consommation d'eau ont générés un revenu supérieur de 2,452% par rapport à celui qui était budgété.

72 Traitement des eaux usées

7200 Traitement des eaux usées

Le résultat global de cette rubrique est de 7,906% inférieur au budget, soit de Fr. 160'341.- sur un budget de Fr. 2'027'924.-.

31 Charges de biens et services

Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 49,678% par rapport au budget. Cette différence importante s'explique notamment par l'élément suivant :

- les charges de biens et services pour la STEP de Saint-Aubin sont considérées au budget dans les charges de transfert, compte 36120.15 Participation à la STEP. Dans les comptes 2017 du syndicat, ces charges se montent à Fr. 202'433,03.

35100.00 Attributions aux financements spéciaux

Le résultat permet de verser à la réserve un montant supérieur de 69,973% à celui qui est inscrit au budget.



42 Taxes

La taxe de base et la taxe sur quantité d'eau épurée ont générés un revenu inférieur de 8,378% par rapport à celui qui était budgété.

7203 Traitement des eaux claires

Le résultat global de cette rubrique est de 42,551% inférieur au budget, soit de Fr. 112'998.- sur un budget de Fr. 265'554.-.

31 Charges de biens et services

Les charges de biens et services sont moins élevées que prévu.

73 Gestion des déchets

7301 Gestion des déchets ménages

Le résultat global de cette rubrique est de 2,47% supérieur au budget, soit de Fr. 6'446.- sur un budget de Fr. 260'936.-

31 Charges de biens et services

Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 40,954% par rapport au budget. Cette différence importante s'explique notamment par l'élément suivant :

- les charges de biens et services pour la déchèterie de Saint-Aubin sont considérées au budget dans les charges de transfert, compte 36120.15 Participation à la STEP pour un montant de Fr. 325'000.-. Dans les comptes 2017 du syndicat, ces charges se montent à Fr. 292'337,95.

7303 Gestion des déchets entreprises

Le résultat global de cette rubrique est de 16,852% supérieur au budget, soit de Fr. 41'299.- sur un budget de Fr. 245'062.-

39 Imputations internes

Le budget ne tenait pas compte de l'imputation interne des prestations considérées dans la rubrique de la gestion des déchets ménages.

7900 Urbanisme

31320.04 Honoraires architecte (conformité)

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

42 Taxes

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



Economie publique

84 Tourisme

C'est la participation de la commune à Neuchâtel Tourisme.

8506 Promotion économique régionale

Il y avait 6'500 frs. au budget qui n'ont pas été consommés l'an passé. Ils ont été remis au budget 2019 en raison du projet du forum économique qui se déroulera en septembre 2019.

Finances et impôts

9100 Impôts communaux

L'élément plus important concerne les rappels d'impôts qui se montent à 1'657'954 frs. Ceux-ci sont ponctuels et ne peuvent pas être prévus au budget. Les revenus fiscaux des personnes physiques sont en diminution de 443'393 frs. Nous constatons que l'impôt sur les personnes morales diminue de 657'754 frs. en raison notamment du déplacement du siège social d'une entreprise. La situation pourrait paraître a priori réjouissante mais il est important de noter que nous avons perdu et sur le plan des personnes physiques et sur le plan des personnes morales un montant cumulé de près d'un million de frs.

44 : Revenus financiers

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

9101 Impôts spéciaux

Il s'agit de l'impôt foncier sur l'ensemble de La Grande Béroche des personnes morales qui s'élève à 168'724 CHF contre 20'000 CHF au budget.

9300 Péréquation financière

36210.00 : Péréquation financière

La péréquation financière changera en 2020. Nous héritons de l'ancienne situation des 6 communes. Cette contribution va baisser fortement en même temps que les rentrées fiscales. Cela devrait donc être une opération quasiment neutre entre la péréquation et la réforme fiscale.

9610 Intérêts

Le renouvellement de certains prêts s'est fait à meilleur taux. Nous avons également reçu le fond d'aide à la fusion (6,2mio) ce qui évite d'emprunter pour l'instant. Il faut toutefois préciser que certains grands chantiers évoqués dans le budget des investissements nécessiteront des emprunts soit en 2019 ou 2020.



34990.09 Pertes sur patrimoine financier

Ce poste concerne BEROCAD SA, un chauffage-à-distance privé-public hérité de Saint-Aubin. Nous sommes à 39,1% actionnaires. Il est courant qu'un Chauffage-à-distance présente au début des pertes de fonctionnement. En effet, il faut généralement compter 5-7 ans avant de qu'un Chauffage à distance soit à l'équilibre financier, ceci en fonction du nombre de raccordements. Par la suite les pertes réalisées seront compensées par des bénéfices. Ces pertes ou bénéfices sont directement épongées ou encaissés.

9630 Bien-fonds du patrimoine financier

34 Charges financières

Le dépassement des charges financières du PF se monte à 15'496 frs. Cette différence est concentrée sur les travaux de gros entretiens et les entretiens courants.

Certains bâtiments du PF, il y en a en tout 23, seront notamment raccordés à BEROCAD (Neuchâtel 42 et Port 22). A préciser que la rénovation de la toiture de la fruitière de Bevaix a coutée 71'504 frs. Ce montant a fait l'objet d'une provision qui est dissoute dans le même chapitre.

44 Revenus financiers

44110.00 Gains provenant des ventes de terrains PF

Une vente de terrain a occasionné un revenu exceptionnel de 475'145 frs.



Comptes 2018

Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
1	ACTIF	133'641'908.83	95'233'698.10
10	Patrimoine financier	38'664'865.30	34'805'789.75
100	Disponibilités et placements à court terme	5'977'773.32	7'648'032.17
101	Créances	12'379'781.17	9'324'466.47
104	Actifs de régularisation	1'297'556.41	1'946'025.81
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	137'259.60	12'594.40
107	Placements financiers	153'555.00	1'959'072.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	18'718'939.80	13'915'598.90
14	Patrimoine administratif	94'977'043.53	60'427'908.35
140	Immobilisations corporelles du PA	90'792'656.93	59'740'446.15
142	Immobilisations incorporelles	522'185.60	495'522.20
145	Participations, capital social	3'518'747.00	65'720.00
146	Subventions d'investissement	143'454.00	126'220.00
2	PASSIF	-129'961'325.67	-95'233'698.10
20	Capitaux de tiers	-43'751'360.76	-52'749'977.46
200	Engagements courants	-4'083'917.97	-5'137'426.31
201	Engagements financiers à court terme	-633.75	0.00
204	Passifs de régularisation	-993'143.65	-893'837.73
205	Provisions à court terme	-1'503'264.60	-1'218'885.79
206	Engagements financiers à long terme	-34'538'800.00	-42'501'850.00
208	Provisions à long terme	-831'845.00	-2'997'977.63
209	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'799'755.79	0.00
29	Capitaux propres	-86'209'964.91	-42'483'720.64
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'649'201.00	-4'050'145.58
291	Fonds	-10'680'573.66	-5'044'131.48
293	Préfinancements	-11'574'650.08	-11'637'588.08
294	Réserve de politique conjoncturelle	-788'000.00	-810'925.81
295	Réserve liée au retraitement	-31'866'664.28	0.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-4'709'946.20	0.00
299	Excédent/découvert du bilan	-20'940'929.69	-20'940'929.69
	Bénéfice réel	-3'680'583.16	0.00
	PASSIF	-133'641'908.83	-95'233'698.10



Comptes 2018

Compte de résultats	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	37'510'275.24	36'890'538	619'737	0.00	37'510'275
30 Charges de personnel	6'539'965.19	6'214'950	325'015	0.00	6'539'965
31 Charges de biens et services	5'922'565.31	5'423'582	498'983	0.00	5'922'565
33 Amortissements du PA	3'468'782.20	2'364'066	1'104'716	0.00	3'468'782
35 Attributions aux financements spéciaux	1'148'015.27	776'463	371'552	0.00	1'148'015
36 Charges de transfert	19'245'411.86	21'133'247	-1'887'835	0.00	19'245'412
37 Subventions à redistribuer	430'114.30	428'367	1'747	0.00	430'114
39 Imputations internes	755'421.11	549'863	205'558	0.00	755'421
Revenus d'exploitation	-44'797'158.39	-36'747'753	-8'049'405	0.00	44'797'158
40 Revenus fiscaux	-29'207'993.73	-27'949'346	-1'258'648	0.00	29'207'994
41 Patentes et concessions	-612'976.25	-514'103	-98'873	0.00	612'976
42 Taxes	-7'008'113.41	-6'397'250	-610'863	0.00	7'008'113
43 Revenus divers	-44'770.23	-50'040	5'270	0.00	44'770
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-51'244.00	-3'184	-48'060	0.00	51'244
46 Revenus de transfert	-6'686'537.36	-873'300	-5'813'237	0.00	6'686'537
47 Subventions à redistribuer	-430'102.30	-410'667	-19'435	0.00	430'102
49 Imputations internes	-755'421.11	-549'863	-205'558	0.00	755'421
Résultat des activités d'exploitation	-7'286'883.15	142'785	-7'429'668	0.00	82'307'434
34 Charges financières	907'865.15	945'213	-37'348	0.00	907'865
44 Revenus financiers	-1'820'422.16	-1'233'530	-586'892	0.00	-1'820'422
Résultat provenant de financements	-912'557.01	-288'317	-624'240	0.00	-912'557
Résultat opérationnel	-8'199'440.16	-145'532	-8'053'908	0.00	81'394'877
38 Charges extraordinaires	6'402'297.44	0	6'402'297	0.00	6'402'297
48 Revenus extraordinaires	-1'883'440.44	-23'906	-1'859'534	0.00	-1'883'440
Résultat extraordinaire	4'518'857.00	-23'906	4'542'763	0.00	4'518'857
Total du compte de résultats	-3'680'583.16	-169'438	-3'511'145	0.00	85'913'734



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Fonctionnelle	-3'680'583.16	-169'438.45	-3'511'144.71	0.00	-3'680'583.16
Total des Charges	44'820'437.83	37'835'750.55	6'984'687.28	0.00	44'820'437.83
Total des Revenus	-48'501'020.99	-38'005'189.00	-10'495'831.99	0.00	-48'501'020.99
0 Administration Générale	2'687'199.09	2'833'020.00	-145'820.91	0.00	2'687'199.09
Charges	10'320'034.66	2'919'320.00	7'400'714.66	0.00	10'320'034.66
Revenus	-7'632'835.57	-86'300.00	-7'546'535.57	0.00	-7'632'835.57
1 Ordre et sécurité publique	1'314'841.42	1'444'748.00	-129'906.58	0.00	1'314'841.42
Charges	1'560'253.74	1'639'548.00	-79'294.26	0.00	1'560'253.74
Revenus	-245'412.32	-194'800.00	-50'612.32	0.00	-245'412.32
2 Formation	10'139'645.00	10'991'608.55	-851'963.55	0.00	10'139'645.00
Charges	11'358'084.14	12'135'914.55	-777'830.41	0.00	11'358'084.14
Revenus	-1'218'439.14	-1'144'306.00	-74'133.14	0.00	-1'218'439.14
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	964'270.68	1'189'503.00	-225'232.32	0.00	964'270.68
Charges	1'549'394.05	1'753'703.00	-204'308.95	0.00	1'549'394.05
Revenus	-585'123.37	-564'200.00	-20'923.37	0.00	-585'123.37
4 Santé	481'680.36	340'310.00	141'370.36	0.00	481'680.36
Charges	481'680.36	340'310.00	141'370.36	0.00	481'680.36
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'364'808.78	5'853'422.00	-488'613.22	0.00	5'364'808.78
Charges	5'605'580.12	5'871'922.00	-266'341.88	0.00	5'605'580.12
Revenus	-240'771.34	-18'500.00	-222'271.34	0.00	-240'771.34
6 Trafic	3'148'109.09	3'021'229.00	126'880.09	-38'914.30	3'187'023.39
Charges	3'253'612.84	3'158'359.00	95'253.84	0.00	3'253'612.84
Revenus	-105'503.75	-137'130.00	31'626.25	0.00	-105'503.75
7 Protection environnement et aménagement	620'048.33	617'533.00	2'515.33	38'914.30	581'134.03
Charges	6'075'573.12	5'843'683.00	231'890.12	0.00	6'075'573.12
Revenus	-5'455'524.79	-5'226'150.00	-229'374.79	0.00	-5'455'524.79
8 Economie publique	-327'206.32	-116'245.00	-210'961.32	0.00	-327'206.32
Charges	1'424'398.50	1'243'223.00	181'175.50	0.00	1'424'398.50
Revenus	-1'751'604.82	-1'359'468.00	-392'136.82	0.00	-1'751'604.82
9 Finances et impôts	-28'073'979.59	-26'344'567.00	-1'729'412.59	0.00	-28'073'979.59
Charges	3'191'826.30	2'929'768.00	262'058.30	0.00	3'191'826.30
Revenus	-31'265'805.89	-29'274'335.00	-1'991'470.89	0.00	-31'265'805.89



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Administration Générale		2'687'199.09	2'833'020	-145'821	0.00	2'687'199
Charges		10'320'034.66	2'919'320	7'400'715	0.00	10'320'035
Revenus		-7'632'835.57	-86'300	-7'546'536	0.00	-7'632'836
01	Législatif et exécutif	723'423.50	766'688	-43'265	0.00	723'424
Charges		723'423.50	766'688	-43'265	0.00	723'424
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
0110	Législatif	131'871.60	127'100	4'772	0.00	131'872
Charges		131'871.60	127'100	4'772	0.00	131'872
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	53'740.00	42'500	11'240	0.00	53'740
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	52'740.00	42'000	10'740	0.00	52'740
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	1'000.00	500	500	0.00	1'000
31	Charges de biens et services	78'131.60	84'600	-6'468	0.00	78'132
31000.00	Matériel de bureau	256.30	1'000	-744	0.00	256
31020.00	Imprimés, publications	2'808.20	3'500	-692	0.00	2'808
31020.02	Publications et annonces	210.00	0	210	0.00	210
31050.00	Denrées alimentaires	335.60	3'500	-3'164	0.00	336
31300.01	Frais postaux	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	70'434.70	70'000	435	0.00	70'435
31990.00	Autres charges d'exploitation	197.05	3'100	-2'903	0.00	197
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	35.00	500	-465	0.00	35
31990.16	Frais de promotion civique	3'854.75	1'500	2'355	0.00	3'855
0120	Exécutif	591'551.90	639'588	-48'036	0.00	591'552
Charges		591'551.90	639'588	-48'036	0.00	591'552
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	498'228.15	511'908	-13'680	0.00	498'228
30000.02	Salaires du Conseil communal	405'990.00	405'990	0	0.00	405'990
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	0	12'000	0.00	12'000
30009.00	Rembt vacations CC	-1'776.80	0	-1'777	0.00	-1'777
30109.00	Remboursement de salaires	-8'542.10	0	-8'542	0.00	-8'542
30400.00	Allocations complémentaires	4'050.00	0	4'050	0.00	4'050
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	24'938.10	46'000	-21'062	0.00	24'938
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	42'909.60	42'928	-18	0.00	42'910
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'884.10	0	1'884	0.00	1'884
30540.00	Cotisations ALFA	8'424.20	8'530	-106	0.00	8'424
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'259.35	0	3'259	0.00	3'259
30591.00	Cotisations FFP	349.45	230	119	0.00	349
30592.00	Cotisations LAE	722.25	730	-8	0.00	722
30900.00	Formation du personnel	4'020.00	7'500	-3'480	0.00	4'020
31	Charges de biens et services	89'292.60	126'830	-37'537	0.00	89'293
31000.00	Matériel de bureau	61.35	1'500	-1'439	0.00	61
31020.00	Imprimés, publications	22'186.60	11'000	11'187	0.00	22'187
31020.02	Publications et annonces	3'544.70	800	2'745	0.00	3'545
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	38.00	400	-362	0.00	38
31050.00	Denrées alimentaires	15'270.45	30'000	-14'730	0.00	15'270
31051.00	Frais de réception	20'743.75	45'000	-24'256	0.00	20'744
31051.01	Repas du personnel communal	5'297.70	5'000	298	0.00	5'298
31051.03	Réception des entreprises bérochales	0.00	500	-500	0.00	0
31051.04	Frais asemblée générale St-Aubin d'Europe	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	2'851.55	100	2'752	0.00	2'852
31300.01	Frais postaux	0.00	1'030	-1'030	0.00	0
31300.03	Téléphones	2'000.00	4'000	-2'000	0.00	2'000
31300.05	Cotisations	2'050.00	5'500	-3'450	0.00	2'050
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000
31700.01	Frais de déplacement hors canton	198.20	2'500	-2'302	0.00	198
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'888.30	6'000	-3'112	0.00	2'888
31990.06	Participation aux Vignolants	2'162.00	2'500	-338	0.00	2'162
36	Charges de transfert	4'031.15	850	3'181	0.00	4'031



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	0.00	850	-850	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	4'031.15	0	4'031	0.00	4'031
02	Services généraux	1'963'775.59	2'066'332	-102'556	0.00	1'963'776
	Charges	9'596'611.16	2'152'632	7'443'979	0.00	9'596'611
	Revenus	-7'632'835.57	-86'300	-7'546'536	0.00	-7'632'836
0210	Administration des finances	786'304.31	1'001'932	-215'628	0.00	786'304
	Charges	1'846'881.31	1'070'532	776'349	0.00	1'846'881
	Revenus	-1'060'577.00	-68'600	-991'977	0.00	-1'060'577
30	Charges de personnel	533'679.30	513'675	20'004	0.00	533'679
30100.00	Salaires du personnel	427'453.15	419'082	8'371	0.00	427'453
30109.00	Remboursement de salaires	-65.85	0	-66	0.00	-66
30400.00	Allocations complémentaires	2'268.00	2'268	0	0.00	2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	27'333.60	25'307	2'027	0.00	27'334
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	57'681.05	49'617	8'064	0.00	57'681
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'935.15	2'243	-308	0.00	1'935
30540.00	Cotisations ALFA	8'989.75	8'640	350	0.00	8'990
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'318.40	3'048	270	0.00	3'318
30591.00	Cotisations FFP	372.90	230	143	0.00	373
30592.00	Cotisations LAE	770.70	740	31	0.00	771
30640.00	Pont AVS	3'600.00	0	3'600	0.00	3'600
30900.00	Formation du personnel	22.45	2'500	-2'478	0.00	22
31	Charges de biens et services	551'294.02	556'857	-5'563	0.00	551'294
31000.00	Matériel de bureau	2'872.30	2'000	872	0.00	2'872
31020.00	Imprimés, publications	896.90	2'300	-1'403	0.00	897
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	150	-150	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	238.00	2'500	-2'262	0.00	238
31300.00	Prestations de services de tiers	557.90	3'700	-3'142	0.00	558
31300.01	Frais postaux	1'509.65	4'000	-2'490	0.00	1'510
31300.03	Téléphones	202.95	2'000	-1'797	0.00	203
31300.04	Frais de poursuites	34'138.24	38'532	-4'394	0.00	34'138
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	124'680.00	116'405	8'275	0.00	124'680
31340.00	Primes d'assurances	0.00	870	-870	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	132.00	0	132	0.00	132
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	5'806.15	3'700	2'106	0.00	5'806
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	801.90	0	802	0.00	802
31810.00	Pertes sur créances effectives	106'061.13	21'000	85'061	0.00	106'061
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	258'236.80	350'000	-91'763	0.00	258'237
31810.02	Remises et non val./déb.PM	13'999.66	2'000	12'000	0.00	14'000
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	627.12	3'000	-2'373	0.00	627
31810.04	Remises et non valeurs débiteurs	275.27	0	275	0.00	275
31990.00	Autres charges d'exploitation	258.05	300	-42	0.00	258
31990.15	Frais commission financière	0.00	300	-300	0.00	0
33	Amortissements du PA	755'975.00	0	755'975	0.00	755'975
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'975.00	0	755'975	0.00	755'975
38	Charges extraordinaires	5'932.99	0	5'933	0.00	5'933
38400.00	Charges financières extraordinaires	4'208.99	0	4'209	0.00	4'209
38620.00	Charges de transfert extraordinaires - commu..	1'724.00	0	1'724	0.00	1'724
42	Taxes	-160'040.39	-58'600	-101'440	0.00	-160'040
42100.00	Emoluments administratifs	-10.00	-100	90	0.00	-10
42600.00	Remboursements de tiers	-5'836.06	-1'500	-4'336	0.00	-5'836
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-45'720.58	-30'000	-15'721	0.00	-45'721
42600.03	Frais de rappels	-525.23	-2'000	1'475	0.00	-525
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-107'948.52	-25'000	-82'949	0.00	-107'949
43	Revenus divers	-8'220.75	0	-8'221	0.00	-8'221
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	-8'220.75	0	-8'221	0.00	-8'221
46	Revenus de transfert	-989.50	-10'000	9'011	0.00	-990



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46110.00	Dédommagements du cantons	-989.50	-10'000	9'011	0.00	-990
48	Revenus extraordinaires	-755'976.36	0	-755'976	0.00	-755'976
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-1.36	0	-1	0.00	-1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-755'975.00	0	-755'975	0.00	-755'975
49	Imputations internes	-135'350.00	0	-135'350	0.00	-135'350
49100.00	Imputations pour prestations de services	-135'350.00	0	-135'350	0.00	-135'350
0219	Fonds d'aide à la fusion	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	6'496'633.47	0	6'496'633	0.00	6'496'633
	Revenus	-6'496'633.47	0	-6'496'633	0.00	-6'496'633
30	Charges de personnel	19'446.20	0	19'446	0.00	19'446
30100.00	Salaires du personnel	851.20	0	851	0.00	851
30100.09	Heures supplémentaires	15'566.60	0	15'567	0.00	15'567
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	955.55	0	956	0.00	956
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'440.40	0	1'440	0.00	1'440
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	52.65	0	53	0.00	53
30540.00	Cotisations ALFA	324.35	0	324	0.00	324
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	120.45	0	120	0.00	120
30591.00	Cotisations FFP	13.40	0	13	0.00	13
30592.00	Cotisations LAE	27.80	0	28	0.00	28
30640.00	Pont AVS	93.80	0	94	0.00	94
31	Charges de biens et services	280'387.27	0	280'387	0.00	280'387
31000.00	Matériel de bureau	2'614.85	0	2'615	0.00	2'615
31020.00	Imprimés, publications	9'283.60	0	9'284	0.00	9'284
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	16'999.15	0	16'999	0.00	16'999
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	27'881.53	0	27'882	0.00	27'882
31110.02	Signalisation routière	7'994.95	0	7'995	0.00	7'995
31130.00	Matériel informatique	41'031.40	0	41'031	0.00	41'031
31300.00	Prestations de services de tiers	59'474.44	0	59'474	0.00	59'474
31320.00	Honoraires de conseillers externes	93'014.00	0	93'014	0.00	93'014
31990.00	Autres charges d'exploitation	22'093.35	0	22'093	0.00	22'093
38	Charges extraordinaires	6'196'800.00	0	6'196'800	0.00	6'196'800
38990.00	Attribution à la réserve fusion	6'196'800.00	0	6'196'800	0.00	6'196'800
46	Revenus de transfert	-6'196'800.00	0	-6'196'800	0.00	-6'196'800
46310.01	Subvention du canton (aide à la fusion)	-6'196'800.00	0	-6'196'800	0.00	-6'196'800
48	Revenus extraordinaires	-299'833.47	0	-299'833	0.00	-299'833
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-299'833.47	0	-299'833	0.00	-299'833
0220	Administration générale	837'553.28	852'632	-15'079	0.00	837'553
	Charges	845'960.38	865'332	-19'372	0.00	845'960
	Revenus	-8'407.10	-12'700	4'293	0.00	-8'407
30	Charges de personnel	544'178.70	514'644	29'535	0.00	544'179
30109.01	Mandat de formation	-1'200.00	0	-1'200	0.00	-1'200
30100.00	Salaires du personnel	436'590.20	416'240	20'350	0.00	436'590
30100.09	Heures supplémentaires	556.40	0	556	0.00	556
30109.00	Remboursement de salaires	-2'347.80	0	-2'348	0.00	-2'348
30400.00	Allocations complémentaires	5'211.00	4'860	351	0.00	5'211
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	27'042.45	25'184	1'858	0.00	27'042
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	56'939.65	44'407	12'533	0.00	56'940
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'950.15	2'661	-711	0.00	1'950
30540.00	Cotisations ALFA	8'913.10	8'530	383	0.00	8'913
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'674.95	2'802	-127	0.00	2'675
30591.00	Cotisations FFP	369.65	230	140	0.00	370
30592.00	Cotisations LAE	763.70	730	34	0.00	764
30640.00	Pont AVS	3'600.00	4'000	-400	0.00	3'600
30900.00	Formation du personnel	3'115.25	5'000	-1'885	0.00	3'115
31	Charges de biens et services	301'472.38	348'688	-47'216	0.00	301'472
31000.00	Matériel de bureau	13'804.05	25'000	-11'196	0.00	13'804



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts	
31020.00	Imprimés, publications	3'001.60	2'000	1'002	0.00	3'002
31020.01	Photocopies	-40.50	0	-41	0.00	-41
31020.02	Publications et annonces	21'402.55	20'000	1'403	0.00	21'403
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'233.00	2'500	-1'267	0.00	1'233
31050.00	Denrées alimentaires	106.90	1'100	-993	0.00	107
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'224.90	6'500	-3'275	0.00	3'225
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'261.70	1'500	762	0.00	2'262
31130.00	Matériel informatique	1'384.35	4'500	-3'116	0.00	1'384
31190.00	Autres immobilisations	1'367.80	1'500	-132	0.00	1'368
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	19'551.10	24'000	-4'449	0.00	19'551
31300.03	Téléphones	3'462.60	10'000	-6'537	0.00	3'463
31300.05	Cotisations	700.00	1'970	-1'270	0.00	700
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	6'060	-6'060	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	145'545.80	155'000	-9'454	0.00	145'546
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	19'244.10	21'000	-1'756	0.00	19'244
31340.00	Primes d'assurances	24'088.55	16'888	7'201	0.00	24'089
31390.00	Formation des apprentis	1'561.80	2'700	-1'138	0.00	1'562
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	177.00	0	177	0.00	177
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'050.00	0	4'050	0.00	4'050
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	18'862.03	30'000	-11'138	0.00	18'862
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'196.75	3'500	-2'303	0.00	1'197
31920.01	Droits d'auteurs	895.10	350	545	0.00	895
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'218.45	8'000	-2'782	0.00	5'218
31990.02	Achats de sacs à ordures	9'172.75	2'020	7'153	0.00	9'173
34	Charges financières	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
38	Charges extraordinaires	309.30	0	309	0.00	309
38400.00	Charges financières extraordinaires	309.30	0	309	0.00	309
42	Taxes	-4'717.10	-8'700	3'983	0.00	-4'717
42100.00	Emoluments administratifs	-181.00	-3'000	2'819	0.00	-181
42400.00	Taxes pour prestations de services	-45.70	-200	154	0.00	-46
42500.00	Ventes	-4'394.10	0	-4'394	0.00	-4'394
42600.00	Remboursements de tiers	-96.30	-5'500	5'404	0.00	-96
43	Revenus divers	-3'690.00	-4'000	310	0.00	-3'690
43900.00	Autres revenus	-210.00	0	-210	0.00	-210
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-3'480.00	-4'000	520	0.00	-3'480
0290	Immeubles administratifs	402'856.00	211'768	191'088	0.00	402'856
	Charges	407'136.00	216'768	190'368	0.00	407'136
	Revenus	-4'280.00	-5'000	720	0.00	-4'280
30	Charges de personnel	91'740.80	36'928	54'813	0.00	91'741
30100.00	Salaires du personnel	98'880.50	30'187	68'694	0.00	98'881
30109.00	Remboursement de salaires	-31'738.35	0	-31'738	0.00	-31'738
30400.00	Allocations complémentaires	931.50	381	551	0.00	932
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'340.35	1'877	4'463	0.00	6'340
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	-58.45	0	-58	0.00	-58
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	-124.60	0	-125	0.00	-125
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	-13.30	0	-13	0.00	-13
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	12'273.60	3'380	8'894	0.00	12'274
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	446.55	195	252	0.00	447
30540.00	Cotisations ALFA	2'077.45	630	1'447	0.00	2'077
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	771.30	208	563	0.00	771
30591.00	Cotisations FFP	86.70	20	67	0.00	87
30592.00	Cotisations LAE	178.35	50	128	0.00	178
30900.00	Formation du personnel	1'689.20	0	1'689	0.00	1'689
31	Charges de biens et services	180'193.85	85'500	94'694	0.00	180'194
31000.00	Matériel de bureau	348.75	0	349	0.00	349
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'901.21	1'300	2'601	0.00	3'901
31010.01	Produits de nettoyage	2'069.26	1'200	869	0.00	2'069
31010.02	Carburants	1'464.85	0	1'465	0.00	1'465



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts	
31050.00	Denrées alimentaires	64.95	0	65	0.00	65
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'767.40	3'500	267	0.00	3'767
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'277.70	0	1'278	0.00	1'278
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'642.10	200	1'442	0.00	1'642
31130.00	Matériel informatique	7'528.25	0	7'528	0.00	7'528
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'073.45	15'000	10'073	0.00	25'073
31200.01	Chauffage	46'926.40	30'000	16'926	0.00	46'926
31200.02	Electricité	6'615.15	2'000	4'615	0.00	6'615
31200.03	Eau	4'214.85	0	4'215	0.00	4'215
31200.04	Déchets	2'477.65	0	2'478	0.00	2'478
31300.00	Prestations de services de tiers	12'523.95	0	12'524	0.00	12'524
31300.03	Téléphones	1'387.26	0	1'387	0.00	1'387
31300.05	Cotisations	130.00	0	130	0.00	130
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'465.70	0	7'466	0.00	7'466
31340.00	Primes d'assurances	9'418.80	7'000	2'419	0.00	9'419
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	30.00	0	30	0.00	30
31390.00	Formation des apprentis	175.00	0	175	0.00	175
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	29'986.07	24'000	5'986	0.00	29'986
31500.00	Entretien de meubles et machines	450.00	0	450	0.00	450
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'892.35	300	2'592	0.00	2'892
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'600.00	0	3'600	0.00	3'600
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'616.25	0	2'616	0.00	2'616
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	121.45	500	-379	0.00	121
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
31990.18	Dégâts (Sinistre - Vandalisme)	2'025.05	0	2'025	0.00	2'025
33	Amortissements du PA	134'456.70	94'340	40'117	0.00	134'457
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	117'774.70	0	117'775	0.00	117'775
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	10'202.00	94'340	-84'138	0.00	10'202
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	6'480.00	0	6'480	0.00	6'480
34	Charges financières	744.65	0	745	0.00	745
34200.00	Acquisition et administration de capital	394.20	0	394	0.00	394
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	350.45	0	350	0.00	350
42	Taxes	-85.00	0	-85	0.00	-85
42400.00	Taxes pour prestations de services	-85.00	0	-85	0.00	-85
44	Revenus financiers	-4'195.00	-5'000	805	0.00	-4'195
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-3'805.00	-5'000	1'195	0.00	-3'805
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-390.00	0	-390	0.00	-390
0293	Préfinancement	-62'938.00	0	-62'938	0.00	-62'938
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-62'938.00	0	-62'938	0.00	-62'938
48	Revenus extraordinaires	-62'938.00	0	-62'938	0.00	-62'938
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-62'938.00	0	-62'938	0.00	-62'938
0294	Politique conjoncturelle	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'314'841.42	1'444'748	-129'907	0.00	1'314'841
Charges	1'560'253.74	1'639'548	-79'294	0.00	1'560'254
Revenus	-245'412.32	-194'800	-50'612	0.00	-245'412
11 Sécurité publique	346'517.25	407'870	-61'353	0.00	346'517
Charges	427'906.75	446'170	-18'263	0.00	427'907
Revenus	-81'389.50	-38'300	-43'090	0.00	-81'390
1110 Service de la sécurité	47'838.37	57'874	-10'036	0.00	47'838
Charges	47'838.37	57'874	-10'036	0.00	47'838
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	46'634.90	56'874	-10'239	0.00	46'635
30100.00 Salaires du personnel	37'544.50	46'430	-8'886	0.00	37'545
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'383.80	2'873	-489	0.00	2'384
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	5'366.65	5'862	-495	0.00	5'367
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	156.50	299	-143	0.00	157
30540.00 Cotisations ALFA	789.95	980	-190	0.00	790
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	293.30	320	-27	0.00	293
30591.00 Cotisations FFP	32.65	30	3	0.00	33
30592.00 Cotisations LAE	67.55	80	-12	0.00	68
31 Charges de biens et services	1'203.47	1'000	203	0.00	1'203
31000.00 Matériel de bureau	204.35	500	-296	0.00	204
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	9.40	0	9	0.00	9
31010.02 Carburants	171.75	0	172	0.00	172
31020.02 Publications et annonces	60.00	500	-440	0.00	60
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	130.00	0	130	0.00	130
31300.03 Téléphones	509.02	0	509	0.00	509
31300.05 Cotisations	75.00	0	75	0.00	75
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	43.95	0	44	0.00	44
1111 Sécurité publique ASP	298'678.88	349'996	-51'317	0.00	298'679
Charges	380'068.38	388'296	-8'228	0.00	380'068
Revenus	-81'389.50	-38'300	-43'090	0.00	-81'390
30 Charges de personnel	324'123.10	325'296	-1'173	0.00	324'123
30100.00 Salaires du personnel	259'807.75	272'283	-12'475	0.00	259'808
30100.09 Heures supplémentaires	417.30	0	417	0.00	417
30400.00 Allocations complémentaires	5'400.00	7'290	-1'890	0.00	5'400
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	16'647.85	2'873	13'775	0.00	16'648
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	31'941.00	32'855	-914	0.00	31'941
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'175.85	1'756	-580	0.00	1'176
30540.00 Cotisations ALFA	5'454.60	5'720	-265	0.00	5'455
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'775.25	1'879	-104	0.00	1'775
30591.00 Cotisations FFP	226.10	150	76	0.00	226
30592.00 Cotisations LAE	467.40	490	-23	0.00	467
30900.00 Formation du personnel	810.00	0	810	0.00	810
31 Charges de biens et services	52'945.28	56'000	-3'055	0.00	52'945
31000.00 Matériel de bureau	696.75	500	197	0.00	697
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'203.15	0	3'203	0.00	3'203
31010.02 Carburants	2'995.15	1'400	1'595	0.00	2'995
31020.00 Imprimés, publications	483.55	3'500	-3'016	0.00	484
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	0.00	100	-100	0.00	0
31050.00 Denrées alimentaires	67.40	0	67	0.00	67
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	131.70	100	32	0.00	132
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	755.70	100	656	0.00	756
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	8'183.80	4'500	3'684	0.00	8'184
31300.03 Téléphones	749.45	2'000	-1'251	0.00	749
31300.11 Notifications commandements de payer	12'746.35	15'000	-2'254	0.00	12'746
31301.01 Missions temporaires de sécurité	12'416.58	20'000	-7'583	0.00	12'417
31340.00 Primes d'assurances	1'231.45	2'000	-769	0.00	1'231
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	2'000.70	800	1'201	0.00	2'001
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	5'140.50	6'000	-860	0.00	5'141
31580.00 Maintenance du système informatique	2'042.40	0	2'042	0.00	2'042



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	15.55	0	16	0.00	16
31990.00 Autres charges d'exploitation	85.10	0	85	0.00	85
33 Amortissements du PA	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000
33006.01 Amortissements des véhicules	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000
36 Charges de transfert	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
36120.09 Prestations ASP des autres communes	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
42 Taxes	-30'619.50	-34'300	3'681	0.00	-30'620
42100.01 Permissions tardives	0.00	-300	300	0.00	0
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-477.00	-12'000	11'523	0.00	-477
42700.00 Amendes	-30'142.50	-22'000	-8'143	0.00	-30'143
46 Revenus de transfert	-50'770.00	-4'000	-46'770	0.00	-50'770
46110.00 Dédommagements du cantons	-7'200.00	-3'000	-4'200	0.00	-7'200
46110.03 Dédommagements pour notif. poursuites	-42'400.00	0	-42'400	0.00	-42'400
46120.09 Prestations ASP aux autres communes	-1'170.00	-1'000	-170	0.00	-1'170
14 Affaires juridiques	226'553.40	207'037	19'516	0.00	226'553
Charges	316'040.25	330'037	-13'997	0.00	316'040
Revenus	-89'486.85	-123'000	33'513	0.00	-89'487
1400 Contrôle des habitants	193'861.65	143'537	50'325	0.00	193'862
Charges	271'037.65	266'537	4'501	0.00	271'038
Revenus	-77'176.00	-123'000	45'824	0.00	-77'176
30 Charges de personnel	220'150.30	206'967	13'183	0.00	220'150
30100.00 Salaires du personnel	178'744.55	166'543	12'202	0.00	178'745
30400.00 Allocations complémentaires	1'587.60	4'416	-2'828	0.00	1'588
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'256.15	10'316	940	0.00	11'256
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	22'482.85	19'569	2'914	0.00	22'483
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	806.40	1'074	-268	0.00	806
30540.00 Cotisations ALFA	3'687.90	3'500	188	0.00	3'688
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'115.25	1'149	-34	0.00	1'115
30591.00 Cotisations FFP	153.05	90	63	0.00	153
30592.00 Cotisations LAE	316.55	310	7	0.00	317
31 Charges de biens et services	3'833.10	6'000	-2'167	0.00	3'833
31000.00 Matériel de bureau	1'172.50	1'000	173	0.00	1'173
31020.00 Imprimés, publications	0.00	300	-300	0.00	0
31050.00 Denrées alimentaires	26.40	0	26	0.00	26
31130.00 Matériel informatique	2'558.95	1'000	1'559	0.00	2'559
31300.01 Frais postaux	-10.00	1'500	-1'510	0.00	-10
31300.03 Téléphones	0.00	300	-300	0.00	0
31300.05 Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	85.25	0	85	0.00	85
31990.08 Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	0.00	0
33 Amortissements du PA	0.00	3'870	-3'870	0.00	0
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	3'870	-3'870	0.00	0
36 Charges de transfert	47'054.25	49'700	-2'646	0.00	47'054
36010.00 Parts de revenus pour canton/syndicats	47'022.25	41'000	6'022	0.00	47'022
36010.01 Mise à jour cadastre	0.00	8'700	-8'700	0.00	0
36120.02 Emoluments à autres communes	32.00	0	32	0.00	32
42 Taxes	-77'176.00	-77'500	324	0.00	-77'176
42100.00 Emoluments administratifs	-75'074.10	-75'500	426	0.00	-75'074
42100.04 Finances-agrégations et naturalisations	-2'050.00	-2'000	-50	0.00	-2'050
42500.00 Ventes	-51.90	0	-52	0.00	-52
43 Revenus divers	0.00	-500	500	0.00	0
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0.00	-500	500	0.00	0
46 Revenus de transfert	0.00	-45'000	45'000	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
1401	Affaires juridiques	5'697.75	27'000	-21'302	0.00	5'698
	Charges	18'008.60	27'000	-8'991	0.00	18'009
	Revenus	-12'310.85	0	-12'311	0.00	-12'311
31	Charges de biens et services	14'138.60	27'000	-12'861	0.00	14'139
31020.00	Imprimés, publications	212.00	0	212	0.00	212
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'489.80	27'000	-21'510	0.00	5'490
31340.00	Primes d'assurances	71.30	0	71	0.00	71
31340.02	Assurance protection juridique	8'365.50	0	8'366	0.00	8'366
33	Amortissements du PA	3'870.00	0	3'870	0.00	3'870
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870.00	0	3'870	0.00	3'870
43	Revenus divers	-12'310.85	0	-12'311	0.00	-12'311
43900.03	Ristourne Assurances	-7'734.75	0	-7'735	0.00	-7'735
43900.05	Régularisation assurances sociales	-4'576.10	0	-4'576	0.00	-4'576
1406	Office régional de l'état civil	26'994.00	36'500	-9'506	0.00	26'994
	Charges	26'994.00	36'500	-9'506	0.00	26'994
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	26'994.00	36'500	-9'506	0.00	26'994
36120.01	Emoluments état civil de district	26'994.00	36'500	-9'506	0.00	26'994
15	Service du feu	553'524.87	630'150	-76'625	0.00	553'525
	Charges	611'604.64	647'150	-35'545	0.00	611'605
	Revenus	-58'079.77	-17'000	-41'080	0.00	-58'080
1500	Service du feu	30'290.02	54'850	-24'560	0.00	30'290
	Charges	42'690.02	71'850	-29'160	0.00	42'690
	Revenus	-12'400.00	-17'000	4'600	0.00	-12'400
30	Charges de personnel	15'239.90	15'000	240	0.00	15'240
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'897.50	15'000	-13'103	0.00	1'898
30100.00	Salaires du personnel	11'108.00	0	11'108	0.00	11'108
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	711.95	0	712	0.00	712
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'209.70	0	1'210	0.00	1'210
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	50.05	0	50	0.00	50
30540.00	Cotisations ALFA	233.30	0	233	0.00	233
30591.00	Cotisations FFP	9.50	0	10	0.00	10
30592.00	Cotisations LAE	19.90	0	20	0.00	20
31	Charges de biens et services	23'884.55	56'850	-32'965	0.00	23'885
31130.00	Matériel informatique	864.90	300	565	0.00	865
31200.00	Eau, énergie, combustible	889.00	9'500	-8'611	0.00	889
31200.01	Chauffage	6'232.20	3'700	2'532	0.00	6'232
31200.02	Electricité	1'089.00	1'000	89	0.00	1'089
31200.03	Eau	389.50	0	390	0.00	390
31300.03	Téléphones	72.40	350	-278	0.00	72
31340.00	Primes d'assurances	597.60	2'000	-1'402	0.00	598
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	10'660.90	40'000	-29'339	0.00	10'661
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'055.50	0	3'056	0.00	3'056
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33.55	0	34	0.00	34
33	Amortissements du PA	3'366.42	0	3'366	0.00	3'366
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	3'366.42	0	3'366	0.00	3'366
34	Charges financières	199.15	0	199	0.00	199
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	199.15	0	199	0.00	199
44	Revenus financiers	-12'400.00	-17'000	4'600	0.00	-12'400
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400.00	-17'000	4'600	0.00	-12'400



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
1506	Service du feu, organisation régionale	523'234.85	575'300	-52'065	0.00	523'235
	Charges	568'914.62	575'300	-6'385	0.00	568'915
	Revenus	-45'679.77	0	-45'680	0.00	-45'680
36	Charges de transfert	568'914.62	575'300	-6'385	0.00	568'915
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	107'561.55	108'900	-1'338	0.00	107'562
36120.03	Part communale SISPVL	461'353.07	466'400	-5'047	0.00	461'353
48	Revenus extraordinaires	-45'679.77	0	-45'680	0.00	-45'680
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-45'679.77	0	-45'680	0.00	-45'680
16	Défense	188'245.90	199'691	-11'445	0.00	188'246
	Charges	204'702.10	216'191	-11'489	0.00	204'702
	Revenus	-16'456.20	-16'500	44	0.00	-16'456
1610	Défense militaire	5'503.35	5'231	272	0.00	5'503
	Charges	5'503.35	5'231	272	0.00	5'503
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	393.35	126	267	0.00	393
31340.00	Primes d'assurances	393.35	126	267	0.00	393
33	Amortissements du PA	5'110.00	5'105	5	0.00	5'110
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	5'110.00	5'105	5	0.00	5'110
1620	Protection civile	182'742.55	194'460	-11'717	0.00	182'743
	Charges	199'198.75	210'960	-11'761	0.00	199'199
	Revenus	-16'456.20	-16'500	44	0.00	-16'456
31	Charges de biens et services	12'804.75	23'580	-10'775	0.00	12'805
31010.01	Produits de nettoyage	407.00	0	407	0.00	407
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	0.00	2'750	-2'750	0.00	0
31200.02	Electricité	3'885.30	1'000	2'885	0.00	3'885
31200.03	Eau	262.75	0	263	0.00	263
31300.03	Téléphones	285.90	330	-44	0.00	286
31340.00	Primes d'assurances	3'958.05	5'500	-1'542	0.00	3'958
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'998.80	7'500	-3'501	0.00	3'999
31990.00	Autres charges d'exploitation	6.95	500	-493	0.00	7
33	Amortissements du PA	61'010.00	60'380	630	0.00	61'010
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	61'010.00	60'380	630	0.00	61'010
36	Charges de transfert	125'384.00	127'000	-1'616	0.00	125'384
36110.04	Part au fond des missions de secours	125'384.00	127'000	-1'616	0.00	125'384
43	Revenus divers	-351.20	0	-351	0.00	-351
43900.03	Ristourne Assurances	-351.20	0	-351	0.00	-351
44	Revenus financiers	-16'105.00	-16'500	395	0.00	-16'105
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-16'500	16'500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'105.00	0	-16'105	0.00	-16'105



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Formation	10'139'645.00	10'991'608	-851'963	0.00	10'139'645
	Charges	11'358'084.14	12'135'915	-777'830	0.00	11'358'084
	Revenus	-1'218'439.14	-1'144'306	-74'133	0.00	-1'218'439
21	Scolarité obligatoire	9'817'913.02	10'892'598	-1'074'685	0.00	9'817'913
	Charges	11'036'352.16	12'036'905	-1'000'552	0.00	11'036'352
	Revenus	-1'218'439.14	-1'144'306	-74'133	0.00	-1'218'439
2111	Cycle 1	1'351'654.98	3'105'110	-1'753'455	0.00	1'351'655
	Charges	1'351'654.98	3'105'110	-1'753'455	0.00	1'351'655
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'351'654.98	3'105'110	-1'753'455	0.00	1'351'655
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'599'080.78	3'105'110	-1'506'029	0.00	1'599'081
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-247'425.80	0	-247'426	0.00	-247'426
2120	Cycle 2	2'270'492.29	3'112'300	-841'808	0.00	2'270'492
	Charges	2'270'492.29	3'112'300	-841'808	0.00	2'270'492
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	19'752.55	16'000	3'753	0.00	19'753
31300.21	Orthophonie, logopédie	19'752.55	14'000	5'753	0.00	19'753
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36	Charges de transfert	2'250'739.74	3'096'300	-845'560	0.00	2'250'740
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'853'056.44	3'096'300	-243'244	0.00	2'853'056
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-602'316.70	0	-602'317	0.00	-602'317
2130	Cycle 3	2'123'493.52	2'924'530	-801'036	0.00	2'123'494
	Charges	2'123'493.52	2'924'530	-801'036	0.00	2'123'494
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'123'493.52	2'924'530	-801'036	0.00	2'123'494
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'480'137.27	2'924'530	-444'393	0.00	2'480'137
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-356'643.75	0	-356'644	0.00	-356'644
2170	Bâtiments scolaires	1'922'336.60	1'092'597	829'740	0.00	1'922'337
	Charges	1'983'056.20	1'136'904	846'153	0.00	1'983'056
	Revenus	-60'719.60	-44'306	-16'414	0.00	-60'720
30	Charges de personnel	598'119.05	641'593	-43'474	0.00	598'119
30100.00	Salaires du personnel	496'523.05	528'050	-31'527	0.00	496'523
30100.08	Variation vacances	26.65	0	27	0.00	27
30109.00	Remboursement de salaires	-14'984.80	0	-14'985	0.00	-14'985
30400.00	Allocations complémentaires	10'368.00	9'510	858	0.00	10'368
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	31'825.50	26'193	5'633	0.00	31'826
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	-702.30	0	-702	0.00	-702
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	-1'494.60	0	-1'495	0.00	-1'495
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	-142.80	0	-143	0.00	-143
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	54'415.60	52'395	2'021	0.00	54'416
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'373.00	3'365	-992	0.00	2'373
30540.00	Cotisations ALFA	10'428.80	11'090	-661	0.00	10'429
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'810.40	3'740	70	0.00	3'810
30591.00	Cotisations FFP	432.40	300	132	0.00	432
30592.00	Cotisations LAE	893.25	950	-57	0.00	893
30640.00	Pont AVS	1'506.60	2'500	-993	0.00	1'507
30900.00	Formation du personnel	2'840.30	3'500	-660	0.00	2'840
31	Charges de biens et services	339'156.89	312'250	26'907	0.00	339'157
31000.00	Matériel de bureau	60.80	0	61	0.00	61
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	26'641.60	26'000	642	0.00	26'642
31010.01	Produits de nettoyage	24'317.15	9'500	14'817	0.00	24'317
31010.02	Carburants	761.65	0	762	0.00	762
31020.00	Imprimés, publications	0.00	100	-100	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31020.02 Publications et annonces	0.00	150	-150	0.00	0
31051.00 Frais de réception	591.90	0	592	0.00	592
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	93.05	0	93	0.00	93
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	9'026.30	300	8'726	0.00	9'026
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	623.50	650	-27	0.00	624
31200.00 Eau, énergie, combustible	16'368.10	101'300	-84'932	0.00	16'368
31200.01 Chauffage	94'632.50	13'500	81'133	0.00	94'633
31200.02 Electricité	28'494.50	15'000	13'495	0.00	28'495
31200.03 Eau	6'796.95	0	6'797	0.00	6'797
31200.04 Déchets	5'654.35	3'500	2'154	0.00	5'654
31300.00 Prestations de services de tiers	1'849.40	2'700	-851	0.00	1'849
31300.03 Téléphones	1'310.66	2'800	-1'489	0.00	1'311
31300.05 Cotisations	0.00	50	-50	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	13'760.80	16'000	-2'239	0.00	13'761
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	111'042.05	114'500	-3'458	0.00	111'042
31500.00 Entretien de meubles et machines	180.00	0	180	0.00	180
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'651.05	3'700	951	0.00	4'651
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	541.30	0	541	0.00	541
31990.00 Autres charges d'exploitation	6.95	2'500	-2'493	0.00	7
31990.18 Dégâts (Sinistre - Vandalisme)	-8'247.67	0	-8'248	0.00	-8'248
33 Amortissements du PA	267'366.75	278'060	-10'693	0.00	267'367
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	267'366.75	172'360	95'007	0.00	267'367
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	105'700	-105'700	0.00	0
34 Charges financières	797.85	0	798	0.00	798
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	797.85	0	798	0.00	798
36 Charges de transfert	777'615.66	0	777'616	0.00	777'616
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	806'605.61	0	806'606	0.00	806'606
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne	-28'989.95	0	-28'990	0.00	-28'990
39 Imputations internes	0.00	-95'000	95'000	0.00	0
39100.00 Imputations pour prestations de services	0.00	-25'000	25'000	0.00	0
39200.00 Imputations internes pour loyers	0.00	-70'000	70'000	0.00	0
43 Revenus divers	-549.60	0	-550	0.00	-550
43900.03 Ristourne Assurances	-549.60	0	-550	0.00	-550
44 Revenus financiers	-24'170.00	-20'400	-3'770	0.00	-24'170
44320.00 Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	0.00	-8'400	8'400	0.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-420.00	0	-420	0.00	-420
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'750.00	0	-17'750	0.00	-17'750
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-6'000.00	-12'000	6'000	0.00	-6'000
48 Revenus extraordinaires	0.00	-23'906	23'906	0.00	0
48930.00 Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-23'906	23'906	0.00	0
49 Imputations internes	-36'000.00	0	-36'000	0.00	-36'000
49200.00 Imputations loyers	-36'000.00	0	-36'000	0.00	-36'000
2180 Structures d'accueil parascolaire	558'059.18	620'579	-62'520	0.00	558'059
Charges	1'715'427.59	1'720'579	-5'151	0.00	1'715'428
Revenus	-1'157'368.41	-1'100'000	-57'368	0.00	-1'157'368
30 Charges de personnel	925'303.50	846'879	78'425	0.00	925'304
30100.00 Salaires du personnel	731'662.85	678'793	52'870	0.00	731'663
30100.08 Variation vacances	52.70	0	53	0.00	53
30100.09 Heures supplémentaires	4'608.45	0	4'608	0.00	4'608
30109.00 Remboursement de salaires	-5'326.90	0	-5'327	0.00	-5'327
30300.00 Indemnité pour remplacements temporaires	18'473.65	25'000	-6'526	0.00	18'474
30400.00 Allocations complémentaires	8'495.40	6'253	2'242	0.00	8'495
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	47'742.65	41'777	5'966	0.00	47'743
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	88'823.50	67'417	21'407	0.00	88'824
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	3'513.80	4'296	-782	0.00	3'514
30540.00 Cotisations ALFA	15'641.15	14'260	1'381	0.00	15'641
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	5'324.20	3'983	1'341	0.00	5'324
30591.00 Cotisations FFP	647.15	380	267	0.00	647



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts	
30592.00	Cotisations LAE	1'341.50	1'220	122	0.00	1'342
30900.00	Formation du personnel	4'303.40	3'000	1'303	0.00	4'303
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	500	-500	0.00	0
31	Charges de biens et services	223'195.78	198'370	24'826	0.00	223'196
31000.00	Matériel de bureau	3'105.00	1'100	2'005	0.00	3'105
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'320.25	4'500	-3'180	0.00	1'320
31010.01	Produits de nettoyage	107.45	570	-463	0.00	107
31010.03	Matériel éducatif	6'546.16	10'700	-4'154	0.00	6'546
31020.00	Imprimés, publications	0.00	150	-150	0.00	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	100	-100	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	142'407.05	144'000	-1'593	0.00	142'407
31051.00	Frais de réception	93.00	0	93	0.00	93
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	928.30	1'600	-672	0.00	928
31130.00	Matériel informatique	7'235.10	2'000	5'235	0.00	7'235
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'638.16	0	1'638	0.00	1'638
31300.01	Frais postaux	84.05	1'100	-1'016	0.00	84
31300.03	Téléphones	2'431.65	2'900	-468	0.00	2'432
31300.05	Cotisations	100.00	200	-100	0.00	100
31300.10	Frais de surveillance	7'729.65	10'000	-2'270	0.00	7'730
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	22'693.00	10'700	11'993	0.00	22'693
31332.02	Gestion informatique	2'760.00	0	2'760	0.00	2'760
31390.00	Formation des apprentis	1'418.55	0	1'419	0.00	1'419
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30.00	0	30	0.00	30
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	500	-500	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'098.55	0	1'099	0.00	1'099
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	17'750.00	0	17'750	0.00	17'750
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	627.00	100	527	0.00	627
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'283.85	3'050	-1'766	0.00	1'284
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'809.01	2'100	-291	0.00	1'809
33	Amortissements du PA	38'000.00	38'000	0	0.00	38'000
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	38'000.00	38'000	0	0.00	38'000
36	Charges de transfert	447'928.31	528'200	-80'272	0.00	447'928
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	10'630.41	0	10'630	0.00	10'630
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-943.85	0	-944	0.00	-944
36320.01	Accueil de jour parascolaire	0.00	4'200	-4'200	0.00	0
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	431'241.75	494'000	-62'758	0.00	431'242
36360.48	Subvention à la Noisette magique	7'000.00	30'000	-23'000	0.00	7'000
39	Imputations internes	81'000.00	109'130	-28'130	0.00	81'000
39100.00	Imputations pour prestations de services	30'000.00	25'000	5'000	0.00	30'000
39200.00	Imputations internes pour loyers	51'000.00	70'000	-19'000	0.00	51'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0.00	14'130	-14'130	0.00	0
42	Taxes	-951'756.90	-450'000	-501'757	0.00	-951'757
42600.00	Remboursements de tiers	-951'756.90	-450'000	-501'757	0.00	-951'757
46	Revenus de transfert	-205'611.51	-650'000	444'388	0.00	-205'612
46310.00	Subventions du canton	-205'611.51	-190'000	-15'612	0.00	-205'612
46320.00	Subventions des communes et des syndicats	0.00	-460'000	460'000	0.00	0
2190	Direction et administration des école	935'015.55	0	935'016	0.00	935'016
	Charges	935'015.55	0	935'016	0.00	935'016
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	935'015.55	0	935'016	0.00	935'016
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'019'828.00	0	1'019'828	0.00	1'019'828
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-84'812.45	0	-84'812	0.00	-84'812
2192	Ecoles obligatoires autres	656'860.90	37'482	619'379	0.00	656'861
	Charges	657'212.03	37'482	619'730	0.00	657'212
	Revenus	-351.13	0	-351	0.00	-351
30	Charges de personnel	14'993.00	13'682	1'311	0.00	14'993



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30100.00 Salaires du personnel	13'525.45	12'453	1'072	0.00	13'525
30100.08 Variation vacances	205.75	0	206	0.00	206
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	850.30	783	67	0.00	850
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	64.35	80	-16	0.00	64
30540.00 Cotisations ALFA	278.65	260	19	0.00	279
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	33.10	86	-53	0.00	33
30591.00 Cotisations FFP	11.50	0	12	0.00	12
30592.00 Cotisations LAE	23.90	20	4	0.00	24
31 Charges de biens et services	18'172.35	23'300	-5'128	0.00	18'172
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	100.00	0	100	0.00	100
31300.03 Téléphones	33.55	0	34	0.00	34
31340.00 Primes d'assurances	17'288.80	22'300	-5'011	0.00	17'289
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	750.00	1'000	-250	0.00	750
36 Charges de transfert	624'046.68	500	623'547	0.00	624'047
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	642'554.18	0	642'554	0.00	642'554
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne	-18'607.50	0	-18'608	0.00	-18'608
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	100.00	500	-400	0.00	100
43 Revenus divers	-351.13	0	-351	0.00	-351
43900.03 Ristourne Assurances	-347.30	0	-347	0.00	-347
43900.04 Restitutions diverses anciennes Communes	-3.83	0	-4	0.00	-4
22 Ecoles spéciales	221'730.33	9'000	212'730	0.00	221'730
Charges	221'730.33	9'000	212'730	0.00	221'730
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2200 Ecoles spéciales	221'730.33	9'000	212'730	0.00	221'730
Charges	221'730.33	9'000	212'730	0.00	221'730
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	221'730.33	9'000	212'730	0.00	221'730
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	212'080.33	0	212'080	0.00	212'080
36140.02 Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	9'650.00	9'000	650	0.00	9'650
23 Formation professionnelle initiale	100'001.65	89'810	10'192	0.00	100'002
Charges	100'001.65	89'810	10'192	0.00	100'002
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2300 Formation professionnelle initiale	100'001.65	89'810	10'192	0.00	100'002
Charges	100'001.65	89'810	10'192	0.00	100'002
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	100'001.65	89'810	10'192	0.00	100'002
36110.05 Part communale aux bourses d'études	0.00	89'810	-89'810	0.00	0
36370.01 Bourses d'études	100'001.65	0	100'002	0.00	100'002
29 Formation, autres	0.00	200	-200	0.00	0
Charges	0.00	200	-200	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2990 Formation, autres	0.00	200	-200	0.00	0
Charges	0.00	200	-200	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	0.00	200	-200	0.00	0
36360.12 Subvention école des parents de la Béroche	0.00	100	-100	0.00	0
36360.42 Subvention à l'Université populaire	0.00	100	-100	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		964'270.68	1'189'503	-225'232	0.00	964'271
Charges		1'549'394.05	1'753'703	-204'309	0.00	1'549'394
Revenus		-585'123.37	-564'200	-20'923	0.00	-585'123
31	Héritage culturel	5'962.90	6'450	-487	0.00	5'963
Charges		5'962.90	7'450	-1'487	0.00	5'963
Revenus		0.00	-1'000	1'000	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	5'962.90	6'450	-487	0.00	5'963
Charges		5'962.90	7'450	-1'487	0.00	5'963
Revenus		0.00	-1'000	1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	182.70	0	183	0.00	183
31340.00	Primes d'assurances	182.70	0	183	0.00	183
36	Charges de transfert	5'780.20	7'450	-1'670	0.00	5'780
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	4'030.20	1'000	3'030	0.00	4'030
36360.50	Subventions et dons divers	1'750.00	6'450	-4'700	0.00	1'750
44	Revenus financiers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
32	Culture	354'823.32	383'709	-28'886	0.00	354'823
Charges		357'839.32	385'209	-27'370	0.00	357'839
Revenus		-3'016.00	-1'500	-1'516	0.00	-3'016
3210	Bibliothèque	168'846.80	172'192	-3'345	0.00	168'847
Charges		168'846.80	172'192	-3'345	0.00	168'847
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	50'091.90	51'172	-1'080	0.00	50'092
30100.00	Salaires du personnel	52'409.00	46'676	5'733	0.00	52'409
30109.00	Remboursement de salaires	-7'762.80	0	-7'763	0.00	-7'763
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'356.45	2'895	461	0.00	3'356
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	444.85	246	199	0.00	445
30540.00	Cotisations ALFA	1'099.25	980	119	0.00	1'099
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	404.85	265	140	0.00	405
30591.00	Cotisations FFP	45.95	30	16	0.00	46
30592.00	Cotisations LAE	94.35	80	14	0.00	94
31	Charges de biens et services	11'634.90	22'800	-11'165	0.00	11'635
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
31010.09	Produits de nettoyage	0.00	500	-500	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	234.00	600	-366	0.00	234
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'110.75	3'600	-489	0.00	3'111
31200.01	Chauffage	6'375.85	15'000	-8'624	0.00	6'376
31200.02	Electricité	322.00	150	172	0.00	322
31300.03	Téléphones	606.10	800	-194	0.00	606
31300.05	Cotisations	0.00	50	-50	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	961.55	1'900	-938	0.00	962
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	100	-100	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	24.65	0	25	0.00	25
33	Amortissements du PA	26'790.00	26'790	0	0.00	26'790
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	26'790.00	26'790	0	0.00	26'790
36	Charges de transfert	80'330.00	71'430	8'900	0.00	80'330
36120.08	Participation au Bibliobus	68'570.00	69'410	-840	0.00	68'570
36340.05	Subvention animation	2'000.00	2'020	-20	0.00	2'000
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760.00	0	9'760	0.00	9'760
3220	Concerts et théâtre	155'519.07	175'017	-19'498	0.00	155'519
Charges		158'269.07	176'517	-18'248	0.00	158'269
Revenus		-2'750.00	-1'500	-1'250	0.00	-2'750



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	Charges de biens et services	6'358.10	17'750	-11'392	0.00	6'358
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	5'356.00	15'000	-9'644	0.00	5'356
31200.02	Electricité	0.00	150	-150	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	430.25	1'100	-670	0.00	430
31500.00	Entretien de meubles et machines	571.85	500	72	0.00	572
33	Amortissements du PA	17'750.00	23'930	-6'180	0.00	17'750
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	17'750.00	17'750	0	0.00	17'750
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	6'180	-6'180	0.00	0
36	Charges de transfert	134'160.97	134'837	-676	0.00	134'161
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	109'314.77	118'337	-9'022	0.00	109'315
36360.50	Subventions et dons divers	24'846.20	16'500	8'346	0.00	24'846
44	Revenus financiers	-2'750.00	-1'500	-1'250	0.00	-2'750
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-2'750.00	-1'500	-1'250	0.00	-2'750
3290	Relations publiques	30'457.45	36'500	-6'043	0.00	30'457
	Charges	30'723.45	36'500	-5'777	0.00	30'723
	Revenus	-266.00	0	-266	0.00	-266
31	Charges de biens et services	24'933.45	29'300	-4'367	0.00	24'933
31050.00	Denrées alimentaires	523.00	20'200	-19'677	0.00	523
31051.00	Frais de réception	2'303.65	1'500	804	0.00	2'304
31051.02	Manifestation du 1er Août	22'106.80	6'500	15'607	0.00	22'107
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
31990.10	Frais commission des relations publiques	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
36	Charges de transfert	5'790.00	7'200	-1'410	0.00	5'790
36320.03	Assemblées villageoises	140.00	0	140	0.00	140
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	600.00	0	600	0.00	600
36360.50	Subventions et dons divers	5'050.00	7'200	-2'150	0.00	5'050
42	Taxes	-266.00	0	-266	0.00	-266
42600.00	Remboursements de tiers	-266.00	0	-266	0.00	-266
34	Sports et loisirs	507'595.66	664'798	-157'202	0.00	507'596
	Charges	1'089'653.03	1'225'998	-136'345	0.00	1'089'653
	Revenus	-582'057.37	-561'200	-20'857	0.00	-582'057
3410	Sports	210'573.63	210'640	-66	0.00	210'574
	Charges	212'369.83	210'640	1'730	0.00	212'370
	Revenus	-1'796.20	0	-1'796	0.00	-1'796
30	Charges de personnel	13'722.85	12'331	1'392	0.00	13'723
30100.00	Salaires du personnel	13'264.30	10'685	2'579	0.00	13'264
30109.00	Remboursement de salaires	-3'243.75	0	-3'244	0.00	-3'244
30400.00	Allocations complémentaires	1'603.80	162	1'442	0.00	1'604
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	850.90	332	519	0.00	851
30509.00	Rembt de cotisations AVS, AI,APG,AC,	-150.60	0	-151	0.00	-151
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	-320.40	0	-320	0.00	-320
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	-30.60	0	-31	0.00	-31
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'271.60	811	461	0.00	1'272
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	60.35	44	16	0.00	60
30540.00	Cotisations ALFA	278.50	220	59	0.00	279
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	102.95	47	56	0.00	103
30591.00	Cotisations FFP	12.15	10	2	0.00	12
30592.00	Cotisations LAE	23.65	20	4	0.00	24
31	Charges de biens et services	56'266.48	44'850	11'416	0.00	56'266
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	400	-400	0.00	0
31200.02	Electricité	2'546.35	3'000	-454	0.00	2'546
31200.04	Déchets	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	893.90	0	894	0.00	894



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.03 Téléphones	641.88	0	642	0.00	642
31300.05 Cotisations	447.80	0	448	0.00	448
31340.00 Primes d'assurances	1'491.75	1'100	392	0.00	1'492
31400.00 Entretien de terrains	9'687.05	0	9'687	0.00	9'687
31400.03 Entretien de la piste Vita	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'921.05	8'000	23'921	0.00	31'921
31440.06 Entretien des terrains de foot	8'636.70	12'000	-3'363	0.00	8'637
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	350	-350	0.00	0
33 Amortissements du PA	93'370.00	95'250	-1'880	0.00	93'370
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060.00	0	1'060	0.00	1'060
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	44'675.00	0	44'675	0.00	44'675
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	47'635.00	95'250	-47'615	0.00	47'635
36 Charges de transfert	49'010.50	58'209	-9'199	0.00	49'011
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	35'525.95	43'268	-7'742	0.00	35'526
36120.14 Contribution au Skatepark du Littoral	2'044.55	2'491	-446	0.00	2'045
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	2'950	-2'950	0.00	0
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	1'050.00	0	1'050	0.00	1'050
36360.50 Subventions et dons divers	10'390.00	9'500	890	0.00	10'390
43 Revenus divers	-1'796.20	0	-1'796	0.00	-1'796
43900.00 Autres revenus	-1'796.20	0	-1'796	0.00	-1'796
3411 Ports	0.00	0	0	0.00	0
Charges	511'309.82	502'100	9'210	0.00	511'310
Revenus	-511'309.82	-502'100	-9'210	0.00	-511'310
30 Charges de personnel	133'537.55	125'998	7'540	0.00	133'538
30100.00 Salaires du personnel	105'514.20	102'001	3'513	0.00	105'514
30100.09 Heures supplémentaires	417.35	0	417	0.00	417
30400.00 Allocations complémentaires	1'620.00	2'074	-454	0.00	1'620
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'827.90	6'402	426	0.00	6'828
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	13'116.20	11'778	1'338	0.00	13'116
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	2'537.95	664	1'874	0.00	2'538
30540.00 Cotisations ALFA	2'237.40	2'140	97	0.00	2'237
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	831.30	709	122	0.00	831
30591.00 Cotisations FFP	92.90	50	43	0.00	93
30592.00 Cotisations LAE	192.35	180	12	0.00	192
30900.00 Formation du personnel	150.00	0	150	0.00	150
31 Charges de biens et services	76'676.27	127'150	-50'474	0.00	76'676
31000.00 Matériel de bureau	86.80	0	87	0.00	87
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	969.05	300	669	0.00	969
31010.01 Produits de nettoyage	3'471.91	0	3'472	0.00	3'472
31010.02 Carburants	382.08	0	382	0.00	382
31020.00 Imprimés, publications	0.00	500	-500	0.00	0
31050.00 Denrées alimentaires	11.98	0	12	0.00	12
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	630.27	0	630	0.00	630
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	201.17	100	101	0.00	201
31200.00 Eau, énergie, combustible	125.36	50'000	-49'875	0.00	125
31200.02 Electricité	1'397.89	800	598	0.00	1'398
31200.03 Eau	8'180.05	0	8'180	0.00	8'180
31200.04 Déchets	1'369.35	1'750	-381	0.00	1'369
31300.00 Prestations de services de tiers	15'841.09	0	15'841	0.00	15'841
31300.01 Frais postaux	136.20	500	-364	0.00	136
31300.03 Téléphones	1'425.47	2'000	-575	0.00	1'425
31300.10 Frais de surveillance	13'260.01	13'000	260	0.00	13'260
31340.00 Primes d'assurances	1'925.90	6'500	-4'574	0.00	1'926
31340.01 Franchises sur assurances RC communes	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	197.00	0	197	0.00	197
31400.00 Entretien de terrains	4'294.33	5'000	-706	0.00	4'294
31430.01 Entretien du port	16'550.51	45'000	-28'449	0.00	16'551
31430.21 Entretien des WC publics	600.04	0	600	0.00	600
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'100.00	0	1'100	0.00	1'100
31500.00 Entretien de meubles et machines	0.00	500	-500	0.00	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'070.10	500	1'570	0.00	2'070
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	162.80	500	-337	0.00	163



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'286.91	200	1'087	0.00	1'287
33	Amortissements du PA	134'176.00	149'490	-15'314	0.00	134'176
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	18'000.00	0	18'000	0.00	18'000
33003.03	Amortissements des ports	101'520.00	143'880	-42'360	0.00	101'520
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	14'656.00	5'610	9'046	0.00	14'656
35	Attributions aux financements spéciaux	131'361.00	94'484	36'877	0.00	131'361
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	131'361.00	94'484	36'877	0.00	131'361
38	Charges extraordinaires	11'859.00	0	11'859	0.00	11'859
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	383.00	0	383	0.00	383
38500.00	Attribution extraordinaire suite contrôle TVA 2..	11'476.00	0	11'476	0.00	11'476
39	Imputations internes	23'700.00	4'978	18'722	0.00	23'700
39100.00	Imputations pour prestations de services	15'350.00	0	15'350	0.00	15'350
39400.00	Imputations internes pour intérêts	8'350.00	4'978	3'372	0.00	8'350
42	Taxes	-498'061.62	-502'100	4'038	0.00	-498'062
42401.50	Taxe d'amarrage	-434'412.83	-441'900	7'487	0.00	-434'413
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-14'620.00	-18'300	3'680	0.00	-14'620
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-8'931.85	-1'000	-7'932	0.00	-8'932
42401.57	Taxes places à terre	-15'100.84	-15'900	799	0.00	-15'101
42401.99	Autres taxes de services	-24'996.10	-25'000	4	0.00	-24'996
43	Revenus divers	-1'389.20	0	-1'389	0.00	-1'389
43900.03	Ristourne Assurances	-1'389.20	0	-1'389	0.00	-1'389
48	Revenus extraordinaires	-11'859.00	0	-11'859	0.00	-11'859
48400.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	-11'476.00	0	-11'476	0.00	-11'476
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	-383.00	0	-383	0.00	-383
3412	Grande salle de Bevaix	78'845.68	153'983	-75'137	0.00	78'846
	Charges	90'283.63	166'133	-75'849	0.00	90'284
	Revenus	-11'437.95	-12'150	712	0.00	-11'438
30	Charges de personnel	18'609.70	62'673	-44'063	0.00	18'610
30100.00	Salaires du personnel	14'950.45	51'300	-36'350	0.00	14'950
30400.00	Allocations complémentaires	753.30	1'142	-389	0.00	753
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	959.00	2'850	-1'891	0.00	959
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'408.50	5'547	-4'139	0.00	1'409
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	68.50	306	-238	0.00	69
30540.00	Cotisations ALFA	313.70	1'080	-766	0.00	314
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	115.85	328	-212	0.00	116
30591.00	Cotisations FFP	13.50	30	-17	0.00	14
30592.00	Cotisations LAE	26.90	90	-63	0.00	27
31	Charges de biens et services	38'903.93	63'250	-24'346	0.00	38'904
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	600	-600	0.00	0
31010.01	Produits de nettoyage	965.25	5'000	-4'035	0.00	965
31050.00	Denrées alimentaires	89.10	0	89	0.00	89
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'837.10	4'000	-163	0.00	3'837
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	150	-150	0.00	0
31200.01	Chauffage	18'393.08	37'000	-18'607	0.00	18'393
31200.02	Electricité	2'667.00	3'500	-833	0.00	2'667
31200.03	Eau	722.75	0	723	0.00	723
31300.03	Téléphones	0.00	800	-800	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'839.10	3'800	-1'961	0.00	1'839
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'990.50	7'000	1'991	0.00	8'991
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'400.05	1'300	100	0.00	1'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	32'770.00	40'210	-7'440	0.00	32'770
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	32'770.00	0	32'770	0.00	32'770
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	40'210	-40'210	0.00	0
42	Taxes	-12.70	-150	137	0.00	-13
42600.00	Remboursements de tiers	-12.70	0	-13	0.00	-13



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42900.01	Récupération sur non-valeurs	0.00	-150	150	0.00	0
44	Revenus financiers	-11'425.25	-12'000	575	0.00	-11'425
44320.00	Paievements pour utilisation de biens-fonds PF	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'425.25	0	-11'425	0.00	-11'425
3413	Salle de gymnastique Gorgier	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3420	Parcs et espaces verts	124'086.10	155'789	-31'703	0.00	124'086
	Charges	124'086.10	155'789	-31'703	0.00	124'086
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	55'582.45	84'689	-29'107	0.00	55'582
30100.00	Salaires du personnel	43'370.00	68'394	-25'024	0.00	43'370
30400.00	Allocations complémentaires	1'471.50	567	905	0.00	1'472
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'779.30	4'534	-1'755	0.00	2'779
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'383.25	8'518	-3'135	0.00	5'383
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'214.70	463	752	0.00	1'215
30540.00	Cotisations ALFA	910.40	1'440	-530	0.00	910
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	337.80	613	-275	0.00	338
30591.00	Cotisations FFP	37.65	40	-2	0.00	38
30592.00	Cotisations LAE	77.85	120	-42	0.00	78
31	Charges de biens et services	24'227.65	35'000	-10'772	0.00	24'228
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	373.55	0	374	0.00	374
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10.35	0	10	0.00	10
31200.02	Electricité	107.15	0	107	0.00	107
31400.00	Entretien de terrains	1'135.35	17'000	-15'865	0.00	1'135
31400.02	Entretien de la plage	5'820.35	12'000	-6'180	0.00	5'820
31400.05	Entretien des places de détente	13'301.70	6'000	7'302	0.00	13'302
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	455.00	0	455	0.00	455
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'024.20	0	3'024	0.00	3'024
33	Amortissements du PA	44'276.00	36'100	8'176	0.00	44'276
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	44'276.00	36'100	8'176	0.00	44'276
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	76'973.70	130'589	-53'615	0.00	76'974
	Charges	126'747.10	169'589	-42'842	0.00	126'747
	Revenus	-49'773.40	-39'000	-10'773	0.00	-49'773
30	Charges de personnel	35'620.50	51'089	-15'469	0.00	35'621
30100.00	Salaires du personnel	27'997.80	41'392	-13'394	0.00	27'998
30400.00	Allocations complémentaires	486.00	972	-486	0.00	486
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'795.45	2'572	-777	0.00	1'795
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'676.05	4'640	-964	0.00	3'676
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	784.45	267	517	0.00	784
30540.00	Cotisations ALFA	587.80	870	-282	0.00	588
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	218.75	286	-67	0.00	219
30591.00	Cotisations FFP	24.10	20	4	0.00	24
30592.00	Cotisations LAE	50.10	70	-20	0.00	50
31	Charges de biens et services	30'415.40	51'000	-20'585	0.00	30'415
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	547.70	0	548	0.00	548
31010.01	Produits de nettoyage	686.30	0	686	0.00	686
31050.00	Denrées alimentaires	1'286.55	0	1'287	0.00	1'287
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	345.00	11'000	-10'655	0.00	345
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	300	-300	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	21'000	-21'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	6'376.85	0	6'377	0.00	6'377
31200.02	Electricité	5'600.00	0	5'600	0.00	5'600
31200.03	Eau	1'112.35	0	1'112	0.00	1'112
31200.04	Déchets	0.00	600	-600	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	90.00	1'500	-1'410	0.00	90
31300.03	Téléphones	560.00	0	560	0.00	560



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	2'297.60	5'000	-2'702	0.00	2'298
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'559.05	10'000	-4'441	0.00	5'559
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'137.70	0	3'138	0.00	3'138
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'816.30	1'500	1'316	0.00	2'816
33	Amortissements du PA	60'711.20	58'000	2'711	0.00	60'711
33000.00	Amortissements des terrains PA	58'000.00	0	58'000	0.00	58'000
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	2'711.20	0	2'711	0.00	2'711
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	58'000	-58'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	9'500	-9'500	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	9'500	-9'500	0.00	0
42	Taxes	-2'335.00	-1'000	-1'335	0.00	-2'335
42500.01	Vente de bois de service	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.11	Recettes diverses salle	-2'335.00	0	-2'335	0.00	-2'335
43	Revenus divers	-243.40	0	-243	0.00	-243
43900.03	Ristourne Assurances	-243.40	0	-243	0.00	-243
44	Revenus financiers	-47'195.00	-38'000	-9'195	0.00	-47'195
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-47'195.00	-38'000	-9'195	0.00	-47'195
3422	Pointe du Grain	19'158.50	15'017	4'142	0.00	19'159
	Charges	19'158.50	15'017	4'142	0.00	19'159
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	11'039.20	11'717	-678	0.00	11'039
30100.00	Salaires du personnel	8'879.70	8'737	143	0.00	8'880
30400.00	Allocations complémentaires	0.00	162	-162	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	569.25	910	-341	0.00	569
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'062.15	1'534	-472	0.00	1'062
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	248.75	84	165	0.00	249
30540.00	Cotisations ALFA	186.30	180	6	0.00	186
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	69.10	90	-21	0.00	69
30591.00	Cotisations FFP	7.80	0	8	0.00	8
30592.00	Cotisations LAE	16.15	20	-4	0.00	16
31	Charges de biens et services	8'119.30	3'300	4'819	0.00	8'119
31200.04	Déchets	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
31400.02	Entretien de la plage	8'119.30	700	7'419	0.00	8'119
31430.05	Entretien des parkings	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	-2'041.95	-1'220	-822	0.00	-2'042
	Charges	5'698.05	6'730	-1'032	0.00	5'698
	Revenus	-7'740.00	-7'950	210	0.00	-7'740
31	Charges de biens et services	5'626.90	30	5'597	0.00	5'627
31200.01	Chauffage	135.00	0	135	0.00	135
31200.02	Electricité	1'023.95	0	1'024	0.00	1'024
31200.03	Eau	131.20	0	131	0.00	131
31340.00	Primes d'assurances	313.20	0	313	0.00	313
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'110.40	0	1'110	0.00	1'110
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'913.15	30	2'883	0.00	2'913
34	Charges financières	71.15	6'700	-6'629	0.00	71
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	71.15	6'300	-6'229	0.00	71
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	300	-300	0.00	0
44	Revenus financiers	-7'740.00	-7'950	210	0.00	-7'740
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-7'950	7'950	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'740.00	0	-7'740	0.00	-7'740



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
35	Eglises et affaires religieuses	95'888.80	134'546	-38'657	0.00	95'889
	Charges	95'938.80	135'046	-39'107	0.00	95'939
	Revenus	-50.00	-500	450	0.00	-50
3500	Paroisse protestante	81'453.80	120'046	-38'592	0.00	81'454
	Charges	81'503.80	120'546	-39'042	0.00	81'504
	Revenus	-50.00	-500	450	0.00	-50
30	Charges de personnel	8'063.55	14'426	-6'362	0.00	8'064
30100.00	Salaires du personnel	6'849.80	9'957	-3'107	0.00	6'850
30100.02	Traitement des organistes	80.00	2'000	-1'920	0.00	80
30109.00	Remboursement de salaires	-650.00	0	-650	0.00	-650
30400.00	Allocations complémentaires	502.20	381	121	0.00	502
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	439.70	610	-170	0.00	440
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	-41.75	0	-42	0.00	-42
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	-89.00	0	-89	0.00	-89
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	-15.50	0	-16	0.00	-16
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	741.10	1'105	-364	0.00	741
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	31.05	64	-33	0.00	31
30540.00	Cotisations ALFA	144.40	210	-66	0.00	144
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	53.15	69	-16	0.00	53
30591.00	Cotisations FFP	5.80	10	-4	0.00	6
30592.00	Cotisations LAE	12.60	20	-7	0.00	13
31	Charges de biens et services	21'260.25	39'520	-18'260	0.00	21'260
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	315.80	0	316	0.00	316
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	520	-520	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	100	-100	0.00	0
31200.01	Chauffage	4'628.75	7'000	-2'371	0.00	4'629
31200.02	Electricité	345.00	500	-155	0.00	345
31300.00	Prestations de services de tiers	640.00	0	640	0.00	640
31340.00	Primes d'assurances	1'576.75	3'500	-1'923	0.00	1'577
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'873.95	27'300	-14'426	0.00	12'874
31500.00	Entretien de meubles et machines	880.00	500	380	0.00	880
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	5'900.00	5'900	0	0.00	5'900
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	5'900.00	5'900	0	0.00	5'900
36	Charges de transfert	46'280.00	60'700	-14'420	0.00	46'280
36120.18	Part comm. entretien du temple	46'280.00	57'000	-10'720	0.00	46'280
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	3'700	-3'700	0.00	0
42	Taxes	-50.00	-500	450	0.00	-50
42400.00	Taxes pour prestations de services	-50.00	-500	450	0.00	-50
3501	Eglise catholique	14'435.00	14'500	-65	0.00	14'435
	Charges	14'435.00	14'500	-65	0.00	14'435
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	14'435.00	14'500	-65	0.00	14'435
36360.30	Subvention à la Paroisse Catholique Romaine	14'435.00	14'500	-65	0.00	14'435



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Santé	481'680.36	340'310	141'370	0.00	481'680
	Charges	481'680.36	340'310	141'370	0.00	481'680
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
	Charges	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
	Charges	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
43	Prévention de la santé	131'935.06	23'000	108'935	0.00	131'935
	Charges	131'935.06	23'000	108'935	0.00	131'935
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4310	Abus d'alcool et de drogue	200.00	200	0	0.00	200
	Charges	200.00	200	0	0.00	200
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	200.00	200	0	0.00	200
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	200.00	200	0	0.00	200
4320	Lutte contre les maladies et autres	0.00	200	-200	0.00	0
	Charges	0.00	200	-200	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	200	-200	0.00	0
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	200	-200	0.00	0
4330	Service médical des écoles	107'035.26	0	107'035	0.00	107'035
	Charges	107'035.26	0	107'035	0.00	107'035
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	107'035.26	0	107'035	0.00	107'035
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	115'664.81	0	115'665	0.00	115'665
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-8'629.55	0	-8'630	0.00	-8'630
4331	Service dentaire scolaire	600.50	500	101	0.00	601
	Charges	600.50	500	101	0.00	601
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	600.50	500	101	0.00	601
36370.00	Subventions aux personnes physiques	600.50	500	101	0.00	601
4340	Contrôle des denrées alimentaires	24'099.30	22'100	1'999	0.00	24'099
	Charges	24'099.30	22'100	1'999	0.00	24'099
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	24'099.30	22'100	1'999	0.00	24'099
31300.30	Contrôle de l'eau potable	24'099.30	22'000	2'099	0.00	24'099
31300.31	Contrôle des champignons	0.00	100	-100	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Sécurité sociale	5'364'808.78	5'853'422	-488'613	0.00	5'364'809
	Charges	5'605'580.12	5'871'922	-266'342	0.00	5'605'580
	Revenus	-240'771.34	-18'500	-222'271	0.00	-240'771
51	Maladie et accident	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
	Charges	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
	Charges	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
36110.02	Subsides LAMal	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
52	Invalidité	0.00	100	-100	0.00	0
	Charges	0.00	100	-100	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5230	Foyers pour invalides	0.00	100	-100	0.00	0
	Charges	0.00	100	-100	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	100	-100	0.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	100	-100	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	569.40	9'250	-8'681	0.00	569
	Charges	569.40	9'250	-8'681	0.00	569
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5350	Prestation de vieillesse	569.40	9'250	-8'681	0.00	569
	Charges	569.40	9'250	-8'681	0.00	569
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	569.40	3'500	-2'931	0.00	569
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	569.40	3'500	-2'931	0.00	569
36	Charges de transfert	0.00	5'750	-5'750	0.00	0
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	1'750	-1'750	0.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
54	Famille et jeunesse	1'002'397.27	1'047'475	-45'078	0.00	1'002'397
	Charges	1'006'949.07	1'065'975	-59'026	0.00	1'006'949
	Revenus	-4'551.80	-18'500	13'948	0.00	-4'552
5410	Allocations familiales	111'379.55	115'465	-4'085	0.00	111'380
	Charges	111'379.55	115'465	-4'085	0.00	111'380
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	111'379.55	115'465	-4'085	0.00	111'380
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	111'379.55	115'465	-4'085	0.00	111'380
5430	Recouvrement pensions alimentaires	3'311.05	8'129	-4'818	0.00	3'311
	Charges	3'311.05	8'129	-4'818	0.00	3'311
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'311.05	8'129	-4'818	0.00	3'311
36110.01	Avances contributions d'entretien	3'311.05	8'129	-4'818	0.00	3'311



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
5440	Protection de la jeunesse	1'705.00	600	1'105	0.00	1'705
	Charges	1'705.00	600	1'105	0.00	1'705
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'705.00	600	1'105	0.00	1'705
36360.50	Subventions et dons divers	1'705.00	600	1'105	0.00	1'705
5444	Local des jeunes	91'363.00	93'281	-1'918	0.00	91'363
	Charges	92'631.50	111'781	-19'150	0.00	92'632
	Revenus	-1'268.50	-18'500	17'232	0.00	-1'269
30	Charges de personnel	85'525.10	99'631	-14'106	0.00	85'525
30100.00	Salaires du personnel	83'397.60	83'704	-306	0.00	83'398
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
30400.00	Allocations complémentaires	1'134.00	1'134	0	0.00	1'134
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'345.60	5'185	161	0.00	5'346
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	12'646.60	6'530	6'117	0.00	12'647
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	376.35	540	-164	0.00	376
30540.00	Cotisations ALFA	1'751.55	1'760	-8	0.00	1'752
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	650.25	578	72	0.00	650
30591.00	Cotisations FFP	72.80	50	23	0.00	73
30592.00	Cotisations LAE	150.35	150	0	0.00	150
31	Charges de biens et services	1'706.40	7'650	-5'944	0.00	1'706
31020.00	Imprimés, publications	0.00	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	0.00	2'200	-2'200	0.00	0
31200.02	Electricité	294.00	500	-206	0.00	294
31300.01	Frais postaux	0.00	350	-350	0.00	0
31300.03	Téléphones	974.50	1'000	-26	0.00	975
31500.00	Entretien de meubles et machines	437.90	3'000	-2'562	0.00	438
34	Charges financières	900.00	0	900	0.00	900
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	900.00	0	900	0.00	900
36	Charges de transfert	4'500.00	4'500	0	0.00	4'500
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	0.00	4'500
44	Revenus financiers	-1'268.50	-4'000	2'732	0.00	-1'269
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'268.50	-4'000	2'732	0.00	-1'269
46	Revenus de transfert	0.00	-14'500	14'500	0.00	0
46320.00	Subventions des communes et des syndicats	0.00	-14'500	14'500	0.00	0
5450	Prestations aux familles	4'245.00	15'000	-10'755	0.00	4'245
	Charges	4'245.00	15'000	-10'755	0.00	4'245
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'245.00	15'000	-10'755	0.00	4'245
36360.50	Subventions et dons divers	1'325.00	5'000	-3'675	0.00	1'325
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	2'920.00	10'000	-7'080	0.00	2'920
5451	Crèches et garderies	790'393.67	815'000	-24'606	0.00	790'394
	Charges	793'676.97	815'000	-21'323	0.00	793'677
	Revenus	-3'283.30	0	-3'283	0.00	-3'283
36	Charges de transfert	793'676.97	815'000	-21'323	0.00	793'677
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	793'676.97	815'000	-21'323	0.00	793'677
43	Revenus divers	-3'283.30	0	-3'283	0.00	-3'283
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	-3'283.30	0	-3'283	0.00	-3'283
55	Chômage	270'316.70	334'404	-64'087	0.00	270'317
	Charges	270'316.70	334'404	-64'087	0.00	270'317
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
5510	Assurance chômage	91'706.00	106'496	-14'790	0.00	91'706
	Charges	91'706.00	106'496	-14'790	0.00	91'706
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	91'706.00	106'496	-14'790	0.00	91'706
36110.03	Part sur financement LACI	91'706.00	106'496	-14'790	0.00	91'706
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	178'610.70	227'908	-49'297	0.00	178'611
	Charges	178'610.70	227'908	-49'297	0.00	178'611
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	178'610.70	227'908	-49'297	0.00	178'611
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	178'610.70	227'908	-49'297	0.00	178'611
56	Construction de logement sociaux	10'040.85	17'700	-7'659	0.00	10'041
	Charges	10'040.85	17'700	-7'659	0.00	10'041
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5600	Construction de logement sociaux	10'040.85	17'700	-7'659	0.00	10'041
	Charges	10'040.85	17'700	-7'659	0.00	10'041
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	10'040.85	0	10'041	0.00	10'041
36310.02	Subvention aide au logement	10'040.85	0	10'041	0.00	10'041
37	Subventions à redistribuer	0.00	17'700	-17'700	0.00	0
37010.00	Cantons et concordats	0.00	17'700	-17'700	0.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'693'922.86	2'996'630	-302'707	0.00	2'693'923
	Charges	2'930'142.40	2'996'630	-66'488	0.00	2'930'142
	Revenus	-236'219.54	0	-236'220	0.00	-236'220
5710	Subsides	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
	Charges	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
5720	Aide sociale	2'043'954.46	2'342'102	-298'148	0.00	2'043'954
	Charges	2'280'174.00	2'342'102	-61'928	0.00	2'280'174
	Revenus	-236'219.54	0	-236'220	0.00	-236'220
36	Charges de transfert	2'280'174.00	2'342'102	-61'928	0.00	2'280'174
36110.06	Aide sociale	2'280'174.00	2'342'102	-61'928	0.00	2'280'174
48	Revenus extraordinaires	-236'219.54	0	-236'220	0.00	-236'220
48300.02	Régularisation action sociale 2017	-236'219.54	0	-236'220	0.00	-236'220
5790	Assistance	77'466.95	82'423	-4'956	0.00	77'467
	Charges	77'466.95	82'423	-4'956	0.00	77'467
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	77'466.95	82'423	-4'956	0.00	77'467
36110.10	Social privé	60'059.15	62'536	-2'477	0.00	60'059
36110.19	Lutte contre les fraudes	16'907.80	19'637	-2'729	0.00	16'908
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500.00	250	250	0.00	500
5796	Guichets sociaux régionaux	572'501.45	569'105	3'396	0.00	572'501
	Charges	572'501.45	569'105	3'396	0.00	572'501



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	572'501.45	569'105	3'396	0.00	572'501
36120.10	Part Communale GSR	572'501.45	569'105	3'396	0.00	572'501
59	Domaine social	0.00	500	-500	0.00	0
	Charges	0.00	500	-500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5930	Action d'entraide à l'étranger	0.00	500	-500	0.00	0
	Charges	0.00	500	-500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	500	-500	0.00	0
36360.29	Participation à "Notre jeune Fédéral"	0.00	500	-500	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Trafic	3'148'109.09	3'021'229	126'880	0.00	3'148'109
	Charges	3'253'612.84	3'158'359	95'254	0.00	3'253'613
	Revenus	-105'503.75	-137'130	31'626	0.00	-105'504
61	Circulation routière	2'347'703.54	2'224'525	123'179	0.00	2'347'704
	Charges	2'388'355.29	2'271'525	116'830	0.00	2'388'355
	Revenus	-40'651.75	-47'000	6'348	0.00	-40'652
6150	Routes communales	2'374'342.76	2'251'495	122'848	0.00	2'374'343
	Charges	2'375'059.46	2'263'495	111'564	0.00	2'375'059
	Revenus	-716.70	-12'000	11'283	0.00	-717
30	Charges de personnel	983'881.20	935'635	48'246	0.00	983'881
30100.00	Salaires du personnel	779'544.00	748'821	30'723	0.00	779'544
30100.01	Prime de fidélité	7'325.65	0	7'326	0.00	7'326
30109.00	Remboursement de salaires	-31'030.55	0	-31'031	0.00	-31'031
30400.00	Allocations complémentaires	11'029.50	7'241	3'789	0.00	11'030
30490.00	Indemnités de piquet	10'146.90	0	10'147	0.00	10'147
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	50'961.30	54'435	-3'474	0.00	50'961
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	102'126.95	89'499	12'628	0.00	102'127
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	20'656.70	4'898	15'759	0.00	20'657
30540.00	Cotisations ALFA	16'712.10	15'730	982	0.00	16'712
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	6'120.50	5'241	880	0.00	6'121
30591.00	Cotisations FFP	692.70	420	273	0.00	693
30592.00	Cotisations LAE	1'433.10	1'350	83	0.00	1'433
30640.00	Pont AVS	4'750.45	4'000	750	0.00	4'750
30900.00	Formation du personnel	3'411.90	4'000	-588	0.00	3'412
31	Charges de biens et services	760'322.96	709'750	50'573	0.00	760'323
31000.00	Matériel de bureau	810.90	1'000	-189	0.00	811
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'753.98	9'000	4'754	0.00	13'754
31010.01	Produits de nettoyage	1'829.85	0	1'830	0.00	1'830
31010.02	Carburants	29'835.26	32'000	-2'165	0.00	29'835
31020.00	Imprimés, publications	0.00	50	-50	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0.00	350	-350	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	217.60	0	218	0.00	218
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'886.90	0	1'887	0.00	1'887
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	14'029.74	36'000	-21'970	0.00	14'030
31110.02	Signalisation routière	52'765.30	35'500	17'265	0.00	52'765
31110.03	Marquages routiers	8'566.50	7'500	1'067	0.00	8'567
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	6'040.00	7'000	-960	0.00	6'040
31130.00	Matériel informatique	8'737.55	5'000	3'738	0.00	8'738
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31200.01	Chauffage	8'382.15	3'300	5'082	0.00	8'382
31200.02	Electricité	5'710.55	3'100	2'611	0.00	5'711
31200.03	Eau	1'365.60	0	1'366	0.00	1'366
31200.04	Déchets	31'856.70	22'000	9'857	0.00	31'857
31200.05	Eclairage public	60'365.05	127'000	-66'635	0.00	60'365
31300.00	Prestations de services de tiers	35'595.45	19'250	16'345	0.00	35'595
31300.01	Frais postaux	500.00	0	500	0.00	500
31300.03	Téléphones	10'500.90	4'500	6'001	0.00	10'501
31300.05	Cotisations	220.00	700	-480	0.00	220
31320.00	Honoraires de conseillers externes	19'021.45	15'000	4'021	0.00	19'021
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'288.00	0	5'288	0.00	5'288
31340.00	Primes d'assurances	22'304.88	20'500	1'805	0.00	22'305
31340.02	Assurance protection juridique	70.00	0	70	0.00	70
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	13'989.05	13'000	989	0.00	13'989
31390.00	Formation des apprentis	100.00	0	100	0.00	100
31400.00	Entretien de terrains	487.50	7'000	-6'513	0.00	488
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	203'375.85	150'000	53'376	0.00	203'376
31410.01	Entretien hivernal des routes	53'960.30	75'000	-21'040	0.00	53'960
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	6'852.97	4'000	2'853	0.00	6'853
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	72'527.93	33'000	39'528	0.00	72'528
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'215.55	12'000	-3'784	0.00	8'216
31440.05	Entretien des arrêts de bus	0.00	500	-500	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	48'260.45	53'000	-4'740	0.00	48'260
31510.03	Décorations de Noël	4'181.65	4'500	-318	0.00	4'182



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	289.90	2'500	-2'210	0.00	290
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	4'902.35	0	4'902	0.00	4'902
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	849.95	0	850	0.00	850
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'914.35	2'500	-586	0.00	1'914
31990.02	Achats de sacs à ordures	760.85	0	761	0.00	761
31990.12	Frais commission TP/SI	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du PA	630'855.30	618'110	12'745	0.00	630'855
33000.00	Amortissements des terrains PA	20'091.60	5'970	14'122	0.00	20'092
33001.00	Amortissements des routes	495'516.70	331'550	163'967	0.00	495'517
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	48'912.00	9'490	39'422	0.00	48'912
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	15'072.00	70'000	-54'928	0.00	15'072
33006.01	Amortissements des véhicules	51'263.00	127'820	-76'557	0.00	51'263
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	73'280	-73'280	0.00	0
42	Taxes	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
42400.00	Taxes pour prestations de services	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
43	Revenus divers	-716.70	0	-717	0.00	-717
43900.03	Ristourne Assurances	-716.70	0	-717	0.00	-717
6155	Places de stationnement	-26'639.22	-26'970	331	0.00	-26'639
	Charges	13'295.83	8'030	5'266	0.00	13'296
	Revenus	-39'935.05	-35'000	-4'935	0.00	-39'935
31	Charges de biens et services	3'458.33	500	2'958	0.00	3'458
31300.03	Téléphones	169.98	0	170	0.00	170
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'288.35	500	2'788	0.00	3'288
33	Amortissements du PA	9'837.50	7'530	2'308	0.00	9'838
33003.02	Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	0.00	7'530
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	2'307.50	0	2'308	0.00	2'308
44	Revenus financiers	-39'935.05	-35'000	-4'935	0.00	-39'935
44320.02	Revenus horodateurs	-33'935.05	-25'000	-8'935	0.00	-33'935
44320.05	Recettes Euro-Relais	-6'000.00	-10'000	4'000	0.00	-6'000
62	Transports publics	796'965.55	793'264	3'702	0.00	796'966
	Charges	861'817.55	883'394	-21'576	0.00	861'818
	Revenus	-64'852.00	-90'130	25'278	0.00	-64'852
6230	Trafic d'agglomération	786'234.50	778'894	7'341	0.00	786'235
	Charges	786'394.50	778'894	7'501	0.00	786'395
	Revenus	-160.00	0	-160	0.00	-160
31	Charges de biens et services	5'385.00	6'000	-615	0.00	5'385
31410.03	Frais d'exploitation Vélospot	5'385.00	6'000	-615	0.00	5'385
33	Amortissements du PA	2'560.00	2'560	0	0.00	2'560
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	2'560.00	0	2'560	0.00	2'560
33003.04	Amortissements des débarcadères	0.00	2'560	-2'560	0.00	0
36	Charges de transfert	778'449.50	770'334	8'116	0.00	778'450
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	745'674.90	770'334	-24'659	0.00	745'675
36370.03	Subvention onde verte junior	32'774.60	0	32'775	0.00	32'775
42	Taxes	-160.00	0	-160	0.00	-160
42500.00	Ventes	-160.00	0	-160	0.00	-160
6231	Noctambus	11'632.05	14'370	-2'738	0.00	11'632
	Charges	11'632.05	14'500	-2'868	0.00	11'632
	Revenus	0.00	-130	130	0.00	0
36	Charges de transfert	11'632.05	14'500	-2'868	0.00	11'632
36140.03	Part communale au Noctambus	11'632.05	14'500	-2'868	0.00	11'632



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	Taxes	0.00	-130	130	0.00	0
42500.00	Ventes	0.00	-130	130	0.00	0
6290	Cartes journalières	-901.00	0	-901	0.00	-901
	Charges	63'791.00	90'000	-26'209	0.00	63'791
	Revenus	-64'692.00	-90'000	25'308	0.00	-64'692
31	Charges de biens et services	63'791.00	90'000	-26'209	0.00	63'791
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	90'000	-90'000	0.00	0
31990.19	Achat de cartes CFF	63'791.00	0	63'791	0.00	63'791
42	Taxes	-64'692.00	-90'000	25'308	0.00	-64'692
42500.10	Vente cartes CFF	-64'692.00	-90'000	25'308	0.00	-64'692
63	Transports,	3'440.00	3'440	0	0.00	3'440
	Charges	3'440.00	3'440	0	0.00	3'440
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6310	Navigation	3'440.00	3'440	0	0.00	3'440
	Charges	3'440.00	3'440	0	0.00	3'440
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440.00	3'440	0	0.00	3'440
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240.00	740	1'500	0.00	2'240
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	1'200.00	2'700	-1'500	0.00	1'200



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Protection environnement et aménagement	620'048.33	617'533	2'515	0.00	620'048
Charges	6'075'573.12	5'843'683	231'890	0.00	6'075'573
Revenus	-5'455'524.79	-5'226'150	-229'375	0.00	-5'455'525
71 Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'163'316.09	2'073'473	89'843	0.00	2'163'316
Revenus	-2'163'316.09	-2'073'473	-89'843	0.00	-2'163'316
7100 Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'163'316.09	2'073'473	89'843	0.00	2'163'316
Revenus	-2'163'316.09	-2'073'473	-89'843	0.00	-2'163'316
30 Charges de personnel	130'568.35	107'898	22'670	0.00	130'568
30100.00 Salaires du personnel	91'558.50	89'483	2'076	0.00	91'559
30400.00 Allocations complémentaires	567.00	1'361	-794	0.00	567
30490.00 Indemnités de piquet	11'898.80	0	11'899	0.00	11'899
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'567.85	4'557	2'011	0.00	6'568
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	14'305.25	9'368	4'937	0.00	14'305
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'258.20	502	756	0.00	1'258
30540.00 Cotisations ALFA	2'167.15	1'880	287	0.00	2'167
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	747.05	537	210	0.00	747
30591.00 Cotisations FFP	89.55	50	40	0.00	90
30592.00 Cotisations LAE	185.85	160	26	0.00	186
30640.00 Pont AVS	1'209.85	0	1'210	0.00	1'210
30900.00 Formation du personnel	13.30	0	13	0.00	13
31 Charges de biens et services	374'022.44	474'050	-100'028	0.00	374'022
31000.00 Matériel de bureau	877.25	100	777	0.00	877
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
31020.00 Imprimés, publications	2'794.01	2'000	794	0.00	2'794
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31110.01 Acquisition de compteurs	10'669.17	10'000	669	0.00	10'669
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	97.75	0	98	0.00	98
31200.00 Eau, énergie, combustible	0.00	52'000	-52'000	0.00	0
31200.02 Electricité	97'173.95	40'000	57'174	0.00	97'174
31200.03 Eau	33'597.32	55'000	-21'403	0.00	33'597
31300.00 Prestations de services de tiers	51'078.51	4'000	47'079	0.00	51'079
31300.01 Frais postaux	1'115.55	600	516	0.00	1'116
31300.03 Téléphones	4'401.22	5'000	-599	0.00	4'401
31300.05 Cotisations	3'442.57	0	3'443	0.00	3'443
31320.00 Honoraires de conseillers externes	20'825.93	18'000	2'826	0.00	20'826
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	4'909.94	0	4'910	0.00	4'910
31332.02 Gestion informatique	2'590.02	12'000	-9'410	0.00	2'590
31340.00 Primes d'assurances	4'286.20	7'000	-2'714	0.00	4'286
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	0.01	0	0	0.00	0
31420.01 Entretien du réseau d'eau	78'948.02	165'000	-86'052	0.00	78'948
31420.02 Entretien des réservoirs	14'230.29	12'000	2'230	0.00	14'230
31420.03 Entretien des stations de pompage	24'570.18	40'000	-15'430	0.00	24'570
31420.05 Entretien des fontaines	4'044.56	9'000	-4'955	0.00	4'045
31420.07 Entretien réseau eau vignes	5'310.75	6'000	-689	0.00	5'311
31420.08 Entretien des hydrants	4'303.90	20'000	-15'696	0.00	4'304
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	112.95	1'000	-887	0.00	113
31510.01 Entretien des compteurs	3'623.49	6'000	-2'377	0.00	3'623
31530.00 Entretien de matériel informatique	127.20	2'700	-2'573	0.00	127
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	400.00	2'000	-1'600	0.00	400
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	280.85	100	181	0.00	281
31810.00 Pertes sur créances effectives	182.85	700	-517	0.00	183
31990.00 Autres charges d'exploitation	28.00	2'500	-2'472	0.00	28
31990.12 Frais commission TP/SI	0.00	250	-250	0.00	0
33 Amortissements du PA	399'494.07	364'821	34'673	0.00	399'494
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	352'633.07	329'341	23'292	0.00	352'633
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	45'961.00	34'580	11'381	0.00	45'961
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	900.00	900	0	0.00	900
34 Charges financières	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34397.00 Honoraires de conseillers externes, PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
35	Attributions aux financements spéciaux	574'359.27	469'282	105'077	0.00	574'359
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	574'359.27	469'282	105'077	0.00	574'359
36	Charges de transfert	59'637.66	140'000	-80'362	0.00	59'638
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	59'637.66	140'000	-80'362	0.00	59'638
37	Subventions à redistribuer	430'114.30	410'667	19'447	0.00	430'114
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	430'114.30	410'667	19'447	0.00	430'114
38	Charges extraordinaires	29'250.00	0	29'250	0.00	29'250
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	29'250.00	0	29'250	0.00	29'250
39	Imputations internes	165'870.00	101'755	64'115	0.00	165'870
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000.00	0	25'000	0.00	25'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	140'870.00	101'755	39'115	0.00	140'870
42	Taxes	-1'700'319.34	-1'659'622	-40'697	0.00	-1'700'319
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-567'384.37	-467'137	-100'247	0.00	-567'384
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-1'121'760.65	-1'173'396	51'635	0.00	-1'121'761
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'174.32	-6'868	-4'306	0.00	-11'174
42401.04	Taxe sur la consommation d'eau des jardins	0.00	-909	909	0.00	0
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	0.00	-11'312	11'312	0.00	0
43	Revenus divers	-656.45	0	-656	0.00	-656
43900.03	Ristourne Assurances	-656.45	0	-656	0.00	-656
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-3'184	3'184	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-3'184	3'184	0.00	0
47	Subventions à redistribuer	-430'102.30	-410'667	-19'435	0.00	-430'102
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-430'102.30	-410'667	-19'435	0.00	-430'102
48	Revenus extraordinaires	-32'238.00	0	-32'238	0.00	-32'238
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	-29'250.00	0	-29'250	0.00	-29'250
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-2'988.00	0	-2'988	0.00	-2'988
72	Traitement des eaux usées	0.00	-3'030	3'030	0.00	0
	Charges	1'867'583.25	2'027'924	-160'341	0.00	1'867'583
	Revenus	-1'867'583.25	-2'030'954	163'371	0.00	-1'867'583
7200	Traitement des eaux usées	0.00	-3'030	3'030	0.00	0
	Charges	1'715'027.14	1'762'370	-47'343	0.00	1'715'027
	Revenus	-1'715'027.14	-1'765'400	50'373	0.00	-1'715'027
30	Charges de personnel	251'478.90	130'703	120'776	0.00	251'479
30100.00	Salaires du personnel	188'469.95	104'883	83'587	0.00	188'470
30100.09	Heures supplémentaires	3'909.90	0	3'910	0.00	3'910
30400.00	Allocations complémentaires	324.00	713	-389	0.00	324
30490.00	Indemnités de piquet	9'520.00	0	9'520	0.00	9'520
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'918.15	6'502	6'416	0.00	12'918
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	-2'123.55	0	-2'124	0.00	-2'124
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	24'820.05	12'754	12'066	0.00	24'820
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'291.20	677	3'614	0.00	4'291
30540.00	Cotisations ALFA	4'239.90	2'200	2'040	0.00	4'240
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'518.45	724	794	0.00	1'518
30591.00	Cotisations FFP	176.35	60	116	0.00	176
30592.00	Cotisations LAE	363.50	190	174	0.00	364
30640.00	Pont AVS	3'051.00	0	3'051	0.00	3'051
30900.00	Formation du personnel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	456'983.43	287'300	169'683	0.00	456'983
31000.00	Matériel de bureau	5.29	0	5	0.00	5
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	47'716.55	300	47'417	0.00	47'717
31010.01	Produits de nettoyage	104.32	0	104	0.00	104
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	795.00	0	795	0.00	795



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'071.80	1'000	72	0.00	1'072
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	4'129.11	200	3'929	0.00	4'129
31200.02	Electricité	65'424.92	15'000	50'425	0.00	65'425
31200.03	Eau	4'902.95	0	4'903	0.00	4'903
31300.00	Prestations de services de tiers	8'173.08	4'000	4'173	0.00	8'173
31300.01	Frais postaux	464.25	1'000	-536	0.00	464
31300.03	Téléphones	2'547.96	1'100	1'448	0.00	2'548
31300.05	Cotisations	160.00	0	160	0.00	160
31300.35	Déshydratation des boues	41'702.55	32'000	9'703	0.00	41'703
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	56'750.99	34'000	22'751	0.00	56'751
31300.48	Ramassage huiles usées	1'074.88	200	875	0.00	1'075
31300.61	Frais de transports	1'120.00	0	1'120	0.00	1'120
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'854.46	10'000	-7'146	0.00	2'854
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	4'909.94	0	4'910	0.00	4'910
31332.02	Gestion informatique	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	15'550.95	6'000	9'551	0.00	15'551
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	76'365.00	36'000	40'365	0.00	76'365
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'516.25	0	1'516	0.00	1'516
31420.03	Entretien des stations de pompage	5'093.60	13'000	-7'906	0.00	5'094
31420.04	Entretien des stations de relevage	22'640.02	25'000	-2'360	0.00	22'640
31430.20	Entretien des canaux, égouts	34'773.73	60'000	-25'226	0.00	34'774
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	42'410.65	22'000	20'411	0.00	42'411
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'318.59	3'000	2'319	0.00	5'319
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'352.04	0	7'352	0.00	7'352
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	714.15	500	214	0.00	714
31990.00	Autres charges d'exploitation	898.42	500	398	0.00	898
31990.02	Achats de sacs à ordures	117.00	0	117	0.00	117
31990.18	Dégâts (Sinistre - Vandalisme)	324.98	0	325	0.00	325
33	Amortissements du PA	369'488.50	145'750	223'739	0.00	369'489
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	348'348.50	73'580	274'769	0.00	348'349
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	21'140.00	72'170	-51'030	0.00	21'140
34	Charges financières	294.22	20'392	-20'098	0.00	294
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	70.08	20'201	-20'131	0.00	70
34391.01	Chauffage PF	224.14	0	224	0.00	224
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	191	-191	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	175'797.98	120'402	55'396	0.00	175'798
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	175'797.98	120'402	55'396	0.00	175'798
36	Charges de transfert	0.00	750'000	-750'000	0.00	0
36120.15	Participation à la STEP	0.00	750'000	-750'000	0.00	0
38	Charges extraordinaires	94'283.00	0	94'283	0.00	94'283
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	94'283.00	0	94'283	0.00	94'283
39	Imputations internes	366'701.11	307'823	58'878	0.00	366'701
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000.00	0	25'000	0.00	25'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	197'580.00	42'269	155'311	0.00	197'580
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	144'121.11	265'554	-121'433	0.00	144'121
42	Taxes	-1'613'792.74	-1'761'360	147'567	0.00	-1'613'793
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-550'151.25	0	-550'151	0.00	-550'151
42401.10	Taxe d'épuration	-1'063'641.49	-1'761'360	697'719	0.00	-1'063'641
43	Revenus divers	-336.00	-4'040	3'704	0.00	-336
43900.00	Autres revenus	-224.30	-4'040	3'816	0.00	-224
43900.03	Ristourne Assurances	-111.70	0	-112	0.00	-112
44	Revenus financiers	-6'615.40	0	-6'615	0.00	-6'615
44300.03	Location des autres terrains	-6'615.40	0	-6'615	0.00	-6'615
48	Revenus extraordinaires	-94'283.00	0	-94'283	0.00	-94'283
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	-94'283.00	0	-94'283	0.00	-94'283
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Charges	152'556.11	265'554	-112'998	0.00	152'556
	Revenus	-152'556.11	-265'554	112'998	0.00	-152'556
31	Charges de biens et services	7'520.56	25'755	-18'234	0.00	7'521
31020.00	Imprimés, publications	0.00	505	-505	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'100.65	12'120	-11'019	0.00	1'101
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	5'499.91	13'130	-7'630	0.00	5'500
31430.20	Entretien des canaux, égouts	920.00	0	920	0.00	920
33	Amortissements du PA	145'035.55	147'110	-2'074	0.00	145'036
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	70'900.00	0	70'900	0.00	70'900
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	74'135.55	0	74'136	0.00	74'136
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	0.00	147'110	-147'110	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	92'689	-92'689	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0.00	92'689	-92'689	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'435.00	0	-8'435	0.00	-8'435
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-8'435.00	0	-8'435	0.00	-8'435
49	Imputations internes	-144'121.11	-265'554	121'433	0.00	-144'121
49300.01	Imputation épuration	-144'121.11	-265'554	121'433	0.00	-144'121
73	Gestion des déchets	254'490.00	260'936	-6'446	0.00	254'490
	Charges	1'424'262.00	1'280'159	144'103	0.00	1'424'262
	Revenus	-1'169'772.00	-1'019'223	-150'549	0.00	-1'169'772
7301	Gestion des déchets ménages	254'490.00	260'936	-6'446	0.00	254'490
	Charges	1'137'900.64	1'035'097	102'804	0.00	1'137'901
	Revenus	-883'410.64	-774'161	-109'250	0.00	-883'411
30	Charges de personnel	207'047.20	129'213	77'834	0.00	207'047
30100.00	Salaires du personnel	161'685.00	106'770	54'915	0.00	161'685
30100.09	Heures supplémentaires	3'909.85	0	3'910	0.00	3'910
30400.00	Allocations complémentaires	162.00	518	-356	0.00	162
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'601.45	6'623	3'978	0.00	10'601
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'849.65	11'459	7'391	0.00	18'850
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'248.40	690	3'558	0.00	4'248
30540.00	Cotisations ALFA	3'478.05	2'240	1'238	0.00	3'478
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'187.45	663	524	0.00	1'187
30591.00	Cotisations FFP	143.65	60	84	0.00	144
30592.00	Cotisations LAE	298.15	190	108	0.00	298
30640.00	Pont AVS	2'483.55	0	2'484	0.00	2'484
31	Charges de biens et services	715'562.71	507'656	207'907	0.00	715'563
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	257.47	1'000	-743	0.00	257
31020.00	Imprimés, publications	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	302.00	4'000	-3'698	0.00	302
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	219.15	505	-286	0.00	219
31300.01	Frais postaux	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31300.03	Téléphones	0.00	51	-51	0.00	0
31300.40	Ramassage des déchets urbains	220'785.85	280'000	-59'214	0.00	220'786
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	4'476.30	0	4'476	0.00	4'476
31300.43	Récupération du papier	67'529.75	45'000	22'530	0.00	67'530
31300.44	Recyclage et collecte du verre	33'728.66	13'000	20'729	0.00	33'729
31300.45	Récupération de la ferraille	44'906.24	10'000	34'906	0.00	44'906
31300.46	Ramassage déchets crus	120'702.92	29'000	91'703	0.00	120'703
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	153'793.65	70'000	83'794	0.00	153'794
31300.48	Ramassage huiles usées	1'883.11	1'000	883	0.00	1'883
31300.49	Récupération appareils électriques	0.00	100	-100	0.00	0
31300.50	Ramassage déchets inertes	18'179.14	11'000	7'179	0.00	18'179
31300.51	Récupération du plastic et du sagex	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.01	0	0	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	4'909.94	0	4'910	0.00	4'910
31370.00	Impôts et taxes	15'213.52	13'000	2'214	0.00	15'214
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	16'522.24	13'000	3'522	0.00	16'522
31440.02	Entretien de la déchetterie	0.00	300	-300	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	696.90	100	597	0.00	697
31810.00	Pertes sur créances effectives	56.95	2'500	-2'443	0.00	57
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	11'369.64	0	11'370	0.00	11'370
31990.00	Autres charges d'exploitation	29.27	100	-71	0.00	29
33	Amortissements du PA	61'323.11	48'870	12'453	0.00	61'323
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	48'870.00	48'870	0	0.00	48'870
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	12'453.11	0	12'453	0.00	12'453
35	Attributions aux financements spéciaux	59'865.56	0	59'866	0.00	59'866
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	59'865.56	0	59'866	0.00	59'866
36	Charges de transfert	7'365.06	332'596	-325'231	0.00	7'365
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	6'805.11	354	6'451	0.00	6'805
36120.15	Participation à la STEP	0.00	325'000	-325'000	0.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
36140.01	Traitement déchets spéciaux	559.95	4'242	-3'682	0.00	560
38	Charges extraordinaires	56'087.00	0	56'087	0.00	56'087
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	56'087.00	0	56'087	0.00	56'087
39	Imputations internes	30'650.00	16'762	13'888	0.00	30'650
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000.00	0	25'000	0.00	25'000
39300.02	Imputations internes ménage	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'650.00	4'762	888	0.00	5'650
42	Taxes	-755'023.64	-754'661	-363	0.00	-755'024
42401.20	Taxe déchets ménages	-567'243.90	-586'861	19'617	0.00	-567'244
42401.60	Récupération interne sur taxe	0.00	-400	400	0.00	0
42600.10	Récupération du verre	-24'749.75	-17'000	-7'750	0.00	-24'750
42600.11	Vente du papier	-20'211.89	-22'000	1'788	0.00	-20'212
42600.13	Vente d'appareils électriques	0.00	-400	400	0.00	0
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-142'818.10	-128'000	-14'818	0.00	-142'818
43	Revenus divers	0.00	-7'500	7'500	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0.00	-7'500	7'500	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-56'087.00	0	-56'087	0.00	-56'087
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	-56'087.00	0	-56'087	0.00	-56'087
49	Imputations internes	-72'300.00	-12'000	-60'300	0.00	-72'300
49300.02	Imputation déchets entreprises	-72'300.00	-12'000	-60'300	0.00	-72'300
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	286'361.36	245'062	41'299	0.00	286'361
	Revenus	-286'361.36	-245'062	-41'299	0.00	-286'361
31	Charges de biens et services	191'768.95	187'900	3'869	0.00	191'769
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	0.00	0
31300.40	Ramassage des déchets urbains	14'094.01	500	13'594	0.00	14'094
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	77'256.89	76'000	1'257	0.00	77'257
31300.53	Ramassage déchets au poids	100'418.05	111'000	-10'582	0.00	100'418
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	200	-200	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	20'682.41	57'162	-36'480	0.00	20'682
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	20'682.41	57'162	-36'480	0.00	20'682
39	Imputations internes	73'910.00	0	73'910	0.00	73'910
39300.02	Imputations internes ménage	72'300.00	0	72'300	0.00	72'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts	1'610.00	0	1'610	0.00	1'610
42	Taxes	-235'117.36	-245'062	9'945	0.00	-235'117
42401.00	Taxes p/services à financements spéciaux	0.00	-1'136	1'136	0.00	0
42401.21	Taxe déchets entreprises	-80'145.53	-85'201	5'055	0.00	-80'146
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-134'051.03	-141'606	7'555	0.00	-134'051
42600.00	Remboursements de tiers	-3'724.90	0	-3'725	0.00	-3'725



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-17'195.90	-17'119	-77	0.00	-17'196
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-51'244.00	0	-51'244	0.00	-51'244
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-51'244.00	0	-51'244	0.00	-51'244
75	Protection des espèces et du paysage	12'933.05	8'700	4'233	0.00	12'933
	Charges	12'933.05	8'700	4'233	0.00	12'933
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	12'933.05	8'700	4'233	0.00	12'933
	Charges	12'933.05	8'700	4'233	0.00	12'933
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	12'933.05	8'700	4'233	0.00	12'933
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'933.05	8'700	4'233	0.00	12'933
77	Protection de l'environnement	129'761.33	136'604	-6'843	0.00	129'761
	Charges	130'721.33	136'604	-5'883	0.00	130'721
	Revenus	-960.00	0	-960	0.00	-960
7710	Cimetières, crématoires	103'490.40	96'811	6'679	0.00	103'490
	Charges	104'450.40	96'811	7'639	0.00	104'450
	Revenus	-960.00	0	-960	0.00	-960
30	Charges de personnel	11'039.10	10'792	247	0.00	11'039
30100.00	Salaires du personnel	8'878.70	8'857	22	0.00	8'879
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	569.20	546	23	0.00	569
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'062.30	1'061	1	0.00	1'062
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	248.80	57	192	0.00	249
30540.00	Cotisations ALFA	186.90	190	-3	0.00	187
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	69.60	61	9	0.00	70
30591.00	Cotisations FFP	7.80	0	8	0.00	8
30592.00	Cotisations LAE	15.80	20	-4	0.00	16
31	Charges de biens et services	15'341.20	16'400	-1'059	0.00	15'341
31200.02	Electricité	541.65	500	42	0.00	542
31200.04	Déchets	1'077.10	600	477	0.00	1'077
31332.02	Gestion informatique	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	396.05	900	-504	0.00	396
31430.04	Entretien du cimetière	13'240.25	14'000	-760	0.00	13'240
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	86.15	0	86	0.00	86
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200	0.00	0
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	100	-100	0.00	0
36	Charges de transfert	78'070.10	69'619	8'451	0.00	78'070
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	54'480.00	69'619	-15'139	0.00	54'480
36120.21	Participation à la morgue	23'590.10	0	23'590	0.00	23'590
42	Taxes	-960.00	0	-960	0.00	-960
42400.00	Taxes pour prestations de services	-960.00	0	-960	0.00	-960
7790	Protection de l'environnement	6'843.15	16'443	-9'600	0.00	6'843
	Charges	6'843.15	16'443	-9'600	0.00	6'843
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0.00	10'043	-10'043	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel	0.00	8'254	-8'254	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	0.00	525	-525	0.00	0
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	0.00	973	-973	0.00	0
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	0.00	54	-54	0.00	0
30540.00	Cotisations ALFA	0.00	170	-170	0.00	0
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	0.00	57	-57	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	0.00	10	-10	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services	4'243.15	6'400	-2'157	0.00	4'243
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'373.15	4'100	-727	0.00	3'373
31420.05	Entretien des fontaines	870.00	2'100	-1'230	0.00	870
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	0.00	0
36	Charges de transfert	2'600.00	0	2'600	0.00	2'600
36360.50	Subventions et dons divers	2'600.00	0	2'600	0.00	2'600
7791	Toilettes publiques	19'427.78	23'350	-3'922	0.00	19'428
	Charges	19'427.78	23'350	-3'922	0.00	19'428
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	14'577.78	18'500	-3'922	0.00	14'578
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02	Electricité	212.15	0	212	0.00	212
31200.03	Eau	1'900.70	0	1'901	0.00	1'901
31300.00	Prestations de services de tiers	2'046.30	3'500	-1'454	0.00	2'046
31340.00	Primes d'assurances	128.50	0	129	0.00	129
31430.21	Entretien des WC publics	10'290.13	14'500	-4'210	0.00	10'290
33	Amortissements du PA	4'850.00	4'850	0	0.00	4'850
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	4'850.00	4'850	0	0.00	4'850
79	Aménagement du territoire	222'863.95	214'323	8'541	0.00	222'864
	Charges	476'757.40	316'823	159'934	0.00	476'757
	Revenus	-253'893.45	-102'500	-151'393	0.00	-253'893
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	184'295.25	163'323	20'972	0.00	184'295
	Charges	438'188.70	265'823	172'366	0.00	438'189
	Revenus	-253'893.45	-102'500	-151'393	0.00	-253'893
30	Charges de personnel	164'091.00	175'393	-11'302	0.00	164'091
30100.00	Salaires du personnel	127'635.05	137'336	-9'701	0.00	127'635
30400.00	Allocations complémentaires	4'487.40	7'008	-2'521	0.00	4'487
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'168.05	8'513	-345	0.00	8'168
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'676.45	16'493	2'183	0.00	18'676
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	575.30	886	-311	0.00	575
30540.00	Cotisations ALFA	2'676.30	2'880	-204	0.00	2'676
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	992.90	947	46	0.00	993
30591.00	Cotisations FFP	110.75	80	31	0.00	111
30592.00	Cotisations LAE	228.80	250	-21	0.00	229
30900.00	Formation du personnel	540.00	1'000	-460	0.00	540
31	Charges de biens et services	69'608.50	33'350	36'259	0.00	69'609
31000.00	Matériel de bureau	529.90	3'000	-2'470	0.00	530
31020.00	Imprimés, publications	225.55	2'000	-1'774	0.00	226
31020.02	Publications et annonces	6'914.80	4'000	2'915	0.00	6'915
31300.03	Téléphones	325.30	0	325	0.00	325
31300.08	Modification plans d'aménagement	3'472.00	5'000	-1'528	0.00	3'472
31320.00	Honoraires de conseillers externes	51'613.48	15'000	36'613	0.00	51'613
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'047.82	0	2'048	0.00	2'048
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	604.40	500	104	0.00	604
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	0.00	0
31900.00	Emoluments et frais de dépens	3'554.00	0	3'554	0.00	3'554
31990.00	Autres charges d'exploitation	321.25	3'200	-2'879	0.00	321
31990.13	Frais commission d'urbanisme	0.00	150	-150	0.00	0
33	Amortissements du PA	64'447.70	17'080	47'368	0.00	64'448
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	40'622.00	17'080	23'542	0.00	40'622
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'050.10	0	9'050	0.00	9'050
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	14'775.60	0	14'776	0.00	14'776
36	Charges de transfert	140'041.50	40'000	100'042	0.00	140'042
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	140'041.50	40'000	100'042	0.00	140'042
42	Taxes	-253'893.45	-102'500	-151'393	0.00	-253'893



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42100.03	Sanctions de plans	-199'061.10	-100'000	-99'061	0.00	-199'061
42400.00	Taxes pour prestations de services	-54'832.35	-2'500	-52'332	0.00	-54'832
7907	Conférences régionales	38'568.70	51'000	-12'431	0.00	38'569
	Charges	38'568.70	51'000	-12'431	0.00	38'569
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	8'508.20	9'000	-492	0.00	8'508
31300.06	Cotisation ACN	8'508.20	9'000	-492	0.00	8'508
36	Charges de transfert	30'060.50	42'000	-11'940	0.00	30'061
36340.02	Participation à la COMUL	10'288.50	19'000	-8'712	0.00	10'289
36340.03	Participation au RUN	19'772.00	23'000	-3'228	0.00	19'772



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Economie publique		-327'206.32	-116'245	-210'961	0.00	-327'206
Charges		1'424'398.50	1'243'223	181'176	0.00	1'424'399
Revenus		-1'751'604.82	-1'359'468	-392'137	0.00	-1'751'605
81	Agriculture	4'281.05	8'000	-3'719	0.00	4'281
Charges		5'877.80	51'600	-45'722	0.00	5'878
Revenus		-1'596.75	-43'600	42'003	0.00	-1'597
8100	Agriculture	0.00	4'100	-4'100	0.00	0
Charges		0.00	4'100	-4'100	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	4'100	-4'100	0.00	0
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	100	-100	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	288.00	11'000	-10'712	0.00	288
Charges		300.00	43'000	-42'700	0.00	300
Revenus		-12.00	-32'000	31'988	0.00	-12
31	Charges de biens et services	0.00	27'000	-27'000	0.00	0
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	0.00	27'000	-27'000	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
36	Charges de transfert	300.00	0	300	0.00	300
36360.50	Subventions et dons divers	300.00	0	300	0.00	300
42	Taxes	-12.00	-5'000	4'988	0.00	-12
42401.99	Autres taxes de services	-12.00	-5'000	4'988	0.00	-12
44	Revenus financiers	0.00	-27'000	27'000	0.00	0
44390.00	Remboursement de charges	0.00	-27'000	27'000	0.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	3'993.05	-7'100	11'093	0.00	3'993
Charges		5'577.80	4'500	1'078	0.00	5'578
Revenus		-1'584.75	-11'600	10'015	0.00	-1'585
31	Charges de biens et services	5'327.80	4'400	928	0.00	5'328
31400.00	Entretien de terrains	525.00	0	525	0.00	525
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	400	-400	0.00	0
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	4'802.80	4'000	803	0.00	4'803
36	Charges de transfert	250.00	100	150	0.00	250
36360.50	Subventions et dons divers	250.00	100	150	0.00	250
42	Taxes	-1'584.75	-11'600	10'015	0.00	-1'585
42500.06	Vente de vin de la Vigne du Millénaire	0.00	-3'600	3'600	0.00	0
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-1'584.75	-8'000	6'415	0.00	-1'585
82	Sylviculture	363'894.18	357'788	6'106	0.00	363'894
Charges		989'010.15	924'853	64'157	0.00	989'010
Revenus		-625'115.97	-567'065	-58'051	0.00	-625'116
8200	Sylviculture	363'894.18	357'788	6'106	0.00	363'894
Charges		989'010.15	924'853	64'157	0.00	989'010
Revenus		-625'115.97	-567'065	-58'051	0.00	-625'116
30	Charges de personnel	397'289.49	409'343	-12'054	0.00	397'289
30109.01	Mandat de formation	-21'496.90	0	-21'497	0.00	-21'497
30100.00	Salaires du personnel	324'842.60	328'933	-4'090	0.00	324'843



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30109.00	Remboursement de salaires	-6'861.96	0	-6'862	0.00	-6'862
30400.00	Allocations complémentaires	11'340.00	11'340	0	0.00	11'340
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	20'647.55	20'395	253	0.00	20'648
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	38'326.60	36'605	1'722	0.00	38'327
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	19'467.20	2'121	17'346	0.00	19'467
30540.00	Cotisations ALFA	6'763.60	6'910	-146	0.00	6'764
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'512.15	2'269	243	0.00	2'512
30591.00	Cotisations FFP	500.35	180	320	0.00	500
30592.00	Cotisations LAE	580.30	590	-10	0.00	580
30900.00	Formation du personnel	668.00	0	668	0.00	668
31	Charges de biens et services	524'529.61	442'200	82'330	0.00	524'530
31000.00	Matériel de bureau	709.25	0	709	0.00	709
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'160.00	7'500	660	0.00	8'160
31010.01	Produits de nettoyage	34.50	0	35	0.00	35
31010.02	Carburants	4'486.60	5'000	-513	0.00	4'487
31020.00	Imprimés, publications	307.70	500	-192	0.00	308
31020.02	Publications et annonces	1'562.20	0	1'562	0.00	1'562
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	175.00	700	-525	0.00	175
31090.01	Frais de vente	7'428.59	4'400	3'029	0.00	7'429
31090.02	Escompte sur vente de bois	1'539.48	2'000	-461	0.00	1'539
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'806.78	17'000	-6'193	0.00	10'807
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	8'334.75	14'500	-6'165	0.00	8'335
31130.00	Matériel informatique	2'366.20	0	2'366	0.00	2'366
31180.00	Immobilisations incorporelles	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	1'778.00	500	1'278	0.00	1'778
31300.03	Téléphones	1'887.54	3'000	-1'112	0.00	1'888
31300.05	Cotisations	4'008.70	3'500	509	0.00	4'009
31300.09	Contrôle qualité eau potable	410.00	200	210	0.00	410
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	317'282.22	243'000	74'282	0.00	317'282
31300.61	Frais de transports	20'469.45	19'900	569	0.00	20'469
31300.70	Frais de reboisement	3'024.35	10'000	-6'976	0.00	3'024
31340.00	Primes d'assurances	4'699.00	5'100	-401	0.00	4'699
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'329.00	1'200	129	0.00	1'329
31410.02	Entretien de la dévestiture	29'809.85	31'000	-1'190	0.00	29'810
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'508.05	3'100	-1'592	0.00	1'508
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'371.20	3'000	-629	0.00	2'371
31450.00	Soins cultureux à la jeune forêt	19'719.85	20'500	-780	0.00	19'720
31450.02	Déchetage et transports copeaux	41'602.40	23'000	18'602	0.00	41'602
31450.03	Soins cultureux à la tâche	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'817.50	500	3'318	0.00	3'818
31530.00	Entretien de matériel informatique	849.45	500	349	0.00	849
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	19'169.70	9'000	10'170	0.00	19'170
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'882.30	3'100	1'782	0.00	4'882
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du PA	35'410.00	35'410	0	0.00	35'410
33001.00	Amortissements des routes	30'070.00	0	30'070	0.00	30'070
33001.01	Amortissement de la dévestiture	0.00	35'410	-35'410	0.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	2'590.00	0	2'590	0.00	2'590
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	2'750.00	0	2'750	0.00	2'750
35	Attributions aux financements spéciaux	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
36	Charges de transfert	31'781.05	32'900	-1'119	0.00	31'781
36110.15	Certification	1'940.85	1'600	341	0.00	1'941
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	27'014.05	29'800	-2'786	0.00	27'014
36350.01	Fonds du bois - AFN	2'826.15	1'500	1'326	0.00	2'826
42	Taxes	-420'247.57	-386'265	-33'983	0.00	-420'248
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'750.00	-35'385	29'635	0.00	-5'750
42500.01	Vente de bois de service	-203'127.86	-179'000	-24'128	0.00	-203'128
42500.02	Vente de bois d'industrie	-20'171.45	-25'800	5'629	0.00	-20'171
42500.03	Vente de bois de feu	-33'215.00	-52'700	19'485	0.00	-33'215
42500.04	Vente de bois déchetage	-102'646.00	-40'000	-62'646	0.00	-102'646
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-48'793.81	-48'380	-414	0.00	-48'794
42500.07	Vente de produits forestier divers	-6'543.45	-5'000	-1'543	0.00	-6'543



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
43	Revenus divers	-15'334.20	-34'000	18'666	0.00	-15'334
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-14'334.20	0	-14'334	0.00	-14'334
43900.00	Autres revenus	-1'000.00	-34'000	33'000	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-189'534.20	-146'800	-42'734	0.00	-189'534
46300.01	Rétrocession droits de douane	-2'713.75	-3'800	1'086	0.00	-2'714
46310.00	Subventions du canton	-131'470.55	-124'000	-7'471	0.00	-131'471
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-39'588.00	-19'000	-20'588	0.00	-39'588
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'761.90	0	-15'762	0.00	-15'762
84	Tourisme	26'868.00	27'720	-852	0.00	26'868
	Charges	26'868.00	27'720	-852	0.00	26'868
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	26'868.00	27'720	-852	0.00	26'868
	Charges	26'868.00	27'720	-852	0.00	26'868
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	26'868.00	27'720	-852	0.00	26'868
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'868.00	27'500	-632	0.00	26'868
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	220	-220	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerces	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
	Charges	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
	Charges	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
36350.04	Promotion entreprises	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-724'242.40	-517'213	-207'029	0.00	-724'242
	Charges	395'377.70	226'090	169'288	0.00	395'378
	Revenus	-1'119'620.10	-743'303	-376'317	0.00	-1'119'620
8710	Redevances de concessions	-724'242.40	-514'103	-210'139	0.00	-724'242
	Charges	168'625.15	0	168'625	0.00	168'625
	Revenus	-892'867.55	-514'103	-378'765	0.00	-892'868
35	Attributions aux financements spéciaux	168'625.15	0	168'625	0.00	168'625
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	168'625.15	0	168'625	0.00	168'625
41	Patentes et concessions	-612'976.25	-514'103	-98'873	0.00	-612'976
41200.00	Redevance Groupe E	-444'351.10	-514'103	69'752	0.00	-444'351
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-168'625.15	0	-168'625	0.00	-168'625
48	Revenus extraordinaires	-279'891.30	0	-279'891	0.00	-279'891
48110.00	Redevance Groupe E (2017)	-279'891.30	0	-279'891	0.00	-279'891
8713	Energie verte	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
	Charges	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
8731	Chauffage à distance	0.00	-4'410	4'410	0.00	0
	Charges	226'752.55	224'790	1'963	0.00	226'753



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Revenus	-226'752.55	-229'200	2'447	0.00	-226'753
30 Charges de personnel	14'450.00	11'031	3'419	0.00	14'450
30100.00 Salaires du personnel	9'318.30	8'848	470	0.00	9'318
30109.00 Remboursement de salaires	-780.00	0	-780	0.00	-780
30400.00 Allocations complémentaires	583.20	252	331	0.00	583
30490.00 Indemnités de piquet	2'880.00	0	2'880	0.00	2'880
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	779.75	546	234	0.00	780
30509.00 Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	-50.10	0	-50	0.00	-50
30509.00 Remboursement de cotisations prevoyance.ne	-106.80	0	-107	0.00	-107
30509.00 Rembt de cotisations assurances accidents	-10.20	0	-10	0.00	-10
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	1'402.25	1'057	345	0.00	1'402
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	52.20	57	-5	0.00	52
30540.00 Cotisations ALFA	254.85	190	65	0.00	255
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	96.65	61	36	0.00	97
30591.00 Cotisations FFP	8.20	0	8	0.00	8
30592.00 Cotisations LAE	21.70	20	2	0.00	22
31 Charges de biens et services	130'162.55	137'650	-7'487	0.00	130'163
31000.00 Matériel de bureau	0.00	350	-350	0.00	0
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	19'059.70	45'000	-25'940	0.00	19'060
31010.04 Achats de plaquettes de bois	48'967.10	35'000	13'967	0.00	48'967
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	100	-100	0.00	0
31200.00 Eau, énergie, combustible	20'241.10	20'000	241	0.00	20'241
31200.01 Chauffage	7'172.95	0	7'173	0.00	7'173
31200.02 Electricité	4'407.80	1'500	2'908	0.00	4'408
31300.00 Prestations de services de tiers	235.40	3'200	-2'965	0.00	235
31300.01 Frais postaux	0.00	100	-100	0.00	0
31300.07 Etude d'extension	0.00	9'500	-9'500	0.00	0
31300.61 Frais de transports	610.65	0	611	0.00	611
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	100	-100	0.00	0
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	1'984.00	0	1'984	0.00	1'984
31332.02 Gestion informatique	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	0.00	300	-300	0.00	0
31430.06 Entretien CAD	21'335.75	18'000	3'336	0.00	21'336
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	1'635.95	0	1'636	0.00	1'636
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	12.15	0	12	0.00	12
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'500.00	3'000	1'500	0.00	4'500
33 Amortissements du PA	51'226.10	50'250	976	0.00	51'226
33004.01 Amortissement du CAD	51'226.10	50'250	976	0.00	51'226
35 Attributions aux financements spéciaux	17'323.90	14'133	3'191	0.00	17'324
35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	26'780.37	14'133	12'647	0.00	26'780
35010.01 Résultat transitoire CAD	-9'456.47	0	-9'456	0.00	-9'456
39 Imputations internes	13'590.00	11'726	1'864	0.00	13'590
39400.00 Imputations internes pour intérêts	13'590.00	11'726	1'864	0.00	13'590
42 Taxes	-231'508.75	-229'200	-2'309	0.00	-231'509
42401.06 Vente d'énergie	-169'654.57	-140'000	-29'655	0.00	-169'655
42600.02 Vente d'énergie bâtiments communaux	-61'854.18	-89'200	27'346	0.00	-61'854
43 Revenus divers	4'756.20	0	4'756	0.00	4'756
43209.01 Variation de stocks (diminution)	4'756.20	0	4'756	0.00	4'756
89 Autres exploitations artisanales	1'992.85	960	1'033	0.00	1'993
Charges	7'264.85	6'460	805	0.00	7'265
Revenus	-5'272.00	-5'500	228	0.00	-5'272
8900 Autres exploitations artisanales	1'992.85	960	1'033	0.00	1'993
Charges	7'264.85	6'460	805	0.00	7'265
Revenus	-5'272.00	-5'500	228	0.00	-5'272
31 Charges de biens et services	4'348.55	3'600	749	0.00	4'349
31200.00 Eau, énergie, combustible	0.00	3'100	-3'100	0.00	0
31200.02 Electricité	1'481.30	0	1'481	0.00	1'481



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	2'867.25	400	2'467	0.00	2'867
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	2'916.30	2'860	56	0.00	2'916
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	2'916.30	2'860	56	0.00	2'916
42	Taxes	-5'272.00	-5'500	228	0.00	-5'272
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'272.00	-5'500	228	0.00	-5'272



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Finances et impôts		-28'073'979.59	-26'344'567	-1'729'413	0.00	-28'073'980
Charges		3'191'826.30	2'929'768	262'058	0.00	3'191'826
Revenus		-31'265'805.89	-29'274'335	-1'991'471	0.00	-31'265'806
91	Impôts	-29'187'023.73	-27'975'846	-1'211'178	0.00	-29'187'024
Charges		20'970.00	20'500	470	0.00	20'970
Revenus		-29'207'993.73	-27'996'346	-1'211'648	0.00	-29'207'994
9100	Impôts communaux généraux	-28'965'044.08	-27'918'346	-1'046'698	0.00	-28'965'044
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		-28'965'044.08	-27'918'346	-1'046'698	0.00	-28'965'044
40	Revenus fiscaux	-28'965'044.08	-27'871'346	-1'093'698	0.00	-28'965'044
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'100'682.45	-20'544'075	443'393	0.00	-20'100'682
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-415'192.26	-316'508	-98'684	0.00	-415'192
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-1'657'954.45	0	-1'657'954	0.00	-1'657'954
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	43'230.20	9'149	34'081	0.00	43'230
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'329'147.70	-3'078'567	-250'581	0.00	-3'329'148
40011.00	Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	0.00	-32'688	32'688	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, PP	-455'233.27	-449'479	-5'754	0.00	-455'233
40021.00	Récupération PP	-9'813.53	-79'053	69'239	0.00	-9'814
40030.00	Prestations en capital	-569'202.70	-469'291	-99'912	0.00	-569'203
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers ISIS	-282'244.00	-351'658	69'414	0.00	-282'244
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-411'302.66	-1'069'057	657'754	0.00	-411'303
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-457'191.85	-405'770	-51'422	0.00	-457'192
40121.00	Récupérations PM	-129'734.69	0	-129'735	0.00	-129'735
40190.00	IPM part au fonds population	-772'446.87	-675'682	-96'765	0.00	-772'447
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-418'127.85	-377'170	-40'958	0.00	-418'128
40210.00	Impôts fonciers	0.00	-29'380	29'380	0.00	0
40210.02	Impôt corporation de droit public	0.00	-2'117	2'117	0.00	0
44	Revenus financiers	0.00	-47'000	47'000	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	-221'979.65	-57'500	-164'480	0.00	-221'980
Charges		20'970.00	20'500	470	0.00	20'970
Revenus		-242'949.65	-78'000	-164'950	0.00	-242'950
31	Charges de biens et services	0.00	500	-500	0.00	0
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	300	-300	0.00	0
36	Charges de transfert	20'970.00	20'000	970	0.00	20'970
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'970.00	20'000	970	0.00	20'970
40	Revenus fiscaux	-242'949.65	-78'000	-164'950	0.00	-242'950
40210.00	Impôts fonciers	-168'724.65	-20'000	-148'725	0.00	-168'725
40330.00	Taxe des chiens	-74'225.00	-58'000	-16'225	0.00	-74'225
93	Péréquation financière	2'092'607.00	1'897'101	195'506	0.00	2'092'607
Charges		2'129'602.00	1'897'101	232'501	0.00	2'129'602
Revenus		-36'995.00	0	-36'995	0.00	-36'995
9300	Péréquation financière	2'092'607.00	1'897'101	195'506	0.00	2'092'607
Charges		2'129'602.00	1'897'101	232'501	0.00	2'129'602
Revenus		-36'995.00	0	-36'995	0.00	-36'995
36	Charges de transfert	2'129'602.00	1'897'101	232'501	0.00	2'129'602
36210.00	Péréquation financière	2'129'602.00	2'129'602	0	0.00	2'129'602
36210.01	Dissolution de provision	0.00	-232'501	232'501	0.00	0
46	Revenus de transfert	-36'995.00	0	-36'995	0.00	-36'995
46227.00	Péréquation financière veticale Etat	-36'995.00	0	-36'995	0.00	-36'995



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-973'725.71	-262'822	-710'904	0.00	-973'726
	Charges	1'041'254.30	1'012'167	29'087	0.00	1'041'254
	Revenus	-2'014'980.01	-1'274'989	-739'991	0.00	-2'014'980
9610	Intérêts	-5'649.85	284'612	-290'262	0.00	-5'650
	Charges	647'418.28	660'571	-13'153	0.00	647'418
	Revenus	-653'068.13	-375'959	-277'109	0.00	-653'068
31	Charges de biens et services	8'330.23	7'500	830	0.00	8'330
31300.01	Frais postaux	4'730.49	2'000	2'730	0.00	4'730
31300.02	Frais bancaires	3'599.74	5'500	-1'900	0.00	3'600
34	Charges financières	631'311.90	653'071	-21'759	0.00	631'312
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
34000.01	Intérêts sur CCP	4'308.90	11'000	-6'691	0.00	4'309
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	971.72	2'000	-1'028	0.00	972
34060.08	UBS 08-18, 2'000'000 3,7 %	42'665.65	106'560	-63'894	0.00	42'666
34060.09	Int. emprunt BCN 07-27, 3'000'000 2,93 %	38'456.25	43'950	-5'494	0.00	38'456
34060.10	Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	6'408.85	16'125	-9'716	0.00	6'409
34060.12	Int. emprunt Postfinance 13-23, 2'000'000 1,9..	31'395.00	31'980	-585	0.00	31'395
34060.13	Int. emprunt VZ Depotbank 13-18, 1'000'000 ..	11'000.00	10'000	1'000	0.00	11'000
34060.14	Int. emprunt AXA Vie SA 14-24, 2'500'000 1,..	40'500.00	40'500	0	0.00	40'500
34060.15	Int. emprunt SUVA 15-25, 2'500'000 0,41 %	10'250.00	10'250	0	0.00	10'250
34060.31	Intérêts emprunt BCN laiterie	4'878.65	4'892	-13	0.00	4'879
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	1'000.00	4'100	-3'100	0.00	1'000
34060.42	Int. emp. SUVA 2012/2024	15'885.00	23'828	-7'943	0.00	15'885
34060.43	Int. emp. SUVA 2013/2023	13'780.00	12'720	1'060	0.00	13'780
34060.44	Int. emp. SUVA 13/17 787'000	0.00	6'139	-6'139	0.00	0
34060.45	Int. Postfinance 10-20 PF 001618	5'387.61	8'427	-3'039	0.00	5'388
34060.46	Int. Postfinance 10-25	6'317.42	8'423	-2'106	0.00	6'317
34060.47	Int. Postfinance 12-22	500.00	1'200	-700	0.00	500
34060.48	Int. Postfinance 12-27	1'194.00	2'865	-1'671	0.00	1'194
34060.49	Int. Postfinance 12-32	1'262.00	3'030	-1'768	0.00	1'262
34060.50	Rente Genevoise 17/37	4'050.00	15'390	-11'340	0.00	4'050
34060.51	Int. Postfinance 10-20 PF 01516	3'511.38	0	3'511	0.00	3'511
34060.52	int. emp. BCN 09-29 1'000'000	17'742.50	18'120	-378	0.00	17'743
34060.53	Int. BCGE 11/21 1'020'000	14'917.00	19'890	-4'973	0.00	14'917
34060.54	Postfinance 16/26 - 500000 - 0.47%	881.00	2'350	-1'469	0.00	881
34060.55	Postfinance 16/31- 500000 - 0.93%	1'744.00	4'650	-2'906	0.00	1'744
34060.60	Intérêts Etat 1% - fin 2018	150.00	0	150	0.00	150
34060.72	Postfinance 11/20 2.47% PF 001785 STA	20'454.69	16'673	3'782	0.00	20'455
34060.74	Intérêt s/prêt KKW à 2.86%	11'440.00	11'440	0	0.00	11'440
34060.76	Int. 0.76% Postfinance - 28.02.2027	11'293.33	11'400	-107	0.00	11'293
34060.77	Intérêts 1.47% SUVA - 7.1.2025	33'075.00	33'075	0	0.00	33'075
34060.78	Postfinance 11/20 2.47% PF 001785 STA	40'320.00	40'320	0	0.00	40'320
34060.79	Postfinance 14/24 1.49% PF 003222 STA	25'330.00	25'330	0	0.00	25'330
34060.80	Postfinance 14/29 1.81% PF 003223 STA	30'770.00	30'770	0	0.00	30'770
34060.81	Intérêts 0.915% - Raiffeisen	27'755.00	25'760	1'995	0.00	27'755
34060.90	Intérêts s/emprunts UBS 1.75%	16'142.75	16'450	-307	0.00	16'143
34060.91	Intérêts prêt BCN 1%	1'762.50	1'800	-38	0.00	1'763
34060.92	Intérêts prêt BCN 2.01%	2'420.00	2'464	-44	0.00	2'420
34060.93	Intérêts prêt BCN 1.4%	20'212.50	19'950	263	0.00	20'213
34060.94	Intérêts Raiffeisen STEP - 1.95%	2'226.95	0	2'227	0.00	2'227
34060.95	Postfinance 2016-2026 1'200'000	5'310.00	0	5'310	0.00	5'310
34060.96	Postfinance 2011-2021 1'400'000 2.85%	22'800.00	0	22'800	0.00	22'800
34060.98	BCN 2012-2022 75'000 2.2%	783.75	0	784	0.00	784
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0.00	250	-250	0.00	0
34402.00	Réévaluations de participations PF	6'500.00	0	6'500	0.00	6'500
34990.09	Pertes sur patrimoine financier	73'558.50	0	73'559	0.00	73'559
38	Charges extraordinaires	7'776.15	0	7'776	0.00	7'776
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	7'776.15	0	7'776	0.00	7'776
44	Revenus financiers	-285'418.13	-103'650	-181'768	0.00	-285'418
44000.01	Intérêts sur CCP	0.00	-500	500	0.00	0
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	-5'202.72	-200	-5'003	0.00	-5'203



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-204'926.50	-80'000	-124'927	0.00	-204'927
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-13'338.75	-10'000	-3'339	0.00	-13'339
44011.03	Intérêts ISIS	-997.26	-500	-497	0.00	-997
44020.01	Intérêts sur compte E-Deposito	0.00	-250	250	0.00	0
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	0.00	-500	500	0.00	0
44090.01	Intérêts sur factures diverses	-107.15	-300	193	0.00	-107
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0.00	-1'400	1'400	0.00	0
44200.00	Dividendes	-11'335.75	-10'000	-1'336	0.00	-11'336
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-49'510.00	0	-49'510	0.00	-49'510
49	Imputations internes	-367'650.00	-272'309	-95'341	0.00	-367'650
49400.00	Imputations intérêts	-367'650.00	-272'309	-95'341	0.00	-367'650
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-968'075.86	-547'434	-420'642	0.00	-968'076
	Charges	393'836.02	351'596	42'240	0.00	393'836
	Revenus	-1'361'911.88	-899'030	-462'882	0.00	-1'361'912
30	Charges de personnel	82'750.25	55'226	27'524	0.00	82'750
30100.00	Salaires du personnel	65'466.85	46'138	19'329	0.00	65'467
30400.00	Allocations complémentaires	567.00	810	-243	0.00	567
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'157.20	2'235	1'922	0.00	4'157
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	8'948.15	4'711	4'237	0.00	8'948
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'621.15	233	1'388	0.00	1'621
30540.00	Cotisations ALFA	1'363.35	760	603	0.00	1'363
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	433.90	249	185	0.00	434
30591.00	Cotisations FFP	55.95	20	36	0.00	56
30592.00	Cotisations LAE	116.40	70	46	0.00	116
30900.00	Formation du personnel	20.30	0	20	0.00	20
31	Charges de biens et services	37'539.54	38'020	-480	0.00	37'540
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	662.15	200	462	0.00	662
31010.01	Produits de nettoyage	291.50	0	292	0.00	292
31010.02	Carburants	0.00	250	-250	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	107.65	250	-142	0.00	108
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	300	-300	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	164.00	0	164	0.00	164
31200.02	Electricité	2'425.74	0	2'426	0.00	2'426
31200.03	Eau	323.75	0	324	0.00	324
31300.00	Prestations de services de tiers	3'128.35	0	3'128	0.00	3'128
31300.03	Téléphones	773.35	350	423	0.00	773
31300.61	Frais de transports	484.65	0	485	0.00	485
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'141.60	0	1'142	0.00	1'142
31340.00	Primes d'assurances	797.35	100	697	0.00	797
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	377.05	0	377	0.00	377
31400.00	Entretien de terrains	0.00	150	-150	0.00	0
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	8'035.50	10'000	-1'965	0.00	8'036
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'933.85	150	2'784	0.00	2'934
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	695.30	3'100	-2'405	0.00	695
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400.00	2'400	0	0.00	2'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	594.05	120	474	0.00	594
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	50	-50	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	29.80	100	-70	0.00	30
31990.18	Dégâts (Sinistre - Vandalisme)	12'173.90	4'500	7'674	0.00	12'174
34	Charges financières	273'546.23	258'050	15'496	0.00	273'546
34200.00	Acquisition et administration de capital	0.00	500	-500	0.00	0
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	3'357.25	5'000	-1'643	0.00	3'357
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	39'923.18	68'000	-28'077	0.00	39'923
34304.01	Rénovation toiture Fruitière Bevaix	71'504.40	0	71'504	0.00	71'504
34304.02	Dissolution Provision Fruitière Bevaix	-71'504.40	0	-71'504	0.00	-71'504
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	112'975.50	69'700	43'276	0.00	112'976
34310.01	Entretien des vergers et jardins	0.00	100	-100	0.00	0
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	0.00	600	-600	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	8'910.60	0	8'911	0.00	8'911
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	13'196.85	0	13'197	0.00	13'197
34313.00	Entretien de biens meubles PF	15'259.70	0	15'260	0.00	15'260
34319.00	Autre entretien courant PF	0.00	200	-200	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts	
34390.00	Matériel de bureau, imprimés, publications PF	0.00	900	-900	0.00	0
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'955.65	41'900	-29'944	0.00	11'956
34391.01	Chauffage PF	5'204.15	5'000	204	0.00	5'204
34391.02	Electricité PF	898.85	300	599	0.00	899
34391.03	Eau PF	5'950.70	0	5'951	0.00	5'951
34393.00	Impôts et taxes PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	25'060.25	30'650	-5'590	0.00	25'060
34395.00	Prestations de services de tiers PF	2'075.10	1'100	975	0.00	2'075
34395.01	Gérance du patrimoine financier	13'050.00	33'500	-20'450	0.00	13'050
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	280.00	300	-20	0.00	280
34397.01	Honoraires de gérance	15'448.45	0	15'448	0.00	15'448
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	200	-200	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	300	-300	0.00	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	0.00	300	-300	0.00	0
42	Taxes	-409.60	-1'500	1'090	0.00	-410
42400.00	Taxes pour prestations de services	647.95	0	648	0.00	648
42600.00	Remboursements de tiers	-1'057.55	-1'500	442	0.00	-1'058
43	Revenus divers	-297.45	0	-297	0.00	-297
43900.00	Autres revenus	-297.45	0	-297	0.00	-297
44	Revenus financiers	-1'361'204.83	-897'530	-463'675	0.00	-1'361'205
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-475'145.10	0	-475'145	0.00	-475'145
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-660'528.05	-659'590	-938	0.00	-660'528
44300.02	Location des jardins	-4'250.05	-1'200	-3'050	0.00	-4'250
44300.04	Redevances des droits de superficie	-141'229.25	-119'000	-22'229	0.00	-141'229
44300.05	Location des terrains agricoles	-45'722.05	-23'000	-22'722	0.00	-45'722
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-22'890.33	-44'000	21'110	0.00	-22'890
44320.01	Locations places de parc	-9'470.00	-17'520	8'050	0.00	-9'470
44390.00	Remboursement de charges	-1'970.00	0	-1'970	0.00	-1'970
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-33'220	33'220	0.00	0
97	Redistributions	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837
46	Revenus de transfert	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837
46900.00	Redistribution taxe CO2	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837



Annexe aux
comptes

2018

24 juin 2019

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 11 décembre 2017.

La gestion financière de la commune suit les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

Principes de présentation et structure des comptes

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 3^{ème} année.

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC) et le tableau de flux de trésorerie. Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers permettant ainsi d'apprécier la situation financière de la commune (art. 29 LFinEC).

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2018 comprennent uniquement les comptes de la commune de La Grande Béroche. Les comptes du syndicat des Cerisiers (Cercle scolaire) ne sont pas présentés dans cette publication. L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâtelaises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figure dans les comptes communaux.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie au rapport annexé au cahier des comptes.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'art. 5 RLFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La Commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultat qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Réserve Fonds d'œuvres scolaires FOS. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant. La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF). La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

Selon les articles 78 LFinEC et 62 RLFinEC, les réserves de retraitement peuvent notamment servir à créer ou alimenter :

- des provisions pour heures supplémentaires, vacances non prises, engagements envers prévoyance.ne, ... ;
- absorber tout ou partie des montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif, calculés sur 20 ans au minimum ;
- résorber le découvert au bilan éventuel ;
- affecter tout ou partie du solde à la réserve de politique conjoncturelle.

Le montant maximum ainsi que l'utilisation de la réserve de réévaluation doivent encore être précisés par le Service des communes.

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement. 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2018	Attribution (-) / Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2018	Remarques
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres					
2900107	Financement spécial eau	-2'422'426.24	29'250.00 -574'359.27	-2'967'535.51	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). Nota : en 2018 la TVA a procédé à une révision des comptes des anciennes communes, le prélèvement correspond au montant que nous avons dû payer à la TVA à titre de correctif. L'attribution correspond au "bénéfice" d'exploitation 2018.
2900200	Financement spécial assainissement	-2'038'632.43	94'283.00 60'211.55 -175'797.98	-2'059'935.86	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). Nota : en 2018 la TVA a procédé à une révision des comptes des anciennes communes, un prélèvement de 94'283 francs correspond au montant que nous avons dû payer à la TVA à titre de correctif. Nous avons aussi dû effectuer des écritures de corrections concernant une mauvaise comptabilisation des charges entre le Syndicat d'épuration et les anciennes communes relatif aux années 2016 et 2017 pour un montant de 60'211.55. L'attribution correspond au "bénéfice" d'exploitation 2018.
2900300	Financement spécial déchets ménages	-83'844.65	56'087.00 24'246.10 9'523.10 -927.70 -59'865.56	-54'781.71	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). Nota : en 2018 la TVA a procédé à une révision des comptes des anciennes communes, un prélèvement de 50'087 francs correspond au montant que nous avons dû payer à la TVA à titre de correctif. Nous avons aussi dû effectuer des écritures de corrections concernant une mauvaise comptabilisation des charges entre le Syndicat d'épuration et les anciennes communes relatif aux années 2016 et 2017 pour un montant de 26'246.10 francs et d'autres corrections dans une commune et dans les comptes de l'ancien syndicat pour un montant de . L'attribution correspond à une régularisation 2016 pour un montant de 927.70 francs, enfin le solde de 59'865.56 francs représente le "bénéfice" d'exploitation 2018.
2900400	Financement spécial déchets	103'412.11	-20'682.41 12'560.40 51'244.00	146'534.10	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). Le prélèvement de 20'682.41 francs correspond à l'amortissement de 20% du découvert. Le montant de 12'560.40 francs correspond à une facture comptabilisée à tort sur les comptes de La Grande Béroche en 2018 et qui aurait dû être comptabilisée dans les comptes de la commune de Saint-Aubin. Le solde de 51'244.00 francs représente le "déficit" 2018.
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	12'202.05	-26'780.37	-14'578.32	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 8731. le montant de 26'780.37 francs correspond au "bénéfice" de l'exercice 2018.
2900700	Financement spécial Port Bevaix	-314'584.71	-11'476.00 -79'489.54	-405'550.25	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Nota : un montant de 11'476.-- francs nous a été ristourné suite au contrôle TVA, le solde de 79'479.54 francs correspond au "bénéfice" de l'exercice 2018.
2900701	Financement spécial Saint-Aubin	-220'914.89	383.00 -42'038.86	-262'570.75	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Nota : le prélèvement d'un montant de 383.-- francs concerne un correctif suite au contrôle TVA. Le montant de l'attribution de 79'479.54 francs correspond au "bénéfice" de l'exercice 2018.
2900702	Financement spécial Port Vaumarcus	-20'950.10	-9'832.60	-30'782.70	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. le montant de 9'832.60 francs correspond au "bénéfice" de l'exercice 2018.
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			-5'649'201.00	

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2018	Attribution (-) / Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2018	Remarques
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres					
2910000	Taxes compensatoires pour place de stationnement	-120'471.15	0.00	-120'471.15	Réserve conforme à l'article 36 du règlement d'exécution de la loi sur Les constructions que est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante. Selon les dispositions des règlement des constructions.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'406'298.81	11'821.00 -326'566.64	-1'721'044.45	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT). Le prélèvement de 11'821.- francs concerne des frais d'avocat et de géomètre liés. Le montant de l'attribution représente les taxes perçues durant l'exercice 2018. * Ce compte sera fusionné en 2019 avec le compte 2910304.
2910106	Réserve école Montalchez	-577.15	0.00	-577.15	Réserve héritée suite à la fusion avec la commune de Montalchez.
2910111	Fonds forestier LGB	-584'434.49	43'467.70 -30'944.05	-571'910.84	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo). Le prélèvement de 43'467.70 francs correspond à des dépenses autorisée par le Canton. Le montant de 30'944.05 représente un versement du canton.
2910300	Fonds à vocation énergétique		-168'625.15	-168'625.15	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL). Le montant de 168'625.15 francs correspond à la première alimentation effectuée en 2018.
2910304	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'963'863.20	11'423.00 -38'360.00	-1'990'800.20	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT). Le prélèvement de 11'423.- francs représente la neutralisation des charges d'amortissement des travaux de la rue Crêt de la Fin à Saint-Aubin selon les disposition de l'arrêté du CG du 13.12.2016. Le montant de l'attribution représente la taxe perçue sur une vente de terrain sur l'exercice 2018. * Ce compte sera fusionné en 2019 avec le compte 2910100.
2910500	Ouvrages AF - réserve	-210'178.19	0.00	-210'178.19	Des fonds nommés : - Réserve ouvrages AF pour Gorgier, - Réserve AF chemins pour montalchez, - Ouvrages AF-réserve pour Saint-Aubin et - Einancement spécial, ouvrages A.F. pour Bevaix ont été constitués et alimentés par les anciennes communes. Depuis aucun nouveau règlement propre à la Grande Béroche n'a été effectué et nous n'avons plus perçu de taxes (travail conséquent) ni alimenté ces différents fonds.
2919000	Réserve processus de fusion	0.00	-1'196'800.00 299'833.47	-896'966.53	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'Etat en date du 24 août 2016. Cette réserve à été validée par un arrêté du Conseil général du 18 décembre 2017. Le montant de 299'833.47 francs correspond au prélèvement des dépenses 2018. Les prélèvements à la réserve doivent remplir l'une des conditions suivantes : a)charges extraordinaires découlant de la fusion. b)dépenses liées à la première organisation de la Commune de La Grande Béroche.
2919001	Réserve projet fédérateur	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'Etat en date du 24 août 2016, selon les dispositions de l'article 3.8 "Utilisation du montant de l'aide à la fusion" de la convention de fusion validée par les exécutifs et législatifs des anciennes communes de Bevaix, Fresens, Gorgier, Montalchez, Saint-Aubin-Sauges et Vaumarcus. La Convention de fusion a été acceptée par votation populaire en date du 26 novembre 2016.
2900	Fonds enregistrés comme capitaux propres			-10'680'573.66	
			Report page 1	-5'649'201.00	
			Total	-16'329'774.66	

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2018	Attribution (-) / Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2018	Remarques
2930 Préfinancements					
293001	Infrastructures scolaires Gorgier	-4'160'000.00	0.00	-4'160'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de 2'600'000 francs selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 3 mai 2016, et complété par un montant de supplémentaires de 1'560'000 francs selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 19 juin 2017
293002	Castel Place rebroussement Saint-Aubin	-349'860.00	7'140.00	-342'720.00	Préfinancement alimenté par un montant de 357'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le Prélèvement de 7'140 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2018.
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-511'004.00	19'250.00	-491'754.00	Préfinancement alimenté par un montant de 550'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le Prélèvement de 19'250 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2018.
2930004	Administration communale Gare 4	-670'000.00	20'185.00	-649'815.00	Préfinancement alimenté par un montant de 6700'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 12 juin 2016. Le Prélèvement de 20'185 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2018.
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-90'000.00	1'800.00	-88'200.00	Préfinancement alimenté par un montant de 90'000 francs selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus. Le Prélèvement de 1'800 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2018.
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-413'070.00	8'430.00	-404'640.00	Préfinancement alimenté par un montant de 421'500 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le Prélèvement de 8'430 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2018.
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-104'000.00	2'080.00	-101'920.00	Préfinancement alimenté par un montant de 90'000 francs selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus du 12 mai 2016.
2930010	Nouveau collège Fresens	-115'800.00	4'053.00	-111'747.00	Préfinancement alimenté par un montant de 120'000 francs selon arrêté du Conseil général de Fresens du 30 mai 2016. Le Prélèvement de 2080 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2018.
2930011	Construction grande salle Bevaix	-2'523'854.08	0.00	-2'523'854.08	Préfinancement alimenté par un montant de 2'042'193.44 francs selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 23 mai 2016, et complété par un montant de supplémentaires de 481'660.64 francs selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 29 mai 2017
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'700'000.00	0.00	-2'700'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de 2'700'000 francs selon arrêté du Conseil général du 18 juin 2018.
2930	Préfinancements			-11'574'650.08	
			Repport page 2	-16'329'774.66	
			Total	-27'904'424.74	

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2018	Attribution (-) / Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2018	Remarques
2940 Réserve de politique conjoncturelle					
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-788'000.00	0.00	-788'000.00	Atribution effectuées selon arrêté du Conseil général de Bexaix du 1er juin 2015.
2940	Réserve de politique conjoncturelle			-788'000.00	
2950 Réserve de retraitement du patrimoine administratif					
2950000	Réserve de retraitement du PA	0.00	16'945'209.37 -30'428'381.25	-13'483'171.88	Réserve provenant de retraitement du patrimoine administratif (PA) selon disposition (LFinEC). sur ce montant il a été effectué de prélèvement pour créer des provisions et d'autres réserves (Prévoyance.ne) Une somme de 15'119'500 francs a été transférée à la réserve amortissement retraitement du PA.
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	0.00	-15'119'500.00 755'975.00	-14'363'525.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif. Un montant de 755'975 francs a été prélevé pour neutraliser la surcharge d'amortissements 2018 consécutifs au retraitement.
2950002	Réserve de retraitement du PA (forêts)	0.00	-4'019'967.40	-4'019'967.40	Réserve provenant de retraitement des forêts selon disposition (LFinEC).
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif			-31'866'664.28	
2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier					
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	0.00	63'823.20 -3'637'299.10	-3'573'475.90	Réserve provenant de retraitement du patrimoine administratif (PA) selon disposition (LFinEC). Le montant de 68'823.20 représente une dépréciation d'immeubles, les soldes correspondent aux appréciations.
2960001	Réserve de retraitement des terrains	0.00	-1'136'470.30	-1'136'470.30	Réserve provenant de retraitement des terrains selon disposition (LFinEC).
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			-4'709'946.20	
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			-36'576'610.48	
2940	Réserve de politique conjoncturelle			-788'000.00	
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif			-31'866'664.28	
			Repport page 3	-27'904'424.74	
			Total	-59'771'089.02	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFInEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 01.01.2018	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2018	Commentaire et justification du maintien de la provision
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-8'979.76	-78'879.44	-87'859.20	Création provision selon LFinEC en complément de la provision initiale de 8'979.76 francs provenant des comptes de la commune de Gorgier.
2044000	Provision intérêts courus	0.00	-80'300.00 -214'035.00	-294'335.00	Création provision selon LFinEC en complément de la provision initiale de 80'300 francs provenant des comptes de la commune de Saint-Aubin-Sauges.
2056000	Provisions Engagements Prévoyance 2019	-293'228.74	1'348'369.55 -1'962'410.81	-907'270.00	<p>Somme à verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes. ce montant comprend la provision pour le personnel communal d'un montant de 866'544 francs pour les collaborateurs de la commune et de 40'726 francs pour notre participation au Guichet social régional, soit pour un montant total de 907'270 francs. La provision initiale provient de la consolidation de toutes les provisions constituées par les anciens communes. Pour compléter le montant total, un apport supplémentaire de 831'294.74 a été provisionner par un prélèvement à la réserve du retraitement du patrimoine administratif conformément aux dispositions légales de la LFinEC.</p> <p>Le prélèvement d'un montant de 1'348'365.55 correspond à notre participation au Cercle scolaire des Cerisiers qui a été versée en décembre 2018 selon instructions du Service des communes.</p>
2057002	Provision travaux bâtiment de la Fruitières	-80'000.00	71'504.40	-8'495.60	Provision créée au bouclement des comptes 2017 de la Commune de Bevaix pour honorer les engagements pris en cours d'exercice et non réalisé suite à la mise en œuvre de la fusion.
2057006	Provision démolition pavillon Poste 5	-200'000.00	0.00	-200'000.00	Provision créée au bouclement des comptes 2016 de la Commune de Saint-Aubin-Sauges pour la démolition du pavillon Poste 5. L'immeuble et de propriété de la commune sur un terrain qui appartient à La Paroisse Temporelle de Bevaix. Suite à la résiliation du bail, la commune doit rendre le terrain libre de toute construction.
2059001	Provision péréquation 2017	-387'499.00	0.00	-387'499.00	Provision constituée au bouclement des comptes 2015 de la commune de Gorgier, avec accord du Service des communes pour compenser l'augmentation de la péréquation suite à des revenus fiscaux extraordinaires
2085001	Provision débiteurs	-37'000.00	-325'440.00	-362'440.00	Création provision selon dispositions LFinEC par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA.
2085002	Provision débiteurs impôts	-22'925.81	-285'074.19	-308'000.00	Le montant de 22'925.81 à l'ouverture correspond à une provision provenant de la commune de Cette provision a été complétée selon les dispositions LFinEC
2087010	Financement spécial : Aménagement quartier du Moulin.	-46'405.00	0.00	-46'405.00	Provision constituée suite à une convention du 14 juillet 2000 entre la Commune de Bevaix et l'Entreprise générale
2087020	Financement spécial : Fêtes des Vandages 2002	-25'000.00	0.00	-25'000.00	Provision constituée par la Commune de Bevaix au travers d'attribution budgétaire annuelle de 5'000 francs en prévision de la participation à la Fêtes des Vendanges 2022 en qualité de commune d'honneur. Cette provision est maintenue dans l'optique d'une future participation de la commune de La Grande Béroche.
2087051	Fonds de réserve P'titi Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	-90'000.00	La Commune de Bevaix à "communalisé" la structure d'accueil Le P'tit Matou par arrêté du Conseil général du 26 mars 2012. Au moment de l'intégration de cette structures, la commune a reçu un montant de 90'000 francs transféré au fonds de réserve.
Total		-888'829.81	-539'009.79	-1'427'839.60	

7.4.1. Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres	Valeur au bilan au avant	Nombre total	Valeur nominale	Capital- -actions total	Montant des	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable	Réévaluation arrondie	
			de la Commune 31.12.2018	réévaluation 2018	d'actions émises	d'une action/ part sociale		fds propres 100%					
1452 Participations aux syndicats communaux													
1452001	Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	309	435'899	6'482	1000	6'482'000	9'143'994	4.767%	435'898.5	435'899	-
1454 Participations aux entreprises publiques													
1454000	Bérocad SA	Sté anonyme	Chauffage à distance	22'500	2'130'674	57'500	100	5'750'000	5'562'015	39.130%	2'176'440.65	2'176'441	45'767
1454001	Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'700	438'503	6'875'000	10	68'750'000	1'773'358'000	0.025%	438'503.07	438'503	-
1454002	Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	52	69'055	106'614	1000	106'614'000	149'256'410	0.049%	72'798.44	72'798	3'743
1454003	Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	4'324	392'506	180'000	100	18'000'000	16'339'297	2.402%	392'506.22	392'506	-
1454004	Société LNM	Sté anonyme	Navigation	6'000	2'600	3'400'000	1	3'400'000	1'473'409	0.176%	2'600.13	2'600	-
Total des participations et capital social (145)					3'469'237							3'518'747	49'510

PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres	Valeur au bilan au avant	Nouvelle	Réévaluation	Nouvelle fiscale comptable	
			de la Commune 31.12.2018	réévaluation 2018	Fiscale	-dépréciation		
1070006	Part Sociales Landi	Sté coopérative	Ventes	?	1	1	-	1
1070007	Part Sociales Raiffeisen			4	800	800	-	800
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	2	200	1	-	1
1070204	Parts Swisscanto	Société anonyme		500	69'250	62'750	-6'500	62'750
1070208	Parts La Tarentule		société théâtrale	?	1	1	-	1
1070209	Parts Caves de la Béroche		Cave viticole	?	1	1	-	1
1070210	Parts sociales Off N'tlois		?	?	1	1	-	1
Total des actions et parts sociales (1070)					70'254	63'555	-6'500	63'555

Total des participations du patrimoine administratif et financier

3'582'302

7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFInEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	5'856'193
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du Cercle Scolaire Régional des Cerisiers	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	9'029'241
Garantie en faveur de La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'un columbarium	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens et Montalchez	Garantie	juillet 2011	10 ans	80'000
Garantie en faveur du Home médicalisé La Fontanette Emprunt CCAP	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens, Montalchez et Vaumarcus	Garantie	août 2015	10 ans	300'000
Garantie en faveur de La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'une morgue	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens, Montalchez et Vaumarcus	Garantie	mai juin 2016	10 ans	642'600
Caution en faveur du Tennis-Club Béroche-Bevaix-Boudry	Arrêté du Conseil général de La Grande Béroche du 18 juin 2018	Caution	18.06.2018	31.12.2022	150'000

Total :	16'058'034
----------------	-------------------

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine administratif	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
107	Placements financiers								
1070001	Actions Groupe E SA	36'050.00			-36'050.00				0.00
1070002	Actions LNM	6'500.00			-6'500.00				0.00
1070003	Actions "VADEC"	48'500.00			-48'500.00				0.00
1070004	Actions "VITEOS"	51'000.00			-51'000.00				0.00
1070005	Participation au Skatepark	14'724.00			-14'724.00				0.00
1070006	Parts sociale - Landi	5'800.00					-5'799.00		1.00
1070007	Part sociale Raiffeisen	800.00							800.00
1070008	203 act. immobilière Théâtre régional de Neuchâtel	121'800.00			-121'800.00				0.00
1070017	Actions Bérocad	1'500'000.00			-1'500'000.00				0.00
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	200.00					-199.00		1.00
1070204	Parts Swisscanto	21'498.00					47'752.00		62'750.00
1070208	Parts La Tarentule	900.00					-899.00		1.00
1070209	Parts Caves de la Béroche	1'200.00					-1'199.00		1.00
1070210	Parts sociales Off N'tlois	100.00					-99.00		1.00
1071001	STEP 2012-2023 - 1.48%	60'000.00						-60'000.00	0.00
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	90'000.00							90'000.00
Total 107 Placements financiers		1'959'072.00	0.00	0.00	-1'778'574.00	0.00	33'057.00	-60'000.00	153'555.00

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine administratif	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
1080	Terrains PF								
1080001	Terrain des Essorbiers	17'000.00					-17'000.00		0.00
1080002	Terrain du Coteau	4'800.00					-4'800.00		0.00
1080003	Terrain de Bagny / Archessus	1.00					-1.00		0.00
1080004	Terrain de Vivier	7'000.00					-7'000.00		0.00
1080005	Terrain des Epinettes / Nord	20'900.00					-20'900.00		0.00
1080006	Terrain des Epinettes / Sud	51'794.60					-51'794.60		0.00
1080008	Champs - jardins - 159'246	141'840.80					-141'840.80		0.00
1080009	Vignes - 2'439 m2	2'040.80					-2'040.80		0.00
1080010	Domaine du Moulin-Ouest	184'200.00					-184'200.00		0.00
1080011	Domaine de la Fruitière	105'936.85					-105'936.85		0.00
1080012	Terrain Temple 4	344'400.00					-344'400.00		0.00
1080013	Terrain Closel 10	1'706'868.70					-1'706'868.70		0.00
1080014	Domaine du Plan Jacot	161'283.45					-161'283.45		0.00
1080015	Champs et prés Montalchez	9'500.00					-9'500.00		0.00
1080016	Champs et prés - 66994m2 Fresens	16'635.50					-16'635.50		0.00
1080017	Terrains PF - champs Fresens St-Aubin	29'200.00					-29'200.00		0.00
1080018	Terrains PF - Champs Vaumarcus	18'900.00					-18'900.00		0.00
1080019	Terrains PF - terrain Champs-de-la-Fin Vaumarcus	322'475.75					-322'475.75		0.00
1080020	Parcelles Roncinier Gorgier	0.00			1'523'375.90		-1'523'375.90		0.00
1082000	Terrains en zone agricole	0.00			42'900.00				42'900.00
1083000	Terrains	0.00			6'535'800.00				6'535'800.00
Total 1080 Terrains PF		3'144'777.45	0.00	0.00	8'102'075.90	0.00	-4'668'153.35	0.00	6'578'700.00

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine administratif	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
1084	Bâtiments PF								
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	5'910.00					0.00		5'910.00
1084002	La Trinquette	426'812.00					445'915.00		872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	937'557.50					-25'557.50		912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	178'065.90					61'934.10		240'000.00
1084007	Bâtiment Closel 10	1'305'151.95					-1'305'151.95		0.00
1084011	Musée de la pêche	25'030.00					-25'030.00		0.00
1084012	Etable du Planchamp	3'650.00					22'017.00		25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	510'903.70					-30'070.70		480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	386'336.50					208'663.50		595'000.00
1084015	Conngélateur communal - rénovations	2'916.30					-2'916.30		0.00
1084016	Maison de la santé	2'773'297.75					-12'982.95		2'760'314.80
1084017	Immeuble Centre 13-EC 507'000.-	197'500.00					-197'500.00		0.00
1084018	Immeuble Foulaz 13 - EC 66'700.-	15'800.00					-15'800.00		0.00
1084019	Foulaz 13 - étude transformations 10%	2'580.00					-2'580.00		0.00
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	0.00					327'224.00		327'224.00
1084021	Prise 6 =<99 - EC 90'000.-	53'600.00					-53'600.00		0.00
1084022	Immeuble Prise 3 - 2%	11'480.00					-11'480.00		0.00
1084023	Prises 3 - réf. int. 2%	100'210.00					-100'210.00		0.00
1084024	Prises 3 - réf. ext. 2%	100'210.00					-100'210.00		0.00
1084025	Vestiaires Seraize - FC Béroche-C	480'500.00					-480'500.00		0.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist) ST	0.00					556'522.00		556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	934'112.50					822'898.50		1'757'011.00
Total intermédiaire		8'451'624.10	0.00	0.00	0.00	0.00	81'584.70	0.00	8'533'208.80

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine administratif	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2018
Report		8'451'624.10	0.00	0.00	0.00	0.00	81'584.70	0.00	8'533'208.80
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	822'147.05					217'052.95		1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	323'086.15					673'229.85		996'316.00
1084030	Bâtiments PF - Club-House CVB	144'380.00					-144'380.00		0.00
1084031	Bâtiments PF - Abri PC Senet	108'657.95					-108'657.95		0.00
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	22'705.25					28'723.75		51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	152'354.10					99'825.90		252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	375'326.85					303'873.15		679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	370'440.00					115'274.00		485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	100.00					39'900.00		40'000.00
1084037	Sur la Côte (Iaga) chalet de week-end GOR	0.00					16'000.00		16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers	0.00					46'992.00		46'992.00
Total 1080 Terrains PF		10'770'821.45	0.00	0.00	0.00	0.00	1'369'418.35	0.00	12'140'239.80

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitements	Solde au 31.12.2018
1400	Terrains PA non bâtis									
1400001	Parcs publics	114'670.00					-7'000.00			107'670.00
1400004	Plage de la Pointe-du-Grain	1.00					-1.00			0.00
1400005	Parking de Closel	203'284.00					-7'530.00			195'754.00
1400007	Place de jeux du port	54'912.45					-5'490.00			49'422.45
1400008	Place de jeux des Chatons	117'483.10					-11'750.00			105'733.10
1400009	Place de jeux du verger communal	7'357.25					-736.00			6'621.25
1400010	Place de jeux de l'espace ludique	52'354.80					-5'200.00			47'154.80
1400011	Parcelles Roncinier	1'523'375.90					-1'523'375.90			0.00
1400012	Grèves - 5508m2	3'593.15					-3'593.15			0.00
1400013	Droit de superficie D4890 - 2.5%	2'290.00					-2'290.00			0.00
1400014	Réaménagement Beach-Volley 10%	45'330.00					-5'670.00			39'660.00
1400015	Aménagement place du port - 2.5%	77'210.00					-3'500.00			73'710.00
1400016	Champ Gacond Montalchez	15'050.00					-15'050.00			0.00
1400017	Gouffre Vers-chez-les-Colomb Montalchez	8'585.15					-8'585.15			0.00
1400018	Terrains PA - Entre-Roche	194'022.50					-194'022.50			0.00
1400019	Terrains PA - Schlee	235'130.00					-235'130.00			0.00
1400020	Terrains PA - anc. ligne CFF	10'519.90					-10'519.90			0.00
1400021	Parking Port 22	100'720.00					-100'720.00			0.00
1400022	Terrains PA - En Joly	60'900.00					-60'900.00			0.00
1400023	Infrastructure sportives sous les Roches	591'557.25					-591'557.25			0.00
1400024	Terrains PA - desserte Tivoli-Clos Maillet	235'095.65					-235'095.65			0.00
1400025	Terrains PA - parc public	19'408.90					-19'408.90			0.00
1400027	Réfection place jeu Moulin 10%	68'800.00						-8'600.00		60'200.00
1400100	Puits et pompage Treytel	356'641.00						-17'041.00		339'600.00
1400101	Station de pompage du Moulin	10'284.00						-2'850.00		7'434.00
1400105	Renforcement réseau et pose d'hydrantes	19'266.75						-2'200.00		17'066.75
1400106	Transformation réservoir et conduites	117'564.10						-10'285.00		107'279.10
1400107	Mise en conformité du réservoir	12'328.65						-350.00		11'978.65
1400108	Réseau d'eau - 2%	2'668'343.25						-129'186.90		2'539'156.35
1400110	Approvisionnement eau 5 % Montalchez	17'665.50						-17'665.50		0.00
1400111	SEHB 2.5 % Montalchez	54'055.65						-5'500.00		48'555.65
Total intermédiaire		6'997'799.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'047'125.40	-193'678.40	0.00	3'756'996.10

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2018
Repport		6'997'799.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'047'125.40	-193'678.40	0.00	3'756'996.10
1400112	Captages eau Montalchez	1'495.40						-1'495.40		0.00
1400113	Eau potable - réseau communal	3'311'986.95						-131'178.20		3'180'808.75
1400114	Eau potable - SEHB	66'318.55						-6'638.55		59'680.00
1400116	Réseau d'eau	13'334.95	80'836.76					-2'526.70		91'645.01
1400118	Réseau d'eau - travaux	363'418.80						-15'630.00		347'788.80
1400119	Etude mise en conformité eau Montalchez	7'667.35						0.00		7'667.35
1400120	Eau de boisson - Travaux PGEE	785'729.17						-15'729.17		770'000.00
1400204	Eaux usées - 2,5%	879'294.05						-21'140.00		858'154.05
1400205	Epuration Montalchez	76'643.65						-3'200.00		73'443.65
1400206	Epuration Montalchez	1'424'289.10						-44'240.00		1'380'049.10
1400207	Travaux Epuration	684'736.75						-17'260.00		667'476.75
Total 1400 Terrains PA non bâtis		14'612'714.62	80'836.76	0.00	0.00	0.00	-3'047'125.40	-452'716.42	0.00	11'193'709.56
1401	Routes / voies de communication									
1401001	Routes communales et trottoirs (anciens)	936'455.50	85'544.30					-124'987.50		897'012.30
1401002	Routes communales et trottoirs (nouveau)	2'669'760.40	0.00					-152'200.00		2'517'560.40
1401003	Réseau d'éclairage public	503'082.45	0.00					-27'260.00		475'822.45
1401004	Modération du trafic	17'818.00	0.00					-950.00		16'868.00
1401005	Signalisation routière	47'499.00	0.00					-12'830.00		34'669.00
1401006	Aménagement rives et cours d'eau	16'656.00	0.00					-1'200.00		15'456.00
1401010	Réparation du Pont des Polonais	39'612.95	0.00					-2'570.00		37'042.95
1401012	Réfection de chaussée - 2%	2'015'562.10	59'367.95					-66'905.40		2'008'024.65
1401013	Réfection de chaussée - 5%	193'250.00	0.00					-11'470.00		181'780.00
1401014	Réfection de chaussée - 10%	217'000.00	0.00					-32'123.00		184'877.00
1401017	Places de parc - 2,5%	30'272.70	0.00					-760.00		29'512.70
1401018	Améliorations foncières	41'340.00	0.00					0.00		41'340.00
1401020	Réfection du chemin de Vauroux	0.00	30'616.95					-3'061.70		27'555.25
1401021	Trottoir Prés-Junier Montalchez	3'553.15	0.00					-100.00		3'453.15
1401022	Réseau des routes et chemins communaux	3'765'792.10	45'794.44					-142'813.70		3'668'772.84
1401023	Réseau des routes et chemins communaux - routes	469'743.66	0.00					-9'400.00		460'343.66
1401024	Réseau des routes et chemins communaux - chemins	335'055.40	0.00					-24'800.00		310'255.40
1401025	Réseau des routes et chemins communaux - accès village	325'012.65	0.00					-9'890.00		315'122.65
1401027	Réalisation arrêt de bus Gare 10%	89'465.00	0.00					-12'172.00		77'293.00
Total 1401 Routes / voies de communication		11'716'931.06	221'323.64	0.00	0.00	0.00	0.00	-635'493.30	0.00	11'302'761.40

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2018
1403	Autres ouvrages de génie civil									
1403001	Préau du collège	27'380.35						-2'320.35		25'060.00
1403002	Port de petite batellerie	275'100.00						-18'000.00		257'100.00
1403003	Autres ouvrages de génie civil - install. portuaires	462'257.85						-101'520.00		360'737.85
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	180'875.40						-9'050.00		171'825.40
1403005	WC publics STA	0.00			58'371.45			-4'850.00		53'521.45
1403006	Réservoir incendie Vernéaz	108'192.80						-1'692.80		106'500.00
1403007	PGEE - Défence incendie	82'273.62						-1'673.62		80'600.00
1403008	Réservoir du Signal BEV	0.00			211'306.00			-4'800.00		206'506.00
1403009	Débarcadère de Chez-le-Bart	66'810.00						-1'500.00		65'310.00
1403010	Réservoir du Coteau BEV	0.00			601'910.00			-24'120.00		577'790.00
1403011	Débarcadère LMN BEV	0.00			16'969.00			-740.00		16'229.00
1403012	Abri bus Montalchez	0.00			31'145.20			-2'657.00		28'488.20
1403013	Abri bus Bevaix	0.00			35'812.00			-5'970.00		29'842.00
1403100	Réseau d'eau potable	1'240'295.00						-30'955.51		1'209'339.49
1403200	Réseau d'eaux usées Bevaix	1'289'305.00						-35'860.00		1'253'445.00
1403201	Collecteurs intercommunaux	1.00						0.00		1.00
1403202	Ouvrages d'entrée	96'900.00						-7'300.00		89'600.00
1403203	Ouvrages traitement des boues	341'000.00						-28'000.00		313'000.00
1403204	Agrand. STEP décanteur exutoire	428'900.00						-99'800.00		329'100.00
1403205	Conditionnement de boues	478'200.00						-46'450.00		431'750.00
1403206	Digesteur	230'200.00						-22'850.00		207'350.00
1403207	Séparatif Lot 14 Fin-de-Praz	45'120.00						-1'750.00		43'370.00
1403208	Traitement des eaux usées (STEP) BEV	0.00			342'734.00			-13'000.00		329'734.00
1403209	Renforcement lot 14 Oxomedic	65'800.00						-1'900.00		63'900.00
1403210	Réseau d'eaux claires Bevaix	457'002.45						-17'750.00		439'252.45
1403211	Remplacement équipements divers	15'210.00						-8'300.00		6'910.00
1403212	Eaux claires 2,5% Gorgier	1'675'008.95						-40'650.00		1'634'358.95
1403213	Réseau eau claire Montalchez	159'145.35						-7'380.00		151'765.35
1403214	Réseau d'eaux claires St-Aubin	2'516'485.90						-70'900.00		2'445'585.90
1403215	Réseau d'eaux claires Vaumarcus	599'745.30						-4'040.00		595'705.30
1403216	Remplacement dégrilleur	37'830.00						-2'530.00		35'300.00
1403217	Lot 14 mise en séparatif	215'754.55						-4'315.55		211'439.00
1403220	PGEE - Réservoir La Grassilière	111'253.30	327'142.72					-6'542.90		431'853.12
1403221	Equipement quartier des Reussilles	116'549.45						0.00		116'549.45
1403222	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	0.00	79'668.79					-1'593.40		78'075.39
Total intermédiaire		11'322'596.27	406'811.51	0.00	1'298'247.65	0.00	0.00	-630'761.13	0.00	12'396'894.30

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2018
Repport		11'322'596.27	406'811.51	0.00	1'298'247.65	0.00	0.00	-630'761.13	0.00	12'396'894.30
1403223	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard Mesure 7 PGEE	0.00	169'669.17					-3'393.40		166'275.77
1403224	Mesure du PGEE 12	0.00	76'440.75					-1'528.80		74'911.95
1403225	Pompes station de pompages EU Fresens	0.00	26'971.40					-539.40		26'432.00
1403301	Déchetterie communale	156'496.00						-20'000.00		136'496.00
1403302	Conteneurs enterrés	156'066.00						-28'870.00		127'196.00
1403303	Agrandissement déchetterie	60'570.00						-10'100.00		50'470.00
1403304	Agrandissement Eco-Point + pose d'un Molok STA	0.00	22'963.11					-2'353.11		20'610.00
1403305	Borne Euro-relais Port STA	0.00	23'074.75					-2'307.50		20'767.25
1403500	Chauffage à distance Gorgier	528'750.00						-41'660.00		487'090.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	155'731.90	32'535.10					-9'566.10		178'700.90
Total 1401	Autres ouvrages de génie civil	12'380'210.17	758'465.79	0.00	1'298'247.65	0.00	0.00	-751'079.44	0.00	13'685'844.17
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)									
1404000	Système de clefs	102'018.00				-102'018.00				0.00
1404001	Maison communale Bevaix	500'742.00					1'522'565.00	-17'120.00	-38'064.00	1'968'123.00
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz BEV	593'901.00				16'570.00	1'749'529.00	-21'090.00	-43'738.00	2'295'172.00
1404008	Bâtiment des cibleries	25'503.00					40'577.00	-5'110.00	-1'014.00	59'956.00
1404013	Collège des Chatons	2'330'535.00					265'466.00	-65'500.00	-6'637.00	2'523'864.00
1404015	Bâtiment des Murdines	276'432.00					-136'432.00	-47'635.00	0.00	92'365.00
1404016	Vieux collège	339'424.00					2'807'243.00	-20'200.00	-70'181.00	3'056'286.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	2'178'125.00				42'706.40	925'835.60	-81'066.40	-23'146.00	3'042'454.60
1404019	Préau du collège et du Polymatou	42'706.40				-42'706.40				0.00
1404022	Grande salle Bevaix	229'796.00					1'521'387.00	-32'770.00	-38'035.00	1'680'378.00
1404024	Poste sanitaire PC de Cortailod	8'750.00				-8'750.00				0.00
1404025	Locaux SI / Dépôt	16'570.00				-16'570.00				0.00
1404026	Abris bus	66'957.20	21'139.50			-66'957.20				21'139.50
1404027	Débarcadère LMN	16'969.00				-16'969.00				0.00
1404028	Réservoir du Coteau	601'910.00				-601'910.00				0.00
1404029	Réservoir du Signal	211'306.00				-211'306.00				0.00
1404030	Chapelle et cimetière	1.00					305'619.00		-7'640.00	297'980.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	635'355.30					332'925.70	-22'490.00	-8'323.00	937'468.00
1404034	Temple Bevaix	173'593.00					1'549'208.00	-5'900.00	-38'730.00	1'678'171.00
1404035	Puits / amortissement 1%	3'720.00					32'397.00	-230.00	-810.00	35'077.00
1404036	Bâtiment Closel 10 BEV	0.00				1'305'151.95	-535'151.95			770'000.00
1404037	Musée de la pêche BEV	0.00				25'030.00	107'970.00		-2'699.00	130'301.00
1404043	Collège de Fresens	858'300.40						-30'040.00		828'260.40
1404044	Hangar TP Foulaz 13 GOR	0.00				18'380.00	267'621.00		-6'691.00	279'310.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2018
1404045	Prise 6 GOR	0.00			53'600.00		158'800.00		-3'970.00	208'430.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	0.00			480'500.00		-123'500.00			357'000.00
1404047	Pavillon des Bains 5%	28'000.00					143'500.00	-2'000.00	-3'588.00	165'912.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	0.00			211'900.00		205'034.00	-9'040.00	-5'126.00	402'768.00
1404049	Bureau communal Gorgier + Kiosque	168'070.00			227'770.00		2'050'660.00	-41'650.00	-51'267.00	2'353'583.00
1404051	Sanitaires maison commune 5%	30'270.00			-30'270.00					0.00
1404052	Salle polyvalente et de sports Foulaz 11	15'552.00			-15'552.00					0.00
1404053	Hangar Seraize	139'900.00					98'100.00	-4'100.00	-2'453.00	231'447.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	54'130.00			1'223'700.00		556'170.00	-49'530.00	-13'904.00	1'770'566.00
1404055	Complexe A Moulin 2%	1'223'700.00			-1'223'700.00					0.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	400.00					1'049'600.00	-400.00	-26'240.00	1'023'360.00
1404057	Nouveau Collège Gorgier	969'830.00			76'600.00		983'570.00	-32'850.00	-24'589.00	1'972'561.00
1404058	Couvert cour du collège 2%	76'600.00			-76'600.00					0.00
1404059	Salle polyvalente Gorgier	23'600.00			15'552.00		105'314.00	-13'160.00	-2'633.00	128'673.00
1404060	Mobilier paras. Trait d'Union	10'700.00			-10'700.00					0.00
1404061	Collège Montalchez	262'200.00			17'501.00		742'967.00		-18'574.00	1'004'094.00
1404062	Réfection horloge Collège Montalchez	4'965.00			-4'965.00					0.00
1404063	Réfection fenêtres collège Montalchez	12'536.00			-12'536.00					0.00
1404064	Administration communale (Gare 4)	783'669.25	111'492.75		576'719.85		2'305'011.90	-59'004.70	-57'625.00	3'660'264.05
1404065	Bâtiments du PA - WC publics	58'371.45			-58'371.45					0.00
1404066	Ancien collège St-Aubin	986'962.80					979'704.20	-42'700.00	-24'493.00	1'899'474.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) STA	31'408.15					1'823'591.85	-1'800.00	-45'590.00	1'807'610.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	1'515'218.45	27'111.90				608'782.55	-60'711.20	-15'220.00	2'075'181.70
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	154'213.15					-28'346.15			125'867.00
1404070	Renovation Gare 4	576'719.85			-576'719.85					0.00
1404071	Collège Vaumarcus	268'173.60					235'826.40	-14'630.00	-5'896.00	483'474.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	30'860.25					158'139.75	-1'712.00	-3'953.00	183'335.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	1.00					2'659'999.00		-66'500.00	2'593'500.00
1404074	Club-House CVB STA	0.00			144'380.00		37'340.00		-934.00	180'786.00
1404075	Vestiaires et buvette "sous les roches" STA	0.00			295'778.65		24'788.35	-34'375.00	-620.00	285'572.00
1404076	Nouveau collège St-Aubin	0.00	11'685.45				3'166'334.00		-79'158.00	3'098'861.45
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	0.00			108'657.95		717'342.05		-17'934.00	808'066.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	904'018.40						-32'450.00		871'568.40
1404200	Traitement des eaux usées	342'734.00			-342'734.00					0.00
Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		17'885'417.65	171'429.60	0.00	1'421'162.90	0.00	29'415'488.25	-749'264.30	-755'975.00	47'388'259.10

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2018
1405	Forêts									
1405000	Forêts communales - Bevaix	1'158'000.00					1'957'095.00			3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	102'570.00						-7'580.00		94'990.00
1405002	Infrastructure de la pépinière	5'576.00						-2'750.00		2'826.00
1405003	Forêts communales - Fresens	140'000.00					197'570.00			337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	580'964.90			91'200.00		471'720.10			1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	166'819.15			55'500.00		400'675.85			622'995.00
1405009	Forêts communales - St-Aubin (Montalchez)	55'500.00			-55'500.00					0.00
1405010	Forêts communales - St-Aubin Gorgier	91'200.00			-91'200.00					0.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	91'697.80			28'010.75		810'586.45			930'295.00
1405012	Forêts communales - St-Aubin (surfaces éparses)	28'010.75			-28'010.75					0.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	55'000.00					182'320.00			237'320.00
Total 1405 Forêts		2'475'338.60	0.00	0.00	0.00	0.00	4'019'967.40	-10'330.00	0.00	6'484'976.00
1406	Biens mobiliers PA									
1406000	Système de clés BEV	0.00			102'018.00			-10'202.00		91'816.00
1406002	Véhicules et engins service forestiers	12'950.00						-2'590.00		10'360.00
1406003	Véhicules et engins travaux publics	461'366.00						-51'263.00		410'103.00
1406004	Nouveau Tracteur Port	44'845.05						-5'606.00		39'239.05
1406005	Mobilier pars. Trait d'Union	0.00			10'700.00			-2'150.00		8'550.00
1406006	Station vélospot	27'473.00						-2'560.00		24'913.00
1406007	Mobilier et matériel informatique direction	0.00	14'485.65					0.00		14'485.65
1406008	Véhicule sécurité publique	0.00	30'000.00					-3'000.00		27'000.00
Total 1406 Biens mobiliers PA		546'634.05	44'485.65	0.00	112'718.00	0.00	0.00	-77'371.00	0.00	626'466.70
1407	Immobilisations en cours de construction PA									
1407001	Plan d'aménagement communal	58'400.00						-6'080.00		52'320.00
Total 1407 Biens immob. Constr. PA		58'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'080.00	0.00	52'320.00
1409	Autres immobilisations corporelles									
1409301	Réseau haut débit Les Prises	64'800.00						-6'480.00		58'320.00
Total 1409 Autres immob. Corporelles		64'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'480.00	0.00	58'320.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2017	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2018
1429	Autres immobilisations incorporelles									
1429002	Plan directeur Roncinier	149'840.10						-14'984.00		134'856.10
1429003	Etude desserte Roncinier	85'507.90						-8'558.00		76'949.90
1429004	Etude locaux parascolaires - 10%	6'400.00						-1'600.00		4'800.00
1429005	Sanction salle polyvalente Foulaz 1	51'525.20	5'690.10					-5'724.20		51'491.10
1429007	Révision plan d'aménagement	5'676.10						-3'390.00		2'286.10
1429009	Plan directeur régional 20%	12'000.00						-4'000.00		8'000.00
1429010	Plan de quartier Goulettes	62'222.50	6'762.50					-4'286.30		64'698.70
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	25'610.00						-3'870.00		21'740.00
1429012	Plan sectoriel ZI Combamare	20'916.80						-2'091.80		18'825.00
1429015	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	75'823.60	11'883.05					-8'716.90		78'989.75
1429016	Plan d'aménagement communal (révision)	0.00	63'522.05					-6'352.20		57'169.85
1429017	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/STA	0.00	2'643.40					-264.30		2'379.10
Total 1429	Autres immobilisations corporelles	495'522.20	90'501.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-63'837.70	0.00	522'185.60
1452	Participations aux syndicats de communes									
1452001	Participation théâtre Neuchâtel	65'720.00					370'179.00			435'899.00
Total 1452	Participation aux syndicats	65'720.00	0.00	0.00	0.00	0.00	370'179.00	0.00	0.00	435'899.00
1454	Participations aux entreprises publiques									
1454000	Berocad SA	0.00	750'000.00		1'500'000.00		-73'559.00			2'176'441.00
1454001	Groupe E	0.00			36'050.00		402'453.00			438'503.00
1454002	Viteos SA	0.00			51'000.00		21'798.00			72'798.00
1454003	Vadec	0.00			48'500.00		344'006.00			392'506.00
1454004	LMN	0.00			6'500.00		-3'900.00			2'600.00
Total 1454	Participation entreprises publiques	0.00	750'000.00	0.00	1'642'050.00	0.00	690'798.00	0.00	0.00	3'082'848.00
1462	Subventions d'investissement aux syndicats									
1462000	Poste sanitaire PC de Cortailod	0.00			8'750.00			-550.00		8'200.00
1462001	Participation au Skatepark	0.00			14'724.00			-1'060.00		13'664.00
Total 1462	Subv. Invest. Aux syndicats	0.00	0.00	0.00	23'474.00	0.00	0.00	-1'610.00	0.00	21'864.00
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif									
1466000	ABSTS - Part au stand de tir - 2%	126'220.00							-4'630.00	121'590.00
Total 1466	Subv. Invest. Organisations privées	126'220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'630.00	121'590.00

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2018	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2018	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Institut-fonctionnelle		9'929'267	0	9'929'267	3'279'315	-248'450	1'354'561	-96'378	4'633'877	-344'827	5'295'391	
Dicastère Administration, enseignement et santé		370'000	0	370'000	0	0	26'171	0	26'171	0	343'829	
13 Structures d'accueil		370'000	0	370'000	0	0	26'171	0	26'171	0	343'829	
10517 Extension accueil parascolaire Bevaix	27.08.2018	CG	350'000	0	350'000	0	11'685	0	11'685	0	338'315	
10525 Mobilier et matériel informatique directi..	20.02.2019	CC	20'000	0	20'000	0	14'486	0	14'486	0	5'514	
Dicastère Aménagement du territoire et travaux ..		3'221'673	0	3'221'673	2'189'503	-64'931	319'621	-6'950	2'509'125	-71'880	712'549	
21 Routes communales		2'747'800	0	2'747'800	2'073'169	-64'931	211'847	-6'950	2'285'017	-71'880	462'784	
10002 Réfection chemin de Cuard - Bevaix	05.09.2016	CG	710'000	0	710'000	700'327	7'088	0	707'415	0	2'585	
10003 Abri de bus - Montalchez 2017	11.09.2017	CG	60'000	0	60'000	0	21'140	0	21'140	0	38'861	
10006 Excavation Le Grabe - Saint-Aubin	23.06.2015	CG	300'000	0	300'000	243'077	45'794	0	288'872	0	11'128	
10007 Réfection chemin Alfred-Borel	01.06.2015	CG	1'385'000	0	1'385'000	1'099'492	36'713	-6'950	1'136'205	-71'880	248'795	
10008 Création de nouvelles places de parc	26.06.2014	CG	95'300	0	95'300	30'273	59'368	0	89'641	0	5'659	
10013 Places de stat. ch. piétonnier Vaumarcus	08.12.2016	CG	99'000	0	99'000	0	0	0	0	0	99'000	
10511 Achat d'un véhicule de voirie	22.10.2018	CG	58'500	0	58'500	0	0	0	0	0	58'500	
10515 Réfection revêtement chaussée - Ch. d..	18.12.2017	CG	40'000	0	40'000	0	41'744	0	41'744	0	-1'744	
22 Urbanisme		443'873	0	443'873	116'334	0	84'811	0	201'145	0	242'728	
10010 Etude Plan de quartier des Goulettes	23.04.2013	CG	50'000	0	50'000	38'914	6'763	0	45'677	0	4'323	
10011 Etude PALI et modif PAL route accès E..	24.05.2016	CG	99'000	0	99'000	77'420	11'883	0	89'303	0	9'697	
10504 Plan d'aménagement communal (révisi..	19.02.2018	CG	147'873	0	147'873	0	63'522	0	63'522	0	84'351	
10513 Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/S..	18.06.2018	CG	147'000	0	147'000	0	2'643	0	2'643	0	144'357	
24 Traitement des déchets		30'000	0	30'000	0	0	22'963	0	22'963	0	7'037	
10520 Agrandissement Eco-Point + pose d'un..	18.12.2017	CG	30'000	0	30'000	0	22'963	0	22'963	0	7'037	
Dicastère Services industriels, sports-loisirs-cul..		5'261'594	0	5'261'594	398'514	-183'519	813'805	-88'928	1'212'319	-272'447	4'049'275	
40 Culture, sports et loisirs		18'000	0	18'000	0	0	0	0	0	0	18'000	
10518 Changement de la chaudière Temple P..	01.01.2019	CC	18'000	0	18'000	0	0	0	0	0	18'000	
41 Sécurité publique		72'000	0	72'000	0	0	53'075	0	53'075	0	18'925	
10506 Achat véhicule sécurité publique	18.12.2017	CG	30'000	0	30'000	0	30'000	0	30'000	0	0	
10507 Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	18.12.2017	CG	30'000	0	30'000	0	23'075	0	23'075	0	6'925	
10521 Achat vélos sécurité publique	17.12.2018	CG	12'000	0	12'000	0	0	0	0	0	12'000	
43 Services industriels		5'171'594	0	5'171'594	398'514	-183'519	760'730	-88'928	1'159'244	-272'447	4'012'350	
10004 PGEE - Vaumarcus	12.05.2016	CG	2'700'000	0	2'700'000	0	327'143	0	327'143	0	2'372'857	
10012 Crêt-de-la-Fin, St-Aubin	13.12.2016	CG	99'000	0	99'000	0	0	-6'264	0	-6'264	99'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture	
10014	Réfection chemin des Joyeuses (route)	07.05.2012	CG	99'000	0	99'000	0	0	-78'400	0	-78'400	99'000		
10501	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	16.04.2018	CG	147'873	0	147'873	0	79'669	0	79'669	0	68'204		
10502	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayar..	16.04.2018	CG	217'554	0	217'554	0	169'669	0	169'669	0	47'885		
10505	Mesure du PGEE 12	19.02.2018	CG	74'467	0	74'467	0	76'441	0	76'441	0	-1'974		
10512	Changement de la station UV de pomp..	22.10.2018	CG	115'000	0	115'000	0	0	0	0	0	115'000		
10519	Rue du Castel centre - eau potable	17.02.2015	CG	621'500	0	621'500	398'514	-183'519	0	-4'264	398'514	-187'783	222'986	
10526	Pompes station de pompages EU Fres..	12.12.2018	CC	30'000	0	30'000	0	26'971	0	26'971	0	3'029		
10527	Conduite eau Rue de Neuchâtel	31.07.2018	CC	89'600	0	89'600	0	80'837	0	80'837	0	8'763		
10528	Remplacement infrastructures commun..	11.03.2019	CC	977'600	0	977'600	0	0	0	0	0	977'600		
Dicastère Infrastructures et domaines				1'076'000	0	1'076'000	691'298	0	194'964	-500	886'262	-500	189'738	
50	Infrastructures			961'000	0	961'000	691'298	0	131'812	-500	823'110	-500	137'890	
10001	Cabinet médical de Groupe - Bevaix	24.10.2016	CG	64'000	0	64'000	63'053	0	-12'983	0	50'070	0	13'930	
10523	Réfection buvette de la Pointe du Grain	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000		
10005	Rénovation bâtiment communal - Gare 4	12.06.2017	CG	670'000	0	670'000	576'720	0	111'993	-500	688'713	-500	-18'713	
10508	Luminaires Grande Salle Saint-Aubin	18.12.2017	CG	27'000	0	27'000	0	27'112	0	27'112	0	-112		
10516	Sanction nouvelle salle de gymnastiqu..	31.05.2016	CG	150'000	0	150'000	51'525	0	5'690	0	57'215	0	92'785	
51	Economie publique			115'000	0	115'000	0	0	63'152	0	63'152	0	51'848	
10509	Extension du CAD	18.12.2017	CG	35'000	0	35'000	0	32'535	0	32'535	0	2'465		
10514	Réfection du chemin de Vauroux	18.12.2017	CG	30'000	0	30'000	0	30'617	0	30'617	0	-617		
10522	Réfection chemin forestier Bevaix	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000		

9. Indicateurs financiers

				Comptes 2018	Budget 2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{5'086'495.46}{29'207'993.73} \times 100 =$	17.41%	69.95%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{13'312'767.16}{1'258'182.33} \times 100 =$	1058.10%	49.71%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{326'681.02}{46'941'303.11} \times 100 =$	0.70%	1.40%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{3'680'583.16}{47'315'497.58} \times 100 =$	7.78%	-1.38%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré	
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{38'623'351.72}{46'941'303.11} \times 100 =$	82.28%	124.24%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique	
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{1'354'559.59}{33'970'109.39} \times 100 =$	3.99%	21.05%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé	
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{3'795'436.22}{46'941'303.11} \times 100 =$	8.09%	7.84%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes, il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte	
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidente permanente}} =$	$\frac{-1'567'748.46}{8'753.00} =$	-179.1	2'155.0	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit avant tout tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important	
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{13'312'767.16}{46'941'303.11} \times 100 =$	28.36	8.04%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais	
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{907'865.15}{29'207'993.73} \times 100 =$	3.11%	3.41%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible	

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1	ACTIF	95'233'698.10	230'921'731.07	-192'513'520.34	133'641'908.83
10	Patrimoine financier	34'805'789.75	185'797'053.08	-181'937'977.53	38'664'865.30
100	Disponibilités et placements à court terme	7'648'032.17	92'537'972.07	-94'208'230.92	5'977'773.32
1000	Liquidités	4'852.25	120'833.60	-117'124.40	8'561.45
1000000	Caisse Bevaix	2'115.85	28'882.80	-28'413.20	2'585.45
1000001	Caisse Saint-Aubin	2'678.00	82'980.80	-79'973.75	5'685.05
1000100	Caisse P'tit Matou	58.40	8'970.00	-8'737.45	290.95
1001	La Poste	2'450'404.88	17'784'254.42	-18'135'751.32	2'098'907.98
1001000	CCP Grande Béroche	0.00	13'798'258.80	-12'769'650.66	1'028'608.14
1001001	CCP 20-281-9 - Bevaix	312'430.49	709'237.18	-965'246.06	56'421.61
1001002	CCP 20-738-9 - Saint-Aubin	1'382'601.73	920'822.78	-2'198'592.64	104'831.87
1001003	CCP 20-4338-4 - Fresens	41'774.32	1'035'613.20	-1'011'737.90	65'649.62
1001004	CCP 20-6729-7 - Montalchez	27'753.09	18'547.35	-422.20	45'878.24
1001005	CCP 20-3880-7 - Vaumarcus	18'648.25	53'990.53	-303.55	72'335.23
1001006	CCP 20-852-4, c/courant - Gorgier	580'269.08	576'188.88	-1'011'568.31	144'889.65
1001007	CCP 20-9712-5 - SIEULB	84'694.27	171'595.70	-178'230.00	78'059.97
1001008	CCP 92-919374-6, c/épargne - Gorgier	317.80	0.00	0.00	317.80
1001100	E-Deposito 92-887632-4	1'915.85	500'000.00	0.00	501'915.85
1002	Banque	5'192'775.04	74'590'969.76	-75'913'440.91	3'870'303.89
1002000	BCN Grande Béroche	0.00	66'282'637.72	-63'460'497.43	2'822'140.29
1002001	BCN K00152707 Bevaix	253'095.10	2'403'950.10	-2'616'515.80	40'529.40
1002002	BCN R0015.62.06 St-Aubin-Sauges	2'103'381.51	1'944'336.57	-4'038'875.44	8'842.64
1002003	BCN E0015.50.09 Fresens	886'519.43	41'773.78	-888'773.03	39'520.18
1002004	BCN E 0015.52.05, c/courant - Gorgier	1'078'821.61	112'676.31	-1'179'764.36	11'733.56
1002005	BCN Montalchez	63'451.34	31'467.19	-63'488.79	31'429.74
1002006	BCN STEP	81'495.61	0.00	-74'558.60	6'937.01
1002007	BCN A0015.72.07 - Vaumarcus	-98'451.30	118'445.44	-17'668.20	2'325.94
1002008	BCN 1021.30351.7, c/épargne - Gorgier	186.30	0.05	-186.35	0.00
1002009	BCN Guichet caisse 1031 6255 9	0.00	14'000.00	-4'530.50	9'469.50
1002110	BCN Epargne placement U0015.50.14 Fresens	5'188.90	0.00	-5'188.90	0.00
1002111	Raiffeisen Sociétaire Montalchez	102'387.50	204.45	-70.42	102'521.53
1002113	UBS Vaumarcus 290-534920.01E	15'410.65	96'000.00	-96'241.30	15'169.35
1002114	Raiffeisen St-Aubin 94.836.14	43'812.25	0.00	-43'767.00	45.25
1002115	Raiffeisen Fresens c/épargne	209'948.75	258.22	-89.24	210'117.73
1002116	Raiffeisen Vaumarcus 51330.01	33'814.77	44'366.38	-30'114.75	48'066.40
1002118	Raiffeisen compte courant 51.4210.1 SEHB	154'805.51	1'549.00	-541.25	155'813.26
1002100	Raiffeisen 61194.37	7'947.40	3.25	-52.40	7'898.25
1002101	UBS 290-530083.90H 0001	3'622.65	3'458'403.25	-3'359'158.55	102'867.35
1002102	Raiffeisen 61194.97 P'tit Matou	55'124.41	0.00	-9'087.35	46'037.06
1002103	Raiffeisen 61194.87 (placements)	13'000.95	6.52	0.00	13'007.47
1002104	Raiffeisen 5011835, c/épargne - Gorgier	639.10	1.28	0.00	640.38
1002105	Raiffeisen 51654.50 Collège Montalchez	160'456.60	16'250.00	-80.35	176'626.25
1002106	Raiffeisen 5011801, c/courant - Gorgier	12'952.25	3.25	-128.40	12'827.10
1002107	Raiffeisen 87515.73 S.I.E.U.L.B.	114.85	3.25	-62.50	55.60
1002108	BCN L3526.51.73 Comité d'école Montalchez	5'048.90	24'633.75	-24'000.00	5'682.65
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	41'914.29	-41'914.29	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	41'914.29	-41'914.29	0.00
101	Créances	9'324'466.47	78'991'604.63	-75'936'289.93	12'379'781.17
1010	Créances résultant des débiteurs et impôt anticipé	1'853'447.80	10'558'704.69	-8'234'008.25	4'178'144.24
1010000	Débiteurs Grande Béroche	0.00	8'163'490.60	-4'494'103.66	3'669'386.94
1010001	Débiteurs Bevaix	0.00	732'891.25	-358'484.50	374'406.75
1010002	Débiteurs Fresens	0.00	15'891.60	-17'126.15	-1'234.55
1010003	Débiteurs Gorgier	0.00	156'467.90	-127'261.30	29'206.60
1010004	Débiteurs Montalchez	0.00	43'426.30	-34'807.60	8'618.70
1010005	Débiteurs Saint-Aubin	0.00	529'326.65	-460'090.80	69'235.85
1010006	Débiteurs Vaumarcus	0.00	60'457.95	-56'228.90	4'229.05
1010007	Débiteurs Bevaix	696'628.00	0.00	-696'628.00	0.00
1010008	Débiteurs Gorgier (historique factures ETIC 2015)	10'484.50	0.00	0.00	10'484.50
1010009	Débiteurs Montalchez SI & taxes diverses	4'791.80	0.00	-4'791.80	0.00
1010010	Débiteurs Bevaix internes	-165.00	0.00	165.00	0.00
1010011	Débiteurs Fresens taxes de déchets	2'725.20	0.00	-2'725.20	0.00
1010012	Débiteurs Fresens divers	3'611.20	0.00	-3'611.20	0.00
1010013	Débiteurs Fresens eau	2'880.40	0.00	-2'880.40	0.00
1010016	Débiteurs Gorgier chauffage à distance	13'150.00	0.00	-13'150.00	0.00
1010017	Débiteurs Gorgier eau	60'389.55	0.00	-60'389.55	0.00
1010020	Débiteurs Gorgier transitoires 2016-2017 (1049001)	122'018.50	0.00	-122'018.50	0.00
1010021	Débiteurs Gorgier transitoires 2017-2018 (1049001)	501'161.95	0.00	-501'161.95	0.00
1010023	Débiteurs Gorgier accueil parascolaire	21'705.20	0.00	-21'705.20	0.00
1010024	Débiteurs Gorgier taxe déchets	54'108.30	0.00	-54'108.30	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1010025	Débiteurs Gorgier taxes chiens	1'993.35	0.00	-1'993.35	0.00
1010027	Débiteurs Montalchez forêts	22'973.47	0.00	-22'973.47	0.00
1010029	Débiteurs Montalchez autres	-1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
1010030	Débiteurs Montalchez taxes de chiens	520.00	0.00	-520.00	0.00
1010033	Débiteurs Montalchez sanctions plans	10'158.30	0.00	-10'158.30	0.00
1010034	Débiteurs Montalchez taxes communales	3'599.73	0.00	-3'599.73	0.00
1010035	Anciens débiteurs Montalchez	34'641.30	0.00	-34'641.30	0.00
1010038	Débiteurs St-Aubin - SAI - autres débiteurs (A115.53)	659.80	0.00	-659.80	0.00
1010041	Débiteurs St-Aubin ABACUS - eau	319'893.05	0.00	-319'893.05	0.00
1010042	Débiteurs St-Aubin ABACUS déchets	16'497.20	0.00	-16'497.20	0.00
1010043	Débiteurs St-Aubin ABACUS - autres débiteurs	147'202.55	0.00	-147'202.55	0.00
1010044	Débiteurs St-Aubin ABACUS La Parenthèse	37'221.65	0.00	-37'221.65	0.00
1010045	Débiteurs St-Aubin ABACUS port	4'841.40	0.00	-4'841.40	0.00
1010048	Débiteurs St-Aubin pmts anticipés	-8'220.05	0.00	8'220.05	0.00
1010050	Débiteurs Vaumarcus déchets ABACUS	1'547.15	0.00	-1'547.15	0.00
1010051	Débiteurs Vaumarcus divers ABACUS	4'324.00	0.00	-4'324.00	0.00
1010053	Débiteurs Vaumarcus eau ABACUS	52'594.00	0.00	-52'594.00	0.00
1010054	Débiteurs Vaumarcus paiement anticipé	-648.45	0.00	648.45	0.00
1010060	Débiteurs paiements anticipés	0.00	0.00	-160.00	-160.00
1010070	Débiteurs Etat (service des contributions)	0.00	9'709.40	0.00	9'709.40
1010089	Autres débiteurs STEP	14'303.65	107.25	-14'410.90	0.00
1010090	Vaumarcus, déchetterie	-11'089.35	11'113.05	-23.70	0.00
1010094	SEHB Débiteurs	1'931.00	0.00	-1'549.00	382.00
1010095	Fresens STEP	-11'801.45	11'801.45	0.00	0.00
1010096	Montalchez STEP	-10'026.55	14'047.05	-4'020.50	0.00
1010097	St-Aubin STEP	-108'202.20	108'675.50	-473.30	0.00
1010098	Gorgier STEP	-168'777.29	168'777.29	0.00	0.00
1010099	Compte de transit - divers	0.00	530'690.89	-533'320.89	-2'630.00
1010100	Impôt anticipé à récupérer	2'202.56	1'830.56	0.00	4'033.12
1010101	Impôt Fresens anticipé à récupérer	372.70	0.00	0.00	372.70
1010102	Impôt Gorgier anticipé à récupérer	1'151.65	0.00	0.00	1'151.65
1010104	C/C St-Aubin IA à récupérer	556.50	0.00	0.00	556.50
1010105	Impôt anticipé Vaumarcus	234.95	0.00	0.00	234.95
1010106	Impôt anticipé SEHB	143.50	0.00	-143.50	0.00
1010107	Impôt anticipé Montalchez	160.08	0.00	0.00	160.08
1011	Comptes courants avec des tiers	335'587.06	33'910'442.24	-33'804'968.74	441'060.56
1011000	Compte courant GSRLO	0.00	2'472'802.71	-1'987'589.69	485'213.02
1011002	C/C GSR Fresens	-9'728.20	9'728.20	0.00	0.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	25'506'902.49	-25'506'902.49	0.00
1011004	C/C L. M.	61.90	798.80	-1'280.50	-419.80
1011006	C/C GSRLO fonctionnement	0.00	590'175.50	-581'384.95	8'790.55
1011007	C/C Flux financiers Etat - SASO 2017	0.00	66'699.70	-66'699.70	0.00
1011008	C/C Flux financiers Etat - SASO 2018	0.00	5'263'334.84	-5'315'858.05	-52'523.21
1011010	Aides sociale Gorgier - avance GSR	73'312.00	0.00	-73'312.00	0.00
1011016	C/C GSR St-Aubin, avances mensuelles	230'370.62	0.00	-230'370.62	0.00
1011021	C/C encaissements Vaumarcus impôts année en cours	41'570.74	0.00	-41'570.74	0.00
1012	Créances fiscales	6'660'608.11	34'043'384.43	-33'624'695.60	7'079'296.94
1012002	Différence encaissement Vaumarcus SIPP PM	247.00	0.00	-247.00	0.00
1012100	Débiteurs impôts Bevaix PP années en cours	2'289'517.81	0.00	-2'289'517.81	0.00
1012101	Débiteurs impôts Bevaix PP années précédentes	227'392.89	0.00	-227'392.89	0.00
1012102	Débiteurs impôts Fresens années en cours	72'080.81	0.00	-72'080.81	0.00
1012104	Débiteurs impôts Gorgier personnes physiques	1'878'261.04	0.00	-1'878'261.04	0.00
1012106	Débiteurs impôts Montalchez année en cours	79'586.73	0.00	-79'586.73	0.00
1012108	Débiteurs impôts St-Aubin PP année en cours	1'463'734.13	0.00	-1'463'734.13	0.00
1012110	Débiteurs impôts Vaumarcus PP année en cours	267'159.78	0.00	-267'159.78	0.00
1012111	Débiteurs impôts LGB PP	0.00	31'041'165.73	-24'097'410.14	6'943'755.59
1012200	Débiteurs impôts Bevaix Personnes Morales	248'026.46	0.00	-248'026.46	0.00
1012201	Contentieux PM Bevaix	8'857.48	0.00	-8'857.48	0.00
1012202	Débiteurs Gorgier BU - PM	211.03	0.00	-211.03	0.00
1012203	Débiteurs impôts Montalchez PM	86.95	0.00	-86.95	0.00
1012204	Débiteurs impôts St-Aubin PM	64'996.17	0.00	-64'996.17	0.00
1012205	Débiteurs impôts Vaumarcus personnes morales	10'232.76	0.00	-10'232.76	0.00
1012211	Débiteurs impôts LGB IPM	0.00	1'205'189.55	-1'084'145.94	121'043.61
1012300	Débiteurs impôts Bevaix à la source	6'986.44	0.00	-6'986.44	0.00
1012301	Débiteurs impôts Fresens à la source	1.01	0.00	-1.01	0.00
1012302	Débiteurs impôts Gorgier à la source	13'574.66	0.00	-13'574.66	0.00
1012303	Débiteurs impôts Montalchez à la source	588.30	0.00	-588.30	0.00
1012304	Débiteurs impôts St-Aubin à la source	8'838.78	0.00	-8'838.78	0.00
1012305	Débiteurs impôts Vaumarcus à la source	-2'675.09	2'675.09	0.00	0.00
1012311	Débiteurs impôts LGB ISIS	0.00	508'379.15	-478'117.83	30'261.32
1012400	Contentieux PM LGB	222.18	19'435.22	-8'968.64	10'688.76
1012404	Débiteurs Gorgier BU - PM contentieux	-324.37	324.37	0.00	0.00
1012406	Débiteurs impôts St-Aubin contentieux	89.50	0.00	-89.50	0.00
1012600	Débiteurs impôts Bevaix fonds IPM	-14'512.13	14'512.13	0.00	0.00
1012601	Débiteurs impôts Fresens fonds IPM	-1'317.25	1'317.25	0.00	0.00
1012602	Débiteurs impôts Gorgier fonds IPM	-6'805.81	6'805.81	0.00	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1012603	Débiteurs impôts Montalchez fonds IPM	-809.25	809.25	0.00	0.00
1012604	Débiteurs impôts St-Aubin fonds IPM	41'490.63	0.00	-41'490.63	0.00
1012605	Débiteurs impôts Vaumarcus fonds IPM	4'869.47	0.00	-4'869.47	0.00
1012611	Fonds IPM LGB	0.00	1'242'770.88	-1'269'223.22	-26'452.34
1013	Comptes courants avec tiers	200'928.63	466'522.15	-91'703.45	575'747.33
1013000	Gérance Merse Transac PF	200'928.63	239'174.15	-67'532.50	372'570.28
1013001	Gérance Muller & Christ PF	0.00	168'879.55	-9'981.55	158'898.00
1013002	Fiduciaire Lanoire gérance PF	0.00	58'468.45	-14'189.40	44'279.05
1019	Autres créances	273'894.87	12'551.12	-180'913.89	105'532.10
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-584.65	584.65	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - eau potable	0.00	-567.25	567.25	0.00
1019206	TVA préalable investissement -eau potable	0.00	-66.18	66.18	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - épuration	0.00	-640.65	640.65	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - eau potable STEP	88'206.65	0.00	0.00	88'206.65
1019210	TVA préalable investissement -eau potable STEP	17'325.45	0.00	0.00	17'325.45
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	10'493.82	-10'493.82	0.00
1019231	TVA préalable fonctionnement - St-Aubin Port	5'745.85	0.00	-5'745.85	0.00
1019233	TVA préalable fonctionnement - St-Aubin eau potable	12'475.90	0.00	-12'475.90	0.00
1019234	TVA préalable investissement - St-Aubin eau potable	18'720.05	162.60	-18'882.65	0.00
1019235	TVA préalable investissement - St-Aubin eau potable	11'548.35	0.00	-11'548.35	0.00
1019236	TVA préalable investissement - St-Aubin épuration	12'241.80	0.00	-12'241.80	0.00
1019237	TVA préalable fonctionnement - St-Aubin déchets	12'917.67	3'753.43	-16'671.10	0.00
1019242	TVA préalable fonctionnement - Vaumarcus eau potable	1'740.10	0.00	-1'740.10	0.00
1019243	TVA préalable investissement - Vaumarcus eau potable	67'389.85	0.00	-67'389.85	0.00
1019244	TVA préalable fonctionnement - Vaumarcus épuration	641.45	0.00	-641.45	0.00
1019245	TVA préalable investissement - Vaumarcus eau épuration	24'941.75	0.00	-24'941.75	0.00
104	Actifs de régularisation	1'946'025.81	1'996'902.23	-2'645'371.63	1'297'556.41
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	1'946'025.81	1'996'902.23	-2'645'371.63	1'297'556.41
1049001	Actifs transitoires Gorgier	-18'635.50	646'588.05	-627'952.55	0.00
1049002	Actifs transitoires St-Aubin	659'005.21	0.00	-684'158.81	-25'153.60
1049003	Actifs transitoires Vaumarcus	66'314.70	4'108.35	-70'423.05	0.00
1049004	Actifs transitoires Fresens	93'738.62	-19'767.20	-73'971.42	0.00
1049005	Actifs transitoires Montalchez	59'510.11	0.00	-59'510.11	0.00
1049006	Actifs transitoires Bevaix	985'155.36	728.60	-983'733.71	2'150.25
1049011	Actifs transitoires STEP	115'830.85	1'194.80	-117'025.65	0.00
1049085	Emoluments cantonaux à rembourser	3'631.00	0.00	-3'631.00	0.00
1049088	TVA décomptes trimestriels	-37'640.79	48'971.86	-11'331.08	-0.01
1049097	Charges demandes de Crédits payées d'avances	11'332.80	0.00	-11'332.80	0.00
1049098	Charges payées d'avance Montalchez	7'783.45	0.00	-7'783.45	0.00
1049100	Actifs transitoires LGB	0.00	1'315'077.77	5'482.00	1'320'559.77
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	12'594.40	126'058.40	-1'393.20	137'259.60
1060	Stocks	12'594.40	126'058.40	-1'393.20	137'259.60
1060004	Stocks de sacs NeVa	1'393.20	0.00	-1'393.20	0.00
1060005	Stock de sacs 110L STEP	0.00	9'645.60	0.00	9'645.60
1062001	Stock Mazout CAD	5'920.00	-1'725.00	0.00	4'195.00
1062002	Stock plaquettes CAD	5'281.20	-3'031.20	0.00	2'250.00
1062003	Stocks de Bois Service forestier	0.00	121'169.00	0.00	121'169.00
107	Placements financiers	1'959'072.00	47'752.00	-1'853'269.00	153'555.00
1070	Actions et parts sociales	1'809'072.00	47'752.00	-1'793'269.00	63'555.00
1070001	Actions Groupe E SA	36'050.00	0.00	-36'050.00	0.00
1070002	Actions LNM	6'500.00	0.00	-6'500.00	0.00
1070003	Actions "VADEC"	48'500.00	0.00	-48'500.00	0.00
1070004	Actions "VITEOS"	51'000.00	0.00	-51'000.00	0.00
1070005	Participation au Skatepark	14'724.00	0.00	-14'724.00	0.00
1070006	Parts sociale - Landi	5'800.00	0.00	-5'799.00	1.00
1070007	Part sociale Raiffeisen	800.00	0.00	0.00	800.00
1070008	203 act. immobilière Théâtre régional de Neuchâtel	121'800.00	0.00	-121'800.00	0.00
1070017	Actions Bérocad	1'500'000.00	0.00	-1'500'000.00	0.00
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	200.00	0.00	-199.00	1.00
1070204	Parts Swisscanto	21'498.00	47'752.00	-6'500.00	62'750.00
1070208	Parts La Tarentule	900.00	0.00	-899.00	1.00
1070209	Parts Caves de la Béroche	1'200.00	0.00	-1'199.00	1.00
1070210	Parts sociales Off N'tlois	100.00	0.00	-99.00	1.00
1071	Placements à intérêts	150'000.00	0.00	-60'000.00	90'000.00
1071001	STEP 2012-2023 - 1.48%	60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'915'598.90	12'096'763.75	-7'293'422.85	18'718'939.80



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1080	Terrains PF	3'144'777.45	8'102'075.90	-4'668'153.35	6'578'700.00
1080001	Terrain des Essorbiers	17'000.00	0.00	-17'000.00	0.00
1080002	Terrain du Coteau	4'800.00	0.00	-4'800.00	0.00
1080003	Terrain de Bagny / Archessus	1.00	0.00	-1.00	0.00
1080004	Terrain de Vivier	7'000.00	0.00	-7'000.00	0.00
1080005	Terrain des Epinettes / Nord	20'900.00	0.00	-20'900.00	0.00
1080006	Terrain des Epinettes / Sud	51'794.60	0.00	-51'794.60	0.00
1080008	Champs - jardins - 159'246	141'840.80	0.00	-141'840.80	0.00
1080009	Vignes - 2'439 m2	2'040.80	0.00	-2'040.80	0.00
1080010	Domaine du Moulin-Ouest	184'200.00	0.00	-184'200.00	0.00
1080011	Domaine de la Fruitière	105'936.85	0.00	-105'936.85	0.00
1080012	Terrain Temple 4	344'400.00	0.00	-344'400.00	0.00
1080013	Terrain Closel 10	1'706'868.70	0.00	-1'706'868.70	0.00
1080014	Domaine du Plan Jacot	161'283.45	0.00	-161'283.45	0.00
1080015	Champs et prés Montalchez	9'500.00	0.00	-9'500.00	0.00
1080016	Champs et prés - 66994m2 Fresens	16'635.50	0.00	-16'635.50	0.00
1080017	Terrains PF - champs Fresens St-Aubin	29'200.00	0.00	-29'200.00	0.00
1080018	Terrains PF - Champs Vaumarcus	18'900.00	0.00	-18'900.00	0.00
1080019	Terrains PF - terrain Champs-de-la-Fin Vaumarcus	322'475.75	0.00	-322'475.75	0.00
1080020	Parcelles Roncinier Gorgier	0.00	1'523'375.90	-1'523'375.90	0.00
1082000	Terrains en zone agricole	0.00	42'900.00	0.00	42'900.00
1083000	Terrains	0.00	6'535'800.00	0.00	6'535'800.00
1084	Bâtiments PF	10'770'821.45	3'994'687.85	-2'625'269.50	12'140'239.80
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	5'910.00	0.00	0.00	5'910.00
1084002	La Trinquette	426'812.00	445'915.00	0.00	872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoc	937'557.50	0.00	-25'557.50	912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	178'065.90	61'934.10	0.00	240'000.00
1084007	Bâtiment Closel 10	1'305'151.95	0.00	-1'305'151.95	0.00
1084011	Musée de la pêche	25'030.00	0.00	-25'030.00	0.00
1084012	Etable du Planchamp	3'650.00	22'017.00	0.00	25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	510'903.70	0.00	-30'070.70	480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	386'336.50	208'663.50	0.00	595'000.00
1084015	Conngélateur communal - rénovations	2'916.30	0.00	-2'916.30	0.00
1084016	Maison de la santé	2'773'297.75	8'642.15	-21'625.10	2'760'314.80
1084017	Immeuble Centre 13-EC 507'000.-	197'500.00	0.00	-197'500.00	0.00
1084018	Immeuble Foulaz 13 - EC 66'700.-	15'800.00	0.00	-15'800.00	0.00
1084019	Foulaz 13 - étude transformations 10%	2'580.00	0.00	-2'580.00	0.00
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	0.00	327'224.00	0.00	327'224.00
1084021	Prise 6 =<99 - EC 90'000.-	53'600.00	0.00	-53'600.00	0.00
1084022	Immeuble Prise 3 - 2%	11'480.00	0.00	-11'480.00	0.00
1084023	Prises 3 - réf. int. 2%	100'210.00	0.00	-100'210.00	0.00
1084024	Prises 3 - réf. ext. 2%	100'210.00	0.00	-100'210.00	0.00
1084025	Vestiaires Seraize - FC Béroche-Gorgier	480'500.00	0.00	-480'500.00	0.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist) STA	0.00	556'522.00	0.00	556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	934'112.50	822'898.50	0.00	1'757'011.00
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	822'147.05	217'052.95	0.00	1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	323'086.15	673'229.85	0.00	996'316.00
1084030	Bâtiments PF - Club-House CVB	144'380.00	0.00	-144'380.00	0.00
1084031	Bâtiments PF - Abri PC Senet	108'657.95	0.00	-108'657.95	0.00
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	22'705.25	28'723.75	0.00	51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	152'354.10	99'825.90	0.00	252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	375'326.85	303'873.15	0.00	679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	370'440.00	115'274.00	0.00	485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	100.00	39'900.00	0.00	40'000.00
1084037	Sur la Côte (laga) chalet de week-end GOR	0.00	16'000.00	0.00	16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers VAU	0.00	46'992.00	0.00	46'992.00
14	Patrimoine administratif	60'427'908.35	45'124'677.99	-10'575'542.81	94'977'043.53
140	Immobilisations corporelles du PA	59'740'446.15	41'434'449.89	-10'382'239.11	90'792'656.93
1400	Terrains PA non bâtis	14'612'714.62	80'836.76	-3'499'841.82	11'193'709.56
1400001	Parcs publics	114'670.00	0.00	-7'000.00	107'670.00
1400004	Plage de la Pointe-du-Grain	1.00	0.00	-1.00	0.00
1400005	Parking de Closel	203'284.00	0.00	-7'530.00	195'754.00
1400007	Place de jeux du port	54'912.45	0.00	-5'490.00	49'422.45
1400008	Place de jeux des Chatons	117'483.10	0.00	-11'750.00	105'733.10
1400009	Place de jeux du verger communal	7'357.25	0.00	-736.00	6'621.25
1400010	Place de jeux de l'espace ludique	52'354.80	0.00	-5'200.00	47'154.80
1400011	Parcelles Roncinier	1'523'375.90	0.00	-1'523'375.90	0.00
1400012	Grèves - 5508m2	3'593.15	0.00	-3'593.15	0.00
1400013	Droit de superficie D4890 - 2.5%	2'290.00	0.00	-2'290.00	0.00
1400014	Réaménagement Beach-Volley 10%	45'330.00	0.00	-5'670.00	39'660.00
1400015	Aménagement place du port - 2.5%	77'210.00	0.00	-3'500.00	73'710.00
1400016	Champ Gacond Montalchez	15'050.00	0.00	-15'050.00	0.00
1400017	Gouffre Vers-chez-les-Colomb Montalchez	8'585.15	0.00	-8'585.15	0.00
1400018	Terrains PA - Entre-Roche	194'022.50	0.00	-194'022.50	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1400019	Terrains PA - Schlee	235'130.00	0.00	-235'130.00	0.00
1400020	Terrains PA - anc. ligne CFF	10'519.90	0.00	-10'519.90	0.00
1400021	Parking Port 22	100'720.00	0.00	-100'720.00	0.00
1400022	Terrains PA - En Joly	60'900.00	0.00	-60'900.00	0.00
1400023	Infrastructure sportives sous les Roches	591'557.25	0.00	-591'557.25	0.00
1400024	Terrains PA - desserte Tivoli-Clos Maillet	235'095.65	0.00	-235'095.65	0.00
1400025	Terrains PA - parc public	19'408.90	0.00	-19'408.90	0.00
1400027	Réfection place jeu Moulin 10%	68'800.00	0.00	-8'600.00	60'200.00
1400100	Puits et pompage Treytel	356'641.00	0.00	-17'041.00	339'600.00
1400101	Station de pompage du Moulin	10'284.00	0.00	-2'850.00	7'434.00
1400105	Renforcement réseau et pose d'hydrantes	19'266.75	0.00	-2'200.00	17'066.75
1400106	Transformation réservoir et conduites	117'564.10	0.00	-10'285.00	107'279.10
1400107	Mise en conformité du réservoir	12'328.65	0.00	-350.00	11'978.65
1400108	Réseau d'eau - 2%	2'668'343.25	0.00	-129'186.90	2'539'156.35
1400110	Approvisionnement eau 5 % Montalchez	17'665.50	0.00	-17'665.50	0.00
1400111	SEHB 2.5 % Montalchez	54'055.65	0.00	-5'500.00	48'555.65
1400112	Captages eau Montalchez	1'495.40	0.00	-1'495.40	0.00
1400113	Eau potable - réseau communal	3'311'986.95	0.00	-131'178.20	3'180'808.75
1400114	Eau potable - SEHB	66'318.55	0.00	-6'638.55	59'680.00
1400116	Réseau d'eau	13'334.95	80'836.76	-2'526.70	91'645.01
1400118	Réseau d'eau - travaux	363'418.80	0.00	-15'630.00	347'788.80
1400119	Etude mise en conformité eau Montalchez	7'667.35	0.00	0.00	7'667.35
1400120	Eau de boisson - Travaux PGEE	785'729.17	0.00	-15'729.17	770'000.00
1400204	Eaux usées - 2,5%	879'294.05	0.00	-21'140.00	858'154.05
1400205	Epuraton Montalchez	76'643.65	0.00	-3'200.00	73'443.65
1400206	Epuraton Montalchez	1'424'289.10	0.00	-44'240.00	1'380'049.10
1400207	Travaux Epuration	684'736.75	0.00	-17'260.00	667'476.75
1401	Routes / voies de communication	11'716'931.06	221'323.64	-635'493.30	11'302'761.40
1401001	Routes communales et trottoirs (anciens)	936'455.50	85'544.30	-124'987.50	897'012.30
1401002	Routes communales et trottoirs (nouveau)	2'669'760.40	0.00	-152'200.00	2'517'560.40
1401003	Réseau d'éclairage public	503'082.45	0.00	-27'260.00	475'822.45
1401004	Modération du trafic	17'818.00	0.00	-950.00	16'868.00
1401005	Signalisation routière	47'499.00	0.00	-12'830.00	34'669.00
1401006	Aménagement rives et cours d'eau	16'656.00	0.00	-1'200.00	15'456.00
1401010	Réparation du Pont des Polonais	39'612.95	0.00	-2'570.00	37'042.95
1401012	Réfection de chaussée - 2%	2'015'562.10	59'367.95	-66'905.40	2'008'024.65
1401013	Réfection de chaussée - 5%	193'250.00	0.00	-11'470.00	181'780.00
1401014	Réfection de chaussée - 10%	217'000.00	0.00	-32'123.00	184'877.00
1401017	Places de parc - 2,5%	30'272.70	0.00	-760.00	29'512.70
1401018	Améliorations foncières	41'340.00	0.00	0.00	41'340.00
1401020	Réfection du chemin de Vauroux	0.00	30'616.95	-3'061.70	27'555.25
1401021	Trottoir Prés-Junier Montalchez	3'553.15	0.00	-100.00	3'453.15
1401022	Réseau des routes et chemins communaux	3'765'792.10	45'794.44	-142'813.70	3'668'772.84
1401023	Réseau des routes et chemins communaux - routes	469'743.66	0.00	-9'400.00	460'343.66
1401024	Réseau des routes et chemins communaux - chemins	335'055.40	0.00	-24'800.00	310'255.40
1401025	Réseau des routes et chemins communaux - accès village	325'012.65	0.00	-9'890.00	315'122.65
1401027	Réalisation arrêt de bus Gare 10%	89'465.00	0.00	-12'172.00	77'293.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	12'380'210.17	2'056'713.44	-751'079.44	13'685'844.17
1403001	Préau du collège	27'380.35	0.00	-2'320.35	25'060.00
1403002	Port de petite batellerie	275'100.00	0.00	-18'000.00	257'100.00
1403003	Autres ouvrages de génie civil - install. portuaires	462'257.85	0.00	-101'520.00	360'737.85
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	180'875.40	0.00	-9'050.00	171'825.40
1403005	WC publics STA	0.00	58'371.45	-4'850.00	53'521.45
1403006	Réservoir incendie Vernéaz	108'192.80	0.00	-1'692.80	106'500.00
1403007	PGEE - Défence incendie	82'273.62	0.00	-1'673.62	80'600.00
1403008	Réservoir du Signal BEV	0.00	211'306.00	-4'800.00	206'506.00
1403009	Débarcadère de Chez-le-Bart	66'810.00	0.00	-1'500.00	65'310.00
1403010	Réservoir du Coteau BEV	0.00	601'910.00	-24'120.00	577'790.00
1403011	Débarcadère LMN BEV	0.00	16'969.00	-740.00	16'229.00
1403012	Abri bus Montalchez	0.00	31'145.20	-2'657.00	28'488.20
1403013	Abri bus Bevaix	0.00	35'812.00	-5'970.00	29'842.00
1403100	Réseau d'eau potable	1'240'295.00	0.00	-30'955.51	1'209'339.49
1403200	Réseau d'eaux usées Bevaix	1'289'305.00	0.00	-35'860.00	1'253'445.00
1403201	Collecteurs intercommunaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1403202	Ouvrages d'entrée	96'900.00	0.00	-7'300.00	89'600.00
1403203	Ouvrages traitement des boues	341'000.00	0.00	-28'000.00	313'000.00
1403204	Agrand. STEP décanteur exutoire	428'900.00	0.00	-99'800.00	329'100.00
1403205	Conditionnement de boues	478'200.00	0.00	-46'450.00	431'750.00
1403206	Digesteur	230'200.00	0.00	-22'850.00	207'350.00
1403207	Séparatif Lot 14 Fin-de-Praz	45'120.00	0.00	-1'750.00	43'370.00
1403208	Traitement des eaux usées (STEP) BEV	0.00	342'734.00	-13'000.00	329'734.00
1403209	Renforcement lot 14 Oxomedic	65'800.00	0.00	-1'900.00	63'900.00
1403210	Réseau d'eaux claires Bevaix	457'002.45	0.00	-17'750.00	439'252.45
1403211	Remplacement équipements divers	15'210.00	0.00	-8'300.00	6'910.00
1403212	Eaux claires 2,5% Gorgier	1'675'008.95	0.00	-40'650.00	1'634'358.95
1403213	Réseau eau claire Montalchez	159'145.35	0.00	-7'380.00	151'765.35



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1403214	Réseau d'eaux claires St-Aubin	2'516'485.90	0.00	-70'900.00	2'445'585.90
1403215	Réseau d'eaux claires Vaumarcus	599'745.30	0.00	-4'040.00	595'705.30
1403216	Remplacement dégrilleur	37'830.00	0.00	-2'530.00	35'300.00
1403217	Lot 14 mise en séparatif	215'754.55	0.00	-4'315.55	211'439.00
1403220	PGEE - Réservoir La Grassilière	111'253.30	327'142.72	-6'542.90	431'853.12
1403221	Equipement quartier des Reussilles	116'549.45	0.00	0.00	116'549.45
1403222	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	0.00	79'668.79	-1'593.40	78'075.39
1403223	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard Mesure 7 PGEE	0.00	169'669.17	-3'393.40	166'275.77
1403224	Mesure du PGEE 12	0.00	76'440.75	-1'528.80	74'911.95
1403225	Pompes station de pompages EU Fresens	0.00	26'971.40	-539.40	26'432.00
1403301	Déchetterie communale	156'496.00	0.00	-20'000.00	136'496.00
1403302	Conteneurs enterrés	156'066.00	0.00	-28'870.00	127'196.00
1403303	Agrandissement déchetterie	60'570.00	0.00	-10'100.00	50'470.00
1403304	Agrandissement Eco-Point + pose d'un Molok STA	0.00	22'963.11	-2'353.11	20'610.00
1403305	Borne Euro-relais Port STA	0.00	23'074.75	-2'307.50	20'767.25
1403500	Chauffage à distance Gorgier	528'750.00	0.00	-41'660.00	487'090.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	155'731.90	32'535.10	-9'566.10	178'700.90
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	17'885'417.65	34'723'694.25	-5'220'852.80	47'388'259.10
1404000	Système de clefs	102'018.00	0.00	-102'018.00	0.00
1404001	Maison communale Bevaix	500'742.00	1'522'565.00	-55'184.00	1'968'123.00
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	593'901.00	1'766'099.00	-64'828.00	2'295'172.00
1404008	Bâtiment des ciberlies	25'503.00	40'577.00	-6'124.00	59'956.00
1404013	Collège des Chatons	2'330'535.00	265'466.00	-72'137.00	2'523'864.00
1404015	Bâtiment des Murdines	276'432.00	-136'432.00	-47'635.00	92'365.00
1404016	Vieux collège	339'424.00	2'807'243.00	-90'381.00	3'056'286.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	2'178'125.00	968'542.00	-104'212.40	3'042'454.60
1404019	Préau du collège et du Polymatou	42'706.40	0.00	-42'706.40	0.00
1404022	Grande salle Bevaix	229'796.00	1'521'387.00	-70'805.00	1'680'378.00
1404024	Poste sanitaire PC de Cortailod	8'750.00	0.00	-8'750.00	0.00
1404025	Locaux SI / Dépôt	16'570.00	0.00	-16'570.00	0.00
1404026	Abris bus	66'957.20	21'139.50	-66'957.20	21'139.50
1404027	Débarcadère LMN	16'969.00	0.00	-16'969.00	0.00
1404028	Réservoir du Coteau	601'910.00	0.00	-601'910.00	0.00
1404029	Réservoir du Signal	211'306.00	0.00	-211'306.00	0.00
1404030	Chapelle et cimetière	1.00	305'619.00	-7'640.00	297'980.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	635'355.30	332'925.70	-30'813.00	937'468.00
1404034	Temple Bevaix	173'593.00	1'549'208.00	-44'630.00	1'678'171.00
1404035	Puits / amortissement 1%	3'720.00	32'397.00	-1'040.00	35'077.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	0.00	770'000.00	0.00	770'000.00
1404037	Musée de la pêche Bevaix	0.00	133'000.00	-2'699.00	130'301.00
1404043	Collège de Fresens	858'300.40	0.00	-30'040.00	828'260.40
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	0.00	286'001.00	-6'691.00	279'310.00
1404045	Prise 6 Gorgier	0.00	212'400.00	-3'970.00	208'430.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	0.00	357'000.00	0.00	357'000.00
1404047	Pavillon des Bains 5%	28'000.00	143'500.00	-5'588.00	165'912.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	0.00	416'934.00	-14'166.00	402'768.00
1404049	Bureau communal Gorgier + Kiosque	168'070.00	2'278'430.00	-92'917.00	2'353'583.00
1404051	Sanitaires maison commune 5%	30'270.00	0.00	-30'270.00	0.00
1404052	Salle polyvalente et de sports Foulaz 11	15'552.00	0.00	-15'552.00	0.00
1404053	Hangar Seraize	139'900.00	98'100.00	-6'553.00	231'447.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	54'130.00	1'779'870.00	-63'434.00	1'770'566.00
1404055	Complexe A Moulin 2%	1'223'700.00	0.00	-1'223'700.00	0.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	400.00	1'049'600.00	-26'640.00	1'023'360.00
1404057	Nouvau Collège Gorgier	969'830.00	1'060'170.00	-57'439.00	1'972'561.00
1404058	Couvert cour du collège 2%	76'600.00	0.00	-76'600.00	0.00
1404059	Salle polyvalente Gorgier	23'600.00	120'866.00	-15'793.00	128'673.00
1404060	Mobilier paras. Trait d'Union	10'700.00	0.00	-10'700.00	0.00
1404061	Collège Montalchez	262'200.00	760'468.00	-18'574.00	1'004'094.00
1404062	Réfection horloge Collège Montalchez	4'965.00	0.00	-4'965.00	0.00
1404063	Réfection fenêtres collège Montalchez	12'536.00	0.00	-12'536.00	0.00
1404064	Administration communale (Gare 4)	783'669.25	2'993'724.50	-117'129.70	3'660'264.05
1404065	Bâtiments du PA - WC publics	58'371.45	0.00	-58'371.45	0.00
1404066	Ancien collège St-Aubin	986'962.80	979'704.20	-67'193.00	1'899'474.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) STA	31'408.15	1'823'591.85	-47'390.00	1'807'610.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	1'515'218.45	635'894.45	-75'931.20	2'075'181.70
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	154'213.15	-28'346.15	0.00	125'867.00
1404070	Renovation Gare 4	576'719.85	0.00	-576'719.85	0.00
1404071	Collège Vaumarcus	268'173.60	235'826.40	-20'526.00	483'474.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	30'860.25	158'139.75	-5'665.00	183'335.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	1.00	2'659'999.00	-66'500.00	2'593'500.00
1404074	Club-House CVB STA	0.00	181'720.00	-934.00	180'786.00
1404075	Vestiaires et buvette "sous les roches" STA	0.00	616'345.60	-330'773.60	285'572.00
1404076	Nouveau collège St-Aubin	0.00	3'178'019.45	-79'158.00	3'098'861.45
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	0.00	826'000.00	-17'934.00	808'066.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	904'018.40	0.00	-32'450.00	871'568.40
1404200	Traitement des eaux usées	342'734.00	0.00	-342'734.00	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1405	Forêts	2'475'338.60	4'194'678.15	-185'040.75	6'484'976.00
1405000	Forêts communales - Bevaix	1'158'000.00	1'957'095.00	0.00	3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	102'570.00	0.00	-7'580.00	94'990.00
1405002	Infrastructure de la pépinière	5'576.00	0.00	-2'750.00	2'826.00
1405003	Forêts communales - Fresens	140'000.00	197'570.00	0.00	337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	580'964.90	562'920.10	0.00	1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	166'819.15	456'175.85	0.00	622'995.00
1405009	Forêts communales - St-Aubin (Montalchez)	55'500.00	0.00	-55'500.00	0.00
1405010	Forêts communales - St-Aubin Gorgier	91'200.00	0.00	-91'200.00	0.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	91'697.80	838'597.20	0.00	930'295.00
1405012	Forêts communales - St-Aubin (surfaces éparses)	28'010.75	0.00	-28'010.75	0.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	55'000.00	182'320.00	0.00	237'320.00
1406	Biens mobiliers PA	546'634.05	157'203.65	-77'371.00	626'466.70
1406000	Système de clefs BEV	0.00	102'018.00	-10'202.00	91'816.00
1406002	Véhicules et engins service forestiers	12'950.00	0.00	-2'590.00	10'360.00
1406003	Véhicules et engins travaux publics	461'366.00	0.00	-51'263.00	410'103.00
1406004	Nouveau Tracteur Port	44'845.05	0.00	-5'606.00	39'239.05
1406005	Mobilier pars. Trait d'Union	0.00	10'700.00	-2'150.00	8'550.00
1406006	Station vélospot	27'473.00	0.00	-2'560.00	24'913.00
1406007	Mobilier et matériel informatique direction	0.00	14'485.65	0.00	14'485.65
1406008	Véhicule sécurité publique	0.00	30'000.00	-3'000.00	27'000.00
1407	Immobilisations en cours de construction PA	58'400.00	0.00	-6'080.00	52'320.00
1407001	Plan d'aménagement communal	58'400.00	0.00	-6'080.00	52'320.00
1409	Autres immobilisations corporelles	64'800.00	0.00	-6'480.00	58'320.00
1409301	Réseau haut débit Les Prises	64'800.00	0.00	-6'480.00	58'320.00
142	Immobilisations incorporelles	495'522.20	90'501.10	-63'837.70	522'185.60
1429	Autres immobilisations incorporelles	495'522.20	90'501.10	-63'837.70	522'185.60
1429002	Plan directeur Roncinier	149'840.10	0.00	-14'984.00	134'856.10
1429003	Etude desserte Roncinier	85'507.90	0.00	-8'558.00	76'949.90
1429004	Etude locaux parascolaires - 10%	6'400.00	0.00	-1'600.00	4'800.00
1429005	Sanction salle polyvalente Foulaz 1	51'525.20	5'690.10	-5'724.20	51'491.10
1429007	Révision plan d'aménagement	5'676.10	0.00	-3'390.00	2'286.10
1429009	Plan directeur régional 20%	12'000.00	0.00	-4'000.00	8'000.00
1429010	Plan de quartier Goulettes	62'222.50	6'762.50	-4'286.30	64'698.70
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	25'610.00	0.00	-3'870.00	21'740.00
1429012	Plan sectoriel ZI Combamare	20'916.80	0.00	-2'091.80	18'825.00
1429015	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	75'823.60	11'883.05	-8'716.90	78'989.75
1429016	Plan d'aménagement communal (révision)	0.00	63'522.05	-6'352.20	57'169.85
1429017	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/STA	0.00	2'643.40	-264.30	2'379.10
145	Participations, capital social	65'720.00	3'576'253.00	-123'226.00	3'518'747.00
1452	Participations aux syndicats de communes	65'720.00	370'179.00	0.00	435'899.00
1452001	Participation théâtre Neuchâtel	65'720.00	370'179.00	0.00	435'899.00
1454	Participations aux entreprises publiques	0.00	3'206'074.00	-123'226.00	3'082'848.00
1454000	Berocad SA	0.00	2'295'767.00	-119'326.00	2'176'441.00
1454001	Groupe E	0.00	438'503.00	0.00	438'503.00
1454002	Viteos SA	0.00	72'798.00	0.00	72'798.00
1454003	Vadec	0.00	392'506.00	0.00	392'506.00
1454004	LMN	0.00	6'500.00	-3'900.00	2'600.00
146	Subventions d'investissement	126'220.00	23'474.00	-6'240.00	143'454.00
1462	Subventions d'investissement aux syndicats	0.00	23'474.00	-1'610.00	21'864.00
1462000	Poste sanitaire PC de Cortaillod	0.00	8'750.00	-550.00	8'200.00
1462001	Participation au Skatepark	0.00	14'724.00	-1'060.00	13'664.00
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	126'220.00	0.00	-4'630.00	121'590.00
1466000	ABSTS - Part au stand de tir - 2%	126'220.00	0.00	-4'630.00	121'590.00
2	PASSIF	-95'233'698.10	125'862'285.77	-160'589'913.34	-129'961'325.67
20	Capitaux de tiers	-52'749'977.46	75'228'009.21	-66'229'392.51	-43'751'360.76
200	Engagements courants	-5'137'426.31	42'284'975.25	-41'231'466.91	-4'083'917.97
2000	Engagements courants	-5'126'562.47	21'831'497.57	-21'113'634.84	-4'408'699.74
2000000	Créanciers La Grande Béroche	0.00	16'673'425.15	-21'082'124.89	-4'408'699.74
2000001	Créanciers Saint-Aubin 2017	-2'327'601.40	2'359'061.35	-31'459.95	0.00
2000002	Créanciers Gorgier 2017	-738'419.25	738'419.25	0.00	0.00
2000003	Créanciers Bevaix 2017	-1'377'942.50	1'377'992.50	-50.00	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2000004	Créanciers Fresens 2017	-74'323.30	74'323.30	0.00	0.00
2000005	Créanciers Vaumarcus 2017	-298'678.25	298'678.25	0.00	0.00
2000006	Créanciers Montalchez 2017	-44'051.90	44'051.90	0.00	0.00
2000007	Créanciers divers Gorgier 2017	-185'311.67	185'311.67	0.00	0.00
2000008	Syndicat assainissement 2019	-56'730.55	56'730.55	0.00	0.00
2000011	Créanciers SEHB	-23'503.65	23'503.65	0.00	0.00
2001	Comptes courants avec des tiers	123'065.77	18'338'310.66	-18'030'131.56	431'244.87
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	15.72	42'113.50	-42'129.22	0.00
2001005	Encaissement impôts cantonaux	0.00	922.70	-922.70	0.00
2001006	Retenue pour OP	0.00	4'985.65	-7'485.65	-2'500.00
2001007	Compte-courant billets piscine	1'566.00	1'125.00	-1'836.00	855.00
2001008	Compte courant Noctambus	280.00	0.00	-175.00	105.00
2001009	Compte courant Ecolage Les Cerisiers	0.00	10'322'425.76	-9'891'418.84	431'006.92
2001010	Compte courant Bois Les Cerisiers	0.00	118'392.00	-118'392.00	0.00
2001015	Compte-courant STEP (Fresens)	6'244.80	0.00	-6'244.80	0.00
2001029	C/C avec des tiers - Néofusion	74'055.00	10'792.50	-100'000.00	-15'152.50
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00
2001032	C/C avec des tiers - Vente drapeaux port	1'227.15	0.00	-1'227.15	0.00
2001033	CC - Divers travaux PGEE	0.00	190'287.05	-190'287.05	0.00
2001035	C/C avec des tiers - Cartes journalières CFF	21'791.00	0.00	-21'791.00	0.00
2001036	Cautions clés - St-Aubin	-2'600.00	100.00	-200.00	-2'700.00
2001037	C/C avec des tiers - Sacs Neva	4'509.05	0.00	-4'509.05	0.00
2001039	C/C avec des tiers - RUN Béroche	16'779.25	700.00	-17'479.25	0.00
2001043	Comptes courants avec des tiers - sacs Neva	400.00	0.00	-400.00	0.00
2001050	Cpte de passage COFI pour traitements salaires	0.00	5'561'497.45	-5'561'497.45	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	-1'202.20	813'646.90	-788'785.55	23'659.15
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	68'155.20	-67'910.70	244.50
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	46'821.20	-48'705.05	-1'883.85
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	13'487.50	-13'786.95	-299.45
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	38'938.60	-38'958.60	-20.00
2001106	Cpte courant Prévyance.ne - LPP	0.00	1'073'071.50	-1'074'710.10	-1'638.60
2001107	CCAP - Pont AVS	0.00	27'118.30	-25'749.60	1'368.70
2001110	Cpte d'erreurs COFI pr affectation cptes erronés - salaires	0.00	0.00	-1'800.00	-1'800.00
2001111	Comptes COFI pour paiements négatifs - salaires	0.00	729.85	-729.85	0.00
2002	TVA	-141'782.82	581'503.74	-546'184.02	-106'463.10
2002200	Dettes fiscales de la TVA	35'056.10	245'901.67	-242'071.98	38'885.79
2002201	TVA LGB - décompte trimestriels	0.00	251'458.29	-297'519.73	-46'061.44
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	38.75	-38.75	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-7.65	7.65	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau STEP	-99'558.90	0.00	0.00	-99'558.90
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	2'795.30	-2'795.30	0.00
2002231	TVA due fonctionnement - Port St-Aubin	-1'898.52	1'898.52	0.00	0.00
2002233	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau St-Aubin	3'484.33	0.00	-3'484.33	0.00
2002235	TVA due fonctionnement - Protection des eaux St-Aubin	-68'319.52	68'319.52	0.00	0.00
2002237	TVA due fonctionnement - Déchets St-Aubin	-6'034.84	6'034.84	0.00	0.00
2002242	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau Vaumarcus	281.58	0.00	-281.58	0.00
2002244	TVA due fonctionnement - épuration Vaumarcus	-5'064.50	5'064.50	0.00	0.00
2002298	TVA décompte trimestriels	271.45	0.00	0.00	271.45
2003	Acomptes reçus de tiers	-1'180.16	1'180.16	0.00	0.00
2003003	Acompte eau Montalchez	-1'180.00	1'180.00	0.00	0.00
2003005	Acompte eau Montalchez	-0.16	0.16	0.00	0.00
2007	Comptes d'attente	9'033.37	1'532'483.12	-1'541'516.49	0.00
2007000	Comptes d'attente	0.00	1'429'751.36	-1'429'751.36	0.00
2007001	Comptes d'attente écritures de caisse	0.00	97'395.98	-97'395.98	0.00
2007002	Comptes d'attente écritures de caisse	0.00	5'103.65	-5'103.65	0.00
2007006	Compte attente perte s/débiteurs	-230.35	230.35	0.00	0.00
2007007	Arrondis factures ETIC (compte attente)	-1.78	1.78	0.00	0.00
2007008	Compte attente S.I.E.U.L.B	9'265.50	0.00	-9'265.50	0.00
201	Engagements financiers à court terme	0.00	0.00	-633.75	-633.75
2011	Engagements envers les collectivités	0.00	0.00	-633.75	-633.75
2011001	BCN - compte comité d'école Montalchez	0.00	0.00	-633.75	-633.75
204	Passifs de régularisation	-893'837.73	1'076'108.18	-1'175'414.10	-993'143.65
2040	Charges de personnel	-8'979.76	0.00	-78'879.44	-87'859.20
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-8'979.76	0.00	-78'879.44	-87'859.20
2044	Charges financières/revenus financiers	0.00	0.00	-294'335.00	-294'335.00
2044000	Provision intérêts courrus	0.00	0.00	-294'335.00	-294'335.00
2049	Autres passifs de régularisation	-884'857.97	1'076'108.18	-802'199.66	-610'949.45
2049000	Autres passifs de régularisation	0.00	3.44	-3.44	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2049001	Passifs transitoires Gorgier	-20'447.35	205'771.02	-185'323.67	0.00
2049002	Passifs transitoires Saint-Aubin	-406'739.75	406'751.35	-11.60	0.00
2049003	Passifs transitoires Vaumarcus	-48'072.10	48'796.35	-724.25	0.00
2049004	Passifs transitoires Fresens	-30'854.54	31'155.84	-301.30	0.00
2049005	Passifs transitoires Montalchez	-24'472.40	26'722.70	0.00	2'250.30
2049006	Passifs transitoires Bevaix	-218'496.96	218'510.96	-14.00	0.00
2049007	Passifs transitoires STEP	-83'011.15	85'632.80	-2'621.65	0.00
2049009	Comptes d'attentes	-1'099.90	1'099.90	0.00	0.00
2049011	Passifs transitoires LGB	0.00	0.00	-613'199.75	-613'199.75
2049096	Transitoires CAD	-9'456.47	9'456.47	0.00	0.00
2049101	Revenus payés d'avance Saint-Aubin	-42'207.35	42'207.35	0.00	0.00
205	Provisions à court terme	-1'218'885.79	2'067'303.15	-2'351'681.96	-1'503'264.60
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	0.00	389'271.15	-389'271.15	0.00
2051001	Provision 13e salaire	0.00	389'271.15	-389'271.15	0.00
2056	Provisions à court terme pour engagements de prévoyance	-514'386.79	1'569'527.60	-1'962'410.81	-907'270.00
2056000	Provisions Engagements Prévoyance 2019	-293'228.74	1'348'369.55	-1'962'410.81	-907'270.00
2056002	Provision assainissement Prévoyance.ne	-11'546.05	11'546.05	0.00	0.00
2056003	Provision contribution prévoyance.ne	-65'000.00	65'000.00	0.00	0.00
2056005	Provision assainissement pév.ne 1.1.2019	-134'433.16	134'433.16	0.00	0.00
2056006	Provisions engagements de prévoyance	-10'178.84	10'178.84	0.00	0.00
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-317'000.00	108'504.40	0.00	-208'495.60
2057001	Provision sur créances débiteurs communaux	-37'000.00	37'000.00	0.00	0.00
2057002	Provision travaux bâtiment de la Fruitière	-80'000.00	71'504.40	0.00	-8'495.60
2057006	Provision démolition pavillon Poste 5	-200'000.00	0.00	0.00	-200'000.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-387'499.00	0.00	0.00	-387'499.00
2059001	Provision péréquation 2017	-387'499.00	0.00	0.00	-387'499.00
206	Engagements financiers à long terme	-42'501'850.00	26'963'050.00	-19'000'000.00	-34'538'800.00
2063	Emprunts	-42'501'850.00	26'963'050.00	-19'000'000.00	-34'538'800.00
2063000	Emprunts à court terme BCN	0.00	17'000'000.00	-19'000'000.00	-2'000'000.00
2063001	Emprunt à court terme Bevaix	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063009	PostFinance 1 million Fresens	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2063011	BCN 10/20 - 2.63% 1012.0910.8 Fresens	-186'000.00	2'000.00	0.00	-184'000.00
2063013	Postfinance 2016/26 - Frs 500'000.- Gorgier	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2063016	BCGE 2011/2021 - 1'020'000 Gorgier	-1'020'000.00	0.00	0.00	-1'020'000.00
2063017	SUVA 2012/2024 - 1'610'000 Gorgier	-1'610'000.00	0.00	0.00	-1'610'000.00
2063018	SUVA 2013/2023 - 1'000'000 Gorgier	-800'000.00	0.00	0.00	-800'000.00
2063020	Postfinance 2010/2020 Gorgier	-364'650.00	28'050.00	0.00	-336'600.00
2063021	PostFinance 2010/2025 Gorgier	-364'650.00	28'050.00	0.00	-336'600.00
2063022	Postfinance 12/22 - 200'000 1.2% PF002007 GOR	-100'000.00	20'000.00	0.00	-80'000.00
2063023	Postfinance 12/27 - 200'000 1.91% PF002208 GOR	-150'000.00	10'000.00	0.00	-140'000.00
2063024	Postfinance 12/32 - 200'000 2.02% PF002209 GOR	-150'000.00	10'000.00	0.00	-140'000.00
2063025	Postfinance 10/20 - 1'237'500 2.27% PF001516 GOR	-371'250.00	123'750.00	0.00	-247'500.00
2063026	Postfinance 2016/31 - Frs 500'000.- Gorgier	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2063028	BCN - 2009/2029 Gorgier	-600'000.00	50'000.00	0.00	-550'000.00
2063029	Prêt état 1 % - fin 2018 (épuration) Montalchez	-15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
2063030	Prêt état 0 % fin 2022 (routes, SAF, PAL) Montalchez	-50'000.00	10'000.00	0.00	-40'000.00
2063035	Postfinance 11/20 - 1'000'000 2.47% PF001785 STA	-687'500.00	62'500.00	0.00	-625'000.00
2063036	KA Finanz 2.86% 1,5 mio, 30.03.2021 Saint-Aubin	-400'000.00	100'000.00	0.00	-300'000.00
2063038	Postfinance 0.70% 1'600'000, 01.03.2027 St-Aubin	-1'600'000.00	100'000.00	0.00	-1'500'000.00
2063039	Office logement 0 % 180'000.-, 31.12.2036 St-Aubin	-136'800.00	7'200.00	0.00	-129'600.00
2063040	SUVA, 1,47% 3 mio, 07.01.2025 Saint-Aubin	-2'250'000.00	150'000.00	0.00	-2'100'000.00
2063041	Postfinance 13/28 - 3'000'000 1.68% PF 002702 STA	-2'400'000.00	150'000.00	0.00	-2'250'000.00
2063042	Postfinance, 14/24 - 2'000'000 1.49% PF003222 STA	-1'700'000.00	100'000.00	0.00	-1'600'000.00
2063043	Postfinance 14/29 - 2'000'000 1.81% PF003223 STA	-1'700'000.00	100'000.00	0.00	-1'600'000.00
2063044	Raiffeisen 0.915%, 3 mio, 30.10.2023 STA	-2'800'000.00	100'000.00	0.00	-2'700'000.00
2063045	UBS 1,75 %, 1'220'000.-, 15.08.2024 Vaumarcus	-940'000.00	80'000.00	0.00	-860'000.00
2063046	BCN 1,00 %, 225'000.-, 29.02.2020 Vaumarcus	-187'500.00	22'500.00	0.00	-165'000.00
2063047	BCN 0.881 %, 310'000.-, 30.06.2021 Vaumarcus	-290'000.00	30'000.00	0.00	-260'000.00
2063048	BCN 1.4% 1'500'000.- 31.03.2027 Vaumarcus	-1'462'500.00	75'000.00	0.00	-1'387'500.00
2063092	BCN 12/22 75'000 - 1032.2248.7 STEP	-37'500.00	7'500.00	0.00	-30'000.00
2063093	Commune Gorgier 2012 - 2022 110'000	-60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
2063094	Raiffeisen 2013 - 2023 215'000	-118'500.00	21'500.00	0.00	-97'000.00
2063098	Postfinance 2011 - 2021 1'400'000	-800'000.00	100'000.00	0.00	-700'000.00
2063099	Postfinance 2016 - 2026 1'200'000	-900'000.00	50'000.00	0.00	-850'000.00
2063108	UBS 08-18, 2'000'000.-, 3,7 %	-2'880'000.00	2'880'000.00	0.00	0.00
2063109	BCN, 07-27, 3'000'000.-, 2,93 % Bevaix	-1'350'000.00	150'000.00	0.00	-1'200'000.00
2063110	UBS, 08-18, 1'000'000.-, 3,75 %	-430'000.00	430'000.00	0.00	0.00
2063112	Postfinance, 13-23 - 2'000'000 1.95 % PF002885 BEV	-1'640'000.00	80'000.00	0.00	-1'560'000.00
2063113	Emprunt VZ Deporbank, 13-18, 1'000'000.-, 1,1 %	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2063114	AXA Vie, 14-24, 2'500'000.-, 1,62 % Bevaix	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063115	SUVA 15-25, 2'500'000.-, 0,41 % Bevaix	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2063120	Rentes Genevoises 2017-2037 - 1'200'000 - 1.35%	-1'200'000.00	60'000.00	0.00	-1'140'000.00
2063136	BCN - 2017/2018 Gorgier	-750'000.00	750'000.00	0.00	0.00
208	Provisions à long terme	-2'997'977.63	2'836'572.63	-670'440.00	-831'845.00
2085	Provisions provenant d'activité d'exploitation	0.00	0.00	-670'440.00	-670'440.00
2085001	Provision débiteurs	0.00	0.00	-362'440.00	-362'440.00
2085002	Provision débiteurs impôts	0.00	0.00	-308'000.00	-308'000.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-853'227.47	853'227.47	0.00	0.00
2086000	Provisions pour engagements de prévoyance	-12'500.00	12'500.00	0.00	0.00
2086004	Provision prévoyance.ne RFV 2019 Montalchez	-14'527.47	14'527.47	0.00	0.00
2086005	Provisions pour engagements de prévoyance - 2039	-821'200.00	821'200.00	0.00	0.00
2086006	Provisions pour engagements de prévoyance - 2039	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
2087	Provisions pour charges financières	-2'144'750.16	1'983'345.16	0.00	-161'405.00
2087000	Financement spécial: Abris PC	-882'049.80	882'049.80	0.00	0.00
2087010	Financement spécial: Aménagement quartier du Moulin	-46'405.00	0.00	0.00	-46'405.00
2087020	Financement spécial: Fête des Vendanges 2022	-25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00
2087030	Financement spécial: Epuration	-1'101'295.36	1'101'295.36	0.00	0.00
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	0.00	-90'000.00
209	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0.00	0.00	-1'799'755.79	-1'799'755.79
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0.00	0.00	-1'799'755.79	-1'799'755.79
2091000	Fonds des abris PC	0.00	0.00	-1'799'755.79	-1'799'755.79
29	Capitaux propres	-42'483'720.64	50'634'276.56	-94'360'520.83	-86'209'964.91
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'050'145.58	3'930'248.03	-5'529'303.45	-5'649'201.00
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'050'145.58	3'930'248.03	-5'529'303.45	-5'649'201.00
2900100	Financement spécial eau Bevaix	-937'355.48	937'355.48	0.00	0.00
2900101	Financement spécial eau Fresens	-52'301.45	52'301.45	0.00	0.00
2900102	Taxe dessertes eau Fresens	-51'086.95	51'086.95	0.00	0.00
2900103	Financement spécial eau Gorgier	-523'005.20	523'005.20	0.00	0.00
2900104	Financement spécial eau Montalchez	-42'359.55	42'359.55	0.00	0.00
2900105	Financement spécial eau St-Aubin	-530'456.88	530'456.88	0.00	0.00
2900106	Financement spécial eau Vaumarcus	-292'165.31	292'165.31	0.00	0.00
2900107	Financement spécial eau LGB	0.00	29'250.00	-2'996'785.51	-2'967'535.51
2900200	Financement spécial assainissement LGB	0.00	154'494.55	-2'214'430.41	-2'059'935.86
2900201	Financement spécial assainissement Fresens	-25'403.75	25'403.75	0.00	0.00
2900202	Taxes dessertes EPURATION Fresens	-34'725.50	34'725.50	0.00	0.00
2900203	Financement spécial assainissement Gorgier	-387'390.81	387'390.81	0.00	0.00
2900204	Financement spécial assainissement Montalchez	-72'600.10	72'600.10	0.00	0.00
2900205	Financement spécial assainissement St-Aubin	-285'365.13	285'365.13	0.00	0.00
2900206	Financement spécial assainissement Vaumarcus	-109'898.68	109'898.68	0.00	0.00
2900300	Financement spécial déchets ménages LGB	-68'802.15	111'645.83	-97'625.39	-54'781.71
2900301	Financement spécial déchets ménages St-Aubin	-1'978.29	1'978.29	0.00	0.00
2900302	Financement spécial déchets ménages Montalchez	-22'465.53	22'465.53	0.00	0.00
2900303	Financement spécial déchets ménages Fresens	21'789.63	0.00	-21'789.63	0.00
2900304	Financement spécial déchets ménages Gorgier	-6'276.53	6'276.53	0.00	0.00
2900305	Financement spécial déchets ménages Vaumarcus	-6'111.78	6'111.78	0.00	0.00
2900400	Financement spécial déchets entreprises LGB	103'900.72	67'746.46	-25'113.08	146'534.10
2900401	Financement spécial déchets entreprises Gorgier	3'225.91	0.00	-3'225.91	0.00
2900500	Financement spécial déchets entreprises	-1'222.97	1'222.97	0.00	0.00
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	12'202.05	0.00	-26'780.37	-14'578.32
2900502	Financement spécial déchets entreprises Montalchez	716.15	0.00	-716.15	0.00
2900503	Financement spécial déchets entreprises Fresens	-1'892.95	1'892.95	0.00	0.00
2900505	Financement spécial (déchets entreprises) Vaumarcus	-1'314.75	1'314.75	0.00	0.00
2900610	Contribution pour abris PC Fresens	-52'276.00	52'276.00	0.00	0.00
2900611	Contribution pour abris PC Montalchez	-64'750.00	64'750.00	0.00	0.00
2900621	Financement spécial ouvrages A.F. Bevaix	-42'371.50	42'371.50	0.00	0.00
2900800	Réserve EAUX CLAIRES Fresens	-21'953.10	21'953.10	0.00	0.00
2900700	Financement spécial port Bevaix	-314'584.71	0.00	-90'965.54	-405'550.25
2900701	Financement spécial port St-Aubin	-220'914.89	383.00	-42'038.86	-262'570.75
2900702	Financement spécial port Vaumarcus	-20'950.10	0.00	-9'832.60	-30'782.70
291	Fonds	-5'044'131.48	2'184'817.49	-7'821'259.67	-10'680'573.66
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-5'044'131.48	2'184'817.49	-7'821'259.67	-10'680'573.66
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-20'000.00	0.00	-100'471.15	-120'471.15
2910002	Réserve contrib. remplac. places de parc Gorgier	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
2910004	Taxes compensatoires pour places de stationnement St-Aubin	-25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-1'406'298.81	11'821.00	-326'566.64	-1'721'044.45
2910101	Réserve FONDS FORESTIER Fresens	-61'524.70	61'524.70	0.00	0.00
2910102	Fonds forestier de réserve Gorgier	-193'340.44	193'340.44	0.00	0.00
2910103	Fond forestier de réserve Montalchez	-43'611.75	43'611.75	0.00	0.00



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2910104	Fonds forestier - réserve St-Aubin	-161'283.60	161'283.60	0.00	0.00
2910105	Fonds forestier - réserve St-Aubin	-3'295.45	3'295.45	0.00	0.00
2910106	Réserve école Montalchez	-577.15	0.00	0.00	-577.15
2910111	Fonds forestier LGB	0.00	43'467.70	-615'378.54	-571'910.84
2910871	Fonds communal de l'énergie	0.00	0.00	-168'625.15	-168'625.15
2910200	Fonds forestier de réserve (FFR) Bevaix	-121'378.55	121'378.55	0.00	0.00
2910301	Taxes dessertes ROUTES Fresens	-95'377.45	95'377.45	0.00	0.00
2910304	Taxes d'équipement (desserte)	-1'798'983.20	11'423.00	-203'240.00	-1'990'800.20
2910350	Taxe d'équipement Gorgier	-69'502.55	69'502.55	0.00	0.00
2910403	Réserve contrib. remplacement abri PCi Gorgier	-258'236.00	258'236.00	0.00	0.00
2910404	Réserve protection civile Montalchez	-36'451.00	36'451.00	0.00	0.00
2910406	Contributions abris PC - réserve St-Aubin	-446'013.00	446'013.00	0.00	0.00
2910407	Contributions abris PC Vaumarcus	-59'979.99	59'979.99	0.00	0.00
2910500	Ouvrages AF - réserve	0.00	0.00	-210'178.19	-210'178.19
2910501	Réserve CHEMINS DE REMANIEMENT Fresens	-55'700.45	55'700.45	0.00	0.00
2910502	Réserve ouvrages AF Gorgier	-15'132.05	15'132.05	0.00	0.00
2910503	Réserve AF chemins Montalchez Montalchez	-37'575.50	37'575.50	0.00	0.00
2910504	Ouvrages AF - réserve St-Aubin	-56'218.64	56'218.64	0.00	0.00
2910505	Réserve remaniement Vaumarcus	-3'180.05	3'180.05	0.00	0.00
2910506	Réserve routes Vaumarcus	-45'471.15	45'471.15	0.00	0.00
2910900	Réserve processus de fusion	0.00	299'833.47	-1'196'800.00	-896'966.53
2910901	Réserve projet fédérateur	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
293	Préfinancements	-11'637'588.08	62'938.00	0.00	-11'574'650.08
2930	Préfinancements	-11'637'588.08	62'938.00	0.00	-11'574'650.08
2930001	Infrastructures scolaires Gorgier	-4'160'000.00	0.00	0.00	-4'160'000.00
2930002	Castel place rebroussement Saint-Aubin	-349'860.00	7'140.00	0.00	-342'720.00
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-511'004.00	19'250.00	0.00	-491'754.00
2930004	Administration communale Gare 4 Saint--Aubin	-670'000.00	20'185.00	0.00	-649'815.00
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-90'000.00	1'800.00	0.00	-88'200.00
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-413'070.00	8'430.00	0.00	-404'640.00
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-104'000.00	2'080.00	0.00	-101'920.00
2930010	Nouveau collège Fresens	-115'800.00	4'053.00	0.00	-111'747.00
2930011	Construction grande salle Bevaix	-2'523'854.08	0.00	0.00	-2'523'854.08
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'700'000.00	0.00	0.00	-2'700'000.00
294	Réserve de politique conjoncturelle	-810'925.81	22'925.81	0.00	-788'000.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-810'925.81	22'925.81	0.00	-788'000.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-788'000.00	0.00	0.00	-788'000.00
2940006	Provision débiteurs impôts	-22'925.81	22'925.81	0.00	0.00
295	Réserve liée au retraitement	0.00	17'701'184.37	-49'567'848.65	-31'866'664.28
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif	0.00	17'701'184.37	-49'567'848.65	-31'866'664.28
2950000	Réserve de retraitement du PA	0.00	16'945'209.37	-30'428'381.25	-13'483'171.88
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	0.00	755'975.00	-15'119'500.00	-14'363'525.00
2950002	Réserve de retraitement du PA (forêts)	0.00	0.00	-4'019'967.40	-4'019'967.40
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	5'506'052.90	-10'215'999.10	-4'709'946.20
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	5'506'052.90	-10'215'999.10	-4'709'946.20
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	0.00	63'823.20	-3'637'299.10	-3'573'475.90
2960001	Réserve de retraitement des terrains	0.00	5'442'229.70	-6'578'700.00	-1'136'470.30
299	Excédent/découvert du bilan	-20'940'929.69	21'226'109.96	-21'226'109.96	-20'940'929.69
2990	Résultat annuel	-31'004.49	158'092.38	-127'087.89	0.00
2990000	Résultat annuel (Bevaix)	-19'517.77	19'517.77	0.00	0.00
2990001	Résultat annuel (Fresens)	3'503.54	0.00	-3'503.54	0.00
2990002	Résultat annuel (Gorgier)	-68'909.77	68'909.77	0.00	0.00
2990003	Résultat annuel (Montalchez)	123'584.35	0.00	-123'584.35	0.00
2990004	Résultat annuel (Saint-Aubin)	-35'988.26	35'988.26	0.00	0.00
2990005	Résultat annuel (Vaumarcus)	-10'406.98	10'406.98	0.00	0.00
2990006	Résultat annuel (SEHB)	-23'269.60	23'269.60	0.00	0.00
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-20'909'925.20	21'068'017.58	-21'099'022.07	-20'940'929.69
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Bevaix)	-8'157'069.18	8'176'586.95	-19'517.77	0.00
2999001	Fortune nette (Fresens)	-1'685'972.40	1'685'972.40	0.00	0.00
2999002	Fortune nette (Gorgier)	-3'764'701.28	3'833'611.05	-68'909.77	0.00
2999003	Fortune nette (Montalchez)	-1'088'106.60	1'088'106.60	0.00	0.00
2999004	Résultats cumulés des années précédentes (Saint-Aubin)	-4'814'322.59	4'850'310.85	-35'988.26	0.00
2999005	Résultats cumulés des années précédentes (Vaumarcus)	-1'193'619.45	1'204'026.43	-10'406.98	0.00
2999007	Fortune nette STEP	-6'026.94	6'026.94	0.00	0.00
2999008	Résultat cumulés des années précédentes (SEHB)	-200'106.76	223'376.36	-23'269.60	0.00
2999010	Résultats cumulés La Grande Béroche	0.00	0.00	-20'940'929.69	-20'940'929.69



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		44'820'437.83	37'835'751	6'984'687	0.00	44'820'438
30	Charges de personnel	6'539'965.19	6'214'950	325'015	0.00	6'539'965
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	54'637.50	57'000	-2'363	0.00	54'638
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	1'000.00	500	500	0.00	1'000
30000.02	Salaires du Conseil communal	405'990.00	405'990	0	0.00	405'990
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	0	12'000	0.00	12'000
30009.00	Rembt vacations CC	-1'776.80	0	-1'777	0.00	-1'777
30109.01	Mandat de formation	-22'696.90	0	-22'697	0.00	-22'697
30100.00	Salaires du personnel	4'806'723.00	4'581'230	225'493	0.00	4'806'723
30100.01	Prime de fidélité	7'325.65	0	7'326	0.00	7'326
30100.02	Traitement des organistes	80.00	2'000	-1'920	0.00	80
30100.08	Variation vacances	285.10	0	285	0.00	285
30100.09	Heures supplémentaires	29'385.85	0	29'386	0.00	29'386
30109.00	Remboursement de salaires	-133'334.86	0	-133'335	0.00	-133'335
30300.00	Indemnité pour remplacements temporaires	18'473.65	25'000	-6'526	0.00	18'474
30400.00	Allocations complémentaires	74'942.40	70'815	4'127	0.00	74'942
30490.00	Indemnités de piquet	34'445.70	0	34'446	0.00	34'446
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	336'322.30	314'351	21'972	0.00	336'322
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	-3'126.75	0	-3'127	0.00	-3'127
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	-2'135.40	0	-2'135	0.00	-2'135
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	-212.40	0	-212	0.00	-212
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	643'306.70	542'873	100'434	0.00	643'307
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	72'594.65	28'822	43'773	0.00	72'595
30540.00	Cotisations ALFA	110'594.70	104'170	6'425	0.00	110'595
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	38'958.60	31'009	7'949	0.00	38'959
30591.00	Cotisations FFP	4'802.40	2'770	2'032	0.00	4'802
30592.00	Cotisations LAE	9'480.75	8'920	561	0.00	9'481
30640.00	Pont AVS	20'295.25	10'500	9'795	0.00	20'295
30900.00	Formation du personnel	21'604.10	28'500	-6'896	0.00	21'604
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	500	-500	0.00	0
31	Charges de biens et services	5'922'565.31	5'423'582	498'983	0.00	5'922'565
31000.00	Matériel de bureau	28'216.39	37'050	-8'834	0.00	28'216
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	130'264.71	100'400	29'865	0.00	130'265
31010.01	Produits de nettoyage	34'284.49	17'790	16'494	0.00	34'284
31010.02	Carburants	40'097.34	38'650	1'447	0.00	40'097
31010.03	Matériel éducatif	6'546.16	10'700	-4'154	0.00	6'546
31010.04	Achats de plaquettes de bois	48'967.10	35'000	13'967	0.00	48'967
31010.09	Produits de nettoyage	0.00	500	-500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	42'199.71	33'505	8'695	0.00	42'200
31020.01	Photocopies	-40.50	0	-41	0.00	-41
31020.02	Publications et annonces	34'035.90	26'650	7'386	0.00	34'036
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'446.00	3'950	-2'504	0.00	1'446
31050.00	Denrées alimentaires	160'406.98	198'800	-38'393	0.00	160'407
31051.00	Frais de réception	23'732.30	46'500	-22'768	0.00	23'732
31051.01	Repas du personnel communal	5'297.70	5'000	298	0.00	5'298
31051.02	Manifestation du 1er Août	22'106.80	6'500	15'607	0.00	22'107
31051.03	Réception des entreprises bérochales	0.00	500	-500	0.00	0
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	928.30	1'600	-672	0.00	928
31090.01	Frais de vente	7'428.59	4'400	3'029	0.00	7'429
31090.02	Escompte sur vente de bois	1'539.48	2'000	-461	0.00	1'539
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	26'103.10	10'100	16'003	0.00	26'103
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	72'078.82	90'900	-18'821	0.00	72'079
31110.01	Acquisition de compteurs	10'669.17	10'000	669	0.00	10'669
31110.02	Signalisation routière	60'760.25	35'500	25'260	0.00	60'760
31110.03	Marquages routiers	8'566.50	7'500	1'067	0.00	8'567
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	26'524.37	29'405	-2'881	0.00	26'524
31130.00	Matériel informatique	74'796.25	15'400	59'396	0.00	74'796
31180.00	Immobilisations incorporelles	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
31190.00	Autres immobilisations	1'367.80	1'500	-132	0.00	1'368
31200.00	Eau, énergie, combustible	65'971.76	300'500	-234'528	0.00	65'972
31200.01	Chauffage	208'740.84	130'650	78'091	0.00	208'741
31200.02	Electricité	233'543.35	88'200	145'343	0.00	233'543
31200.03	Eau	63'900.72	55'000	8'901	0.00	63'901



Comptes 2018

Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.04 Déchets	42'435.15	41'950	485	0.00	42'435
31200.05 Eclairage public	60'365.05	127'000	-66'635	0.00	60'365
31300.00 Prestations de services de tiers	196'633.18	43'250	153'383	0.00	196'633
31300.01 Frais postaux	28'081.29	41'580	-13'499	0.00	28'081
31300.02 Frais bancaires	3'599.74	5'500	-1'900	0.00	3'600
31300.03 Téléphones	37'259.64	43'281	-6'021	0.00	37'260
31300.04 Frais de poursuites	34'138.24	38'532	-4'394	0.00	34'138
31300.05 Cotisations	11'334.07	12'170	-836	0.00	11'334
31300.06 Cotisation ACN	8'508.20	9'000	-492	0.00	8'508
31300.07 Etude d'extension	0.00	9'500	-9'500	0.00	0
31300.08 Modification plans d'aménagement	3'472.00	5'000	-1'528	0.00	3'472
31300.09 Contrôle qualité eau potable	410.00	200	210	0.00	410
31300.10 Frais de surveillance	20'989.66	23'000	-2'010	0.00	20'990
31300.11 Notifications commandements de payer	12'746.35	15'000	-2'254	0.00	12'746
31300.21 Orthophonie, logopédie	19'752.55	14'000	5'753	0.00	19'753
31300.30 Contrôle de l'eau potable	24'099.30	22'000	2'099	0.00	24'099
31300.31 Contrôle des champignons	0.00	100	-100	0.00	0
31300.35 Déshydratation des boues	41'702.55	32'000	9'703	0.00	41'703
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	56'750.99	34'000	22'751	0.00	56'751
31300.40 Ramassage des déchets urbains	234'879.86	280'500	-45'620	0.00	234'880
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	4'476.30	0	4'476	0.00	4'476
31300.43 Récupération du papier	67'529.75	45'000	22'530	0.00	67'530
31300.44 Recyclage et collecte du verre	33'728.66	13'000	20'729	0.00	33'729
31300.45 Récupération de la ferraille	44'906.24	10'000	34'906	0.00	44'906
31300.46 Ramassage déchets crus	120'702.92	29'000	91'703	0.00	120'703
31300.47 Ramassage encombrants incinérables	153'793.65	70'000	83'794	0.00	153'794
31300.48 Ramassage huiles usées	2'957.99	1'200	1'758	0.00	2'958
31300.49 Récupération appareils électriques	0.00	100	-100	0.00	0
31300.50 Ramassage déchets inertes	18'179.14	11'000	7'179	0.00	18'179
31300.51 Récupération du plastic et du sagex	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	77'256.89	76'000	1'257	0.00	77'257
31300.53 Ramassage déchets au poids	100'418.05	111'000	-10'582	0.00	100'418
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	317'282.22	243'000	74'282	0.00	317'282
31300.61 Frais de transports	22'684.75	19'900	2'785	0.00	22'685
31300.70 Frais de reboisement	3'024.35	10'000	-6'976	0.00	3'024
31301.01 Missions temporaires de sécurité	12'416.58	20'000	-7'583	0.00	12'417
31320.00 Honoraires de conseillers externes	265'496.08	173'280	92'216	0.00	265'496
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	124'680.00	116'405	8'275	0.00	124'680
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	197'706.32	165'700	32'006	0.00	197'706
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	19'244.10	21'000	-1'756	0.00	19'244
31332.02 Gestion informatique	5'350.02	22'600	-17'250	0.00	5'350
31340.00 Primes d'assurances	129'990.43	135'684	-5'694	0.00	129'990
31340.01 Franchises sur assurances RC communes	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
31340.02 Assurance protection juridique	8'435.50	0	8'436	0.00	8'436
31370.00 Impôts et taxes	15'345.52	13'000	2'346	0.00	15'346
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	17'922.80	15'000	2'923	0.00	17'923
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	76'365.00	36'000	40'365	0.00	76'365
31390.00 Formation des apprentis	3'255.35	2'700	555	0.00	3'255
31400.00 Entretien de terrains	16'129.23	29'150	-13'021	0.00	16'129
31400.02 Entretien de la plage	13'939.65	12'700	1'240	0.00	13'940
31400.03 Entretien de la piste Vita	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
31400.05 Entretien des places de détente	13'301.70	6'000	7'302	0.00	13'302
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	212'927.60	160'000	52'928	0.00	212'928
31410.01 Entretien hivernal des routes	53'960.30	75'000	-21'040	0.00	53'960
31410.02 Entretien de la dévestiture	29'809.85	31'000	-1'190	0.00	29'810
31410.03 Frais d'exploitation Vélospot	5'385.00	6'000	-615	0.00	5'385
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	10'660.91	40'000	-29'339	0.00	10'661
31420.01 Entretien du réseau d'eau	78'948.02	165'000	-86'052	0.00	78'948
31420.02 Entretien des réservoirs	14'230.29	12'000	2'230	0.00	14'230
31420.03 Entretien des stations de pompage	29'663.78	53'000	-23'336	0.00	29'664
31420.04 Entretien des stations de relevage	22'640.02	25'000	-2'360	0.00	22'640
31420.05 Entretien des fontaines	4'914.56	11'100	-6'185	0.00	4'915
31420.06 Entretien et curage des ruisseaux	6'852.97	4'000	2'853	0.00	6'853
31420.07 Entretien réseau eau vignes	5'310.75	6'000	-689	0.00	5'311
31420.08 Entretien des hydrants	4'303.90	20'000	-15'696	0.00	4'304
31430.00 Entretien d'ouvrages de génie civil	5'499.91	40'130	-34'630	0.00	5'500
31430.01 Entretien du port	16'550.51	45'000	-28'449	0.00	16'551
31430.04 Entretien du cimetière	13'240.25	14'000	-760	0.00	13'240
31430.05 Entretien des parkings	0.00	1'000	-1'000	0.00	0



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31430.06	Entretien CAD	21'335.75	18'000	3'336	0.00	21'336
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	72'527.93	33'000	39'528	0.00	72'528
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	35'693.73	60'000	-24'306	0.00	35'694
31430.21	Entretien des WC publics	10'890.17	14'500	-3'610	0.00	10'890
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	42'410.65	22'000	20'411	0.00	42'411
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	16'522.24	13'000	3'522	0.00	16'522
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	228'184.56	216'650	11'535	0.00	228'185
31440.02	Entretien de la déchetterie	0.00	300	-300	0.00	0
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'371.20	3'000	-629	0.00	2'371
31440.05	Entretien des arrêts de bus	0.00	500	-500	0.00	0
31440.06	Entretien des terrains de foot	8'636.70	12'000	-3'363	0.00	8'637
31450.00	Soins culturaux à la jeune forêt	19'719.85	20'500	-780	0.00	19'720
31450.02	Déchetage et transports copeaux	43'238.35	23'000	20'238	0.00	43'238
31450.03	Soins culturaux à la tâche	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31500.00	Entretien de meubles et machines	2'519.75	6'600	-4'080	0.00	2'520
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	83'916.89	75'100	8'817	0.00	83'917
31510.01	Entretien des compteurs	3'623.49	6'000	-2'377	0.00	3'623
31510.03	Décorations de Noël	4'181.65	4'500	-318	0.00	4'182
31530.00	Entretien de matériel informatique	4'177.85	3'200	978	0.00	4'178
31580.00	Maintenance du système informatique	2'042.40	0	2'042	0.00	2'042
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	100	-100	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'850.00	5'900	950	0.00	6'850
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21'639.90	6'500	15'140	0.00	21'640
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	34'259.25	35'200	-941	0.00	34'259
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	39'464.80	25'650	13'815	0.00	39'465
31700.01	Frais de déplacement hors canton	198.20	2'500	-2'302	0.00	198
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'033.85	4'050	-2'016	0.00	2'034
31810.00	Pertes sur créances effectives	106'300.93	25'250	81'051	0.00	106'301
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	258'236.80	350'000	-91'763	0.00	258'237
31810.02	Remises et non val./déb.PM	13'999.66	2'000	12'000	0.00	14'000
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	627.12	3'000	-2'373	0.00	627
31810.04	Remises et non valeurs débiteurs	275.27	0	275	0.00	275
31900.00	Emoluments et frais de dépens	3'554.00	0	3'554	0.00	3'554
31920.01	Droits d'auteurs	895.10	350	545	0.00	895
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	11'369.64	0	11'370	0.00	11'370
31990.00	Autres charges d'exploitation	49'269.81	132'350	-83'080	0.00	49'270
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	4'802.80	4'000	803	0.00	4'803
31990.02	Achats de sacs à ordures	10'050.60	2'020	8'031	0.00	10'051
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	35.00	500	-465	0.00	35
31990.06	Participation aux Vignolants	2'162.00	2'500	-338	0.00	2'162
31990.08	Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	0.00	0
31990.10	Frais commission des relations publiques	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31990.12	Frais commission TP/SI	0.00	750	-750	0.00	0
31990.13	Frais commission d'urbanisme	0.00	150	-150	0.00	0
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	0.00	500	-500	0.00	0
31990.15	Frais commission financière	0.00	300	-300	0.00	0
31990.16	Frais de promotion civique	3'854.75	1'500	2'355	0.00	3'855
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	569.40	3'500	-2'931	0.00	569
31990.18	Dégâts (Sinistre - Vandalisme)	6'276.26	4'500	1'776	0.00	6'276
31990.19	Achat de cartes CFF	63'791.00	0	63'791	0.00	63'791
33	Amortissements du PA	3'468'782.20	2'364'066	1'104'716	0.00	3'468'782
33000.00	Amortissements des terrains PA	78'091.60	5'970	72'122	0.00	78'092
33001.00	Amortissements des routes	525'586.70	331'550	194'037	0.00	525'587
33001.01	Amortissement de la dévoture	0.00	35'410	-35'410	0.00	0
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	428'383.07	334'191	94'192	0.00	428'383
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	545'259.77	120'510	424'750	0.00	545'260
33003.02	Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	0.00	7'530
33003.03	Amortissements des ports	101'520.00	143'880	-42'360	0.00	101'520
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240.00	3'300	-1'060	0.00	2'240
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	21'140.00	219'280	-198'140	0.00	21'140
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	48'870.00	48'870	0	0.00	48'870
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	40'622.00	17'080	23'542	0.00	40'622
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	647'261.56	396'285	250'977	0.00	647'262
33004.01	Amortissement du CAD	51'226.10	50'250	976	0.00	51'226
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	6'361.20	900	5'461	0.00	6'361
33006.01	Amortissements des véhicules	54'263.00	127'820	-73'557	0.00	54'263
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	133'196.60	521'240	-388'043	0.00	133'197



Comptes 2018

Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33009.09 Amort. planifiés retraitement du PA	777'230.60	0	777'231	0.00	777'231
34 Charges financières	907'865.15	945'213	-37'348	0.00	907'865
34000.00 Intérêts passifs sur impôts	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
34000.01 Intérêts sur CCP	4'308.90	11'000	-6'691	0.00	4'309
34000.02 Intérêts sur comptes bancaires	971.72	2'000	-1'028	0.00	972
34060.08 UBS 08-18, 2'000'000 3,7 %	42'665.65	106'560	-63'894	0.00	42'666
34060.09 Int. emprunt BCN 07-27, 3'000'000 2,93 %	38'456.25	43'950	-5'494	0.00	38'456
34060.10 Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	6'408.85	16'125	-9'716	0.00	6'409
34060.12 Int. emprunt Postfinance 13-23, 2'000'000 1,9..	31'395.00	31'980	-585	0.00	31'395
34060.13 Int. emprunt VZ Depotbank 13-18, 1'000'000 ..	11'000.00	10'000	1'000	0.00	11'000
34060.14 Int. emprunt AXA Vie SA 14-24, 2'500'000 1,..	40'500.00	40'500	0	0.00	40'500
34060.15 Int. emprunt SUVA 15-25, 2'500'000 0,41 %	10'250.00	10'250	0	0.00	10'250
34060.31 Intérêts emprunt BCN laiterie	4'878.65	4'892	-13	0.00	4'879
34060.32 Int. emprunt nouvelle école	1'000.00	4'100	-3'100	0.00	1'000
34060.42 Int. emp. SUVA 2012/2024	15'885.00	23'828	-7'943	0.00	15'885
34060.43 Int. emp. SUVA 2013/2023	13'780.00	12'720	1'060	0.00	13'780
34060.44 Int. emp. SUVA 13/17 787'000	0.00	6'139	-6'139	0.00	0
34060.45 Int. Postfinance 10-20 PF 001618	5'387.61	8'427	-3'039	0.00	5'388
34060.46 Int. Postfinance 10-25	6'317.42	8'423	-2'106	0.00	6'317
34060.47 Int. Postfinance 12-22	500.00	1'200	-700	0.00	500
34060.48 Int. Postfinance 12-27	1'194.00	2'865	-1'671	0.00	1'194
34060.49 Int. Postfinance 12-32	1'262.00	3'030	-1'768	0.00	1'262
34060.50 Rente Genevoise 17/37	4'050.00	15'390	-11'340	0.00	4'050
34060.51 Int. Postfinance 10-20 PF 01516	3'511.38	0	3'511	0.00	3'511
34060.52 int. emp. BCN 09-29 1'000'000	17'742.50	18'120	-378	0.00	17'743
34060.53 Int. BCGE 11/21 1'020'000	14'917.00	19'890	-4'973	0.00	14'917
34060.54 Postfinance 16/26 - 500000 - 0.47%	881.00	2'350	-1'469	0.00	881
34060.55 Postfinance 16/31- 500000 - 0.93%	1'744.00	4'650	-2'906	0.00	1'744
34060.60 Intérêts Etat 1% - fin 2018	150.00	0	150	0.00	150
34060.72 Postfinance 11/20 2.47% PF 001785 STA	20'454.69	16'673	3'782	0.00	20'455
34060.74 Intérêt s/prêt KKW à 2.86%	11'440.00	11'440	0	0.00	11'440
34060.76 Int. 0.76% Postfinance - 28.02.2027	11'293.33	11'400	-107	0.00	11'293
34060.77 Intérêts 1.47% SUVA - 7.1.2025	33'075.00	33'075	0	0.00	33'075
34060.78 Postfinance 11/20 2.47% PF 001785 STA	40'320.00	40'320	0	0.00	40'320
34060.79 Postfinance 14/24 1.49% PF 003222 STA	25'330.00	25'330	0	0.00	25'330
34060.80 Postfinance 14/29 1.81% PF 003223 STA	30'770.00	30'770	0	0.00	30'770
34060.81 Intérêts 0.915% - Raiffeisen	27'755.00	25'760	1'995	0.00	27'755
34060.90 Intérêts s/emprunts UBS 1.75%	16'142.75	16'450	-307	0.00	16'143
34060.91 Intérêts prêt BCN 1%	1'762.50	1'800	-38	0.00	1'763
34060.92 Intérêts prêt BCN 2.01%	2'420.00	2'464	-44	0.00	2'420
34060.93 Intérêts prêt BCN 1.4%	20'212.50	19'950	263	0.00	20'213
34060.94 Intérêts Raiffeisen STEP - 1.95%	2'226.95	0	2'227	0.00	2'227
34060.95 Postfinance 2016-2026 1'200'000	5'310.00	0	5'310	0.00	5'310
34060.96 Postfinance 2011-2021 1'400'000 2.85%	22'800.00	0	22'800	0.00	22'800
34060.98 BCN 2012-2022 75'000 2.2%	783.75	0	784	0.00	784
34200.00 Acquisition et administration de capital	394.20	500	-106	0.00	394
34200.01 Frais bancaires administration du capital	0.00	250	-250	0.00	0
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	3'357.25	5'000	-1'643	0.00	3'357
34304.00 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	39'923.18	68'000	-28'077	0.00	39'923
34304.01 Rénovation toiture Fruitière Bevaix	71'504.40	0	71'504	0.00	71'504
34304.02 Dissolution Provision Fruitière Bevaix	-71'504.40	0	-71'504	0.00	-71'504
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	114'394.10	76'000	38'394	0.00	114'394
34310.01 Entretien des vergers et jardins	0.00	100	-100	0.00	0
34310.02 Entretien des terrains non-bâties	0.00	600	-600	0.00	0
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	8'980.68	20'201	-11'220	0.00	8'981
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	13'196.85	0	13'197	0.00	13'197
34313.00 Entretien de biens meubles PF	15'259.70	0	15'260	0.00	15'260
34319.00 Autre entretien courant PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00 Matériel de bureau, imprimés, publications PF	0.00	900	-900	0.00	0
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	11'955.65	42'000	-30'044	0.00	11'956
34391.01 Chauffage PF	5'428.29	5'000	428	0.00	5'428
34391.02 Electricité PF	898.85	300	599	0.00	899
34391.03 Eau PF	5'950.70	0	5'951	0.00	5'951
34393.00 Impôts et taxes PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00 Primes d'assurances PF	25'060.25	31'141	-6'081	0.00	25'060
34395.00 Prestations de services de tiers PF	2'075.10	1'100	975	0.00	2'075
34395.01 Gérance du patrimoine financier	13'050.00	33'500	-20'450	0.00	13'050



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	1'180.00	7'300	-6'120	0.00	1'180
34397.01	Honoraires de gérance	15'448.45	0	15'448	0.00	15'448
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	200	-200	0.00	0
34402.00	Réévaluations de participations PF	6'500.00	0	6'500	0.00	6'500
34990.09	Pertes sur patrimoine financier	73'558.50	0	73'559	0.00	73'559
35	Attributions aux financements spéciaux	1'148'015.27	776'463	371'552	0.00	1'148'015
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	158'141.37	108'617	49'524	0.00	158'141
35010.01	Résultat transitoire CAD	-9'456.47	0	-9'456	0.00	-9'456
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	830'705.22	646'846	183'859	0.00	830'705
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	168'625.15	5'000	163'625	0.00	168'625
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
36	Charges de transfert	19'245'411.86	21'133'247	-1'887'835	0.00	19'245'412
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	47'022.25	41'000	6'022	0.00	47'022
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	8'700	-8'700	0.00	0
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	146'846.61	40'654	106'193	0.00	146'847
36110.01	Avances contributions d'entretien	3'311.05	8'129	-4'818	0.00	3'311
36110.02	Subsides LAMal	1'387'561.70	1'447'363	-59'801	0.00	1'387'562
36110.03	Part sur financement LACI	91'706.00	106'496	-14'790	0.00	91'706
36110.04	Part au fond des missions de secours	125'384.00	127'000	-1'616	0.00	125'384
36110.05	Part communale aux bourses d'études	0.00	89'810	-89'810	0.00	0
36110.06	Aide sociale	2'280'174.00	2'342'102	-61'928	0.00	2'280'174
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	178'610.70	227'908	-49'297	0.00	178'611
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	111'379.55	115'465	-4'085	0.00	111'380
36110.10	Social privé	60'059.15	62'536	-2'477	0.00	60'059
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'970.00	20'000	970	0.00	20'970
36110.15	Certification	1'940.85	1'600	341	0.00	1'941
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	27'014.05	29'800	-2'786	0.00	27'014
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	107'561.55	108'900	-1'338	0.00	107'562
36110.19	Lutte contre les fraudes	16'907.80	19'637	-2'729	0.00	16'908
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic.	4'500.00	4'500	0	0.00	4'500
36120.01	Emoluments état civil de district	26'994.00	36'500	-9'506	0.00	26'994
36120.02	Emoluments à autres communes	32.00	0	32	0.00	32
36120.03	Part communale SISPV	461'353.07	466'400	-5'047	0.00	461'353
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	349'745.30	317'310	32'435	0.00	349'745
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	9'739'637.83	9'125'940	613'698	0.00	9'739'638
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	109'314.77	118'337	-9'022	0.00	109'315
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	35'525.95	43'268	-7'742	0.00	35'526
36120.08	Participation au Bibliobus	68'570.00	69'410	-840	0.00	68'570
36120.09	Prestations ASP des autres communes	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
36120.10	Part Communale GSR	572'501.45	569'105	3'396	0.00	572'501
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	59'637.66	140'000	-80'362	0.00	59'638
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'044.55	2'491	-446	0.00	2'045
36120.15	Participation à la STEP	0.00	1'075'000	-1'075'000	0.00	0
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	54'480.00	69'619	-15'139	0.00	54'480
36120.18	Part comm. entretien du temple	46'280.00	57'000	-10'720	0.00	46'280
36120.21	Participation à la morgue	23'590.10	0	23'590	0.00	23'590
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	-1'348'369.55	0	-1'348'370	0.00	-1'348'370
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	745'674.90	776'284	-30'609	0.00	745'675
36140.01	Traitement déchets spéciaux	559.95	4'242	-3'682	0.00	560
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	9'650.00	9'000	650	0.00	9'650
36140.03	Part communale au Noctambus	11'632.05	14'500	-2'868	0.00	11'632
36210.00	Péréquation financière	2'129'602.00	2'129'602	0	0.00	2'129'602
36210.01	Dissolution de provision	0.00	-232'501	232'501	0.00	0
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'933.05	12'700	233	0.00	12'933
36310.02	Subvention aide au logement	10'040.85	0	10'041	0.00	10'041
36320.01	Accueil de jour parascolaire	0.00	4'200	-4'200	0.00	0
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	431'241.75	494'000	-62'758	0.00	431'242
36320.03	Assemblées villageoises	140.00	0	140	0.00	140
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'868.00	27'500	-632	0.00	26'868
36340.02	Participation à la COMUL	10'288.50	19'000	-8'712	0.00	10'289
36340.03	Participation au RUN	19'772.00	23'000	-3'228	0.00	19'772
36340.05	Subvention animation	2'000.00	2'020	-20	0.00	2'000
36350.01	Fonds du bois - AFN	2'826.15	1'500	1'326	0.00	2'826



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	793'676.97	815'000	-21'323	0.00	793'677
36350.04	Promotion entreprises	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	6'280.20	5'670	610	0.00	6'280
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760.00	0	9'760	0.00	9'760
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	1'750	-1'750	0.00	0
36360.12	Subvention école des parents de la Béroche	0.00	100	-100	0.00	0
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	0.00	850	-850	0.00	0
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	200.00	200	0	0.00	200
36360.29	Participation à "Notre jeune Fédéral"	0.00	500	-500	0.00	0
36360.30	Subvention à la Paroisse Catholique Romaine	14'435.00	14'500	-65	0.00	14'435
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	200	-200	0.00	0
36360.42	Subvention à l'Université populaire	0.00	100	-100	0.00	0
36360.48	Subvention à la Noisette magique	7'000.00	30'000	-23'000	0.00	7'000
36360.50	Subventions et dons divers	52'247.35	57'950	-5'703	0.00	52'247
36370.00	Subventions aux personnes physiques	600.50	4'600	-4'000	0.00	601
36370.01	Bourses d'études	100'001.65	0	100'002	0.00	100'002
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	2'920.00	10'000	-7'080	0.00	2'920
36370.03	Subvention onde verte junior	32'774.60	0	32'775	0.00	32'775
37	Subventions à redistribuer	430'114.30	428'367	1'747	0.00	430'114
37010.00	Cantons et concordats	0.00	17'700	-17'700	0.00	0
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	430'114.30	410'667	19'447	0.00	430'114
38	Charges extraordinaires	6'402'297.44	0	6'402'297	0.00	6'402'297
38400.00	Charges financières extraordinaires	4'518.29	0	4'518	0.00	4'518
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	187'779.15	0	187'779	0.00	187'779
38500.00	Attribution extraordinaire suite contrôle TVA 2..	11'476.00	0	11'476	0.00	11'476
38620.00	Charges de transfert extraordinaires - commu..	1'724.00	0	1'724	0.00	1'724
38990.00	Attribution à la réserve fusion	6'196'800.00	0	6'196'800	0.00	6'196'800
39	Imputations internes	755'421.11	549'863	205'558	0.00	755'421
39100.00	Imputations pour prestations de services	120'350.00	0	120'350	0.00	120'350
39200.00	Imputations internes pour loyers	51'000.00	0	51'000	0.00	51'000
39300.02	Imputations internes ménage	72'300.00	12'000	60'300	0.00	72'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts	367'650.00	272'309	95'341	0.00	367'650
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	144'121.11	265'554	-121'433	0.00	144'121
	PRODUITS	-48'501'020.99	-38'005'189	-10'495'832	0.00	-48'501'021
40	Revenus fiscaux	-29'207'993.73	-27'949'346	-1'258'648	0.00	-29'207'994
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'100'682.45	-20'544'075	443'393	0.00	-20'100'682
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-415'192.26	-316'508	-98'684	0.00	-415'192
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-1'657'954.45	0	-1'657'954	0.00	-1'657'954
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	43'230.20	9'149	34'081	0.00	43'230
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'329'147.70	-3'078'567	-250'581	0.00	-3'329'148
40011.00	Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	0.00	-32'688	32'688	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, PP	-455'233.27	-449'479	-5'754	0.00	-455'233
40021.00	Récupération PP	-9'813.53	-79'053	69'239	0.00	-9'814
40030.00	Prestations en capital	-569'202.70	-469'291	-99'912	0.00	-569'203
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers ISIS	-282'244.00	-351'658	69'414	0.00	-282'244
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-411'302.66	-1'069'057	657'754	0.00	-411'303
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-457'191.85	-405'770	-51'422	0.00	-457'192
40121.00	Récupérations PM	-129'734.69	0	-129'735	0.00	-129'735
40190.00	IPM part au fonds population	-772'446.87	-675'682	-96'765	0.00	-772'447
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-418'127.85	-377'170	-40'958	0.00	-418'128
40210.00	Impôts fonciers	-168'724.65	-49'380	-119'345	0.00	-168'725
40210.02	Impôt corporation de droit public	0.00	-2'117	2'117	0.00	0
40330.00	Taxe des chiens	-74'225.00	-58'000	-16'225	0.00	-74'225
41	Patentes et concessions	-612'976.25	-514'103	-98'873	0.00	-612'976
41200.00	Redevance Groupe E	-444'351.10	-514'103	69'752	0.00	-444'351
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-168'625.15	0	-168'625	0.00	-168'625
42	Taxes	-7'008'113.41	-6'397'250	-610'863	0.00	-7'008'113



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-660'528.05	-684'040	23'512	0.00	-660'528
44300.02	Location des jardins	-4'250.05	-1'200	-3'050	0.00	-4'250
44300.03	Location des autres terrains	-6'615.40	0	-6'615	0.00	-6'615
44300.04	Redevances des droits de superficie	-141'229.25	-119'000	-22'229	0.00	-141'229
44300.05	Location des terrains agricoles	-45'722.05	-23'000	-22'722	0.00	-45'722
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-30'713.83	-74'900	44'186	0.00	-30'714
44320.01	Locations places de parc	-9'470.00	-17'520	8'050	0.00	-9'470
44320.02	Revenus horodateurs	-33'935.05	-25'000	-8'935	0.00	-33'935
44320.05	Recettes Euro-Relais	-6'000.00	-10'000	4'000	0.00	-6'000
44390.00	Remboursement de charges	-1'970.00	-27'000	25'030	0.00	-1'970
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-33'220	33'220	0.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-49'510.00	0	-49'510	0.00	-49'510
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-95'675.25	-56'000	-39'675	0.00	-95'675
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'750.00	0	-17'750	0.00	-17'750
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-6'000.00	-12'000	6'000	0.00	-6'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-51'244.00	-3'184	-48'060	0.00	-51'244
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-51'244.00	0	-51'244	0.00	-51'244
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-3'184	3'184	0.00	0
46	Revenus de transfert	-6'686'537.36	-873'300	-5'813'237	0.00	-6'686'537
46110.00	Dédommagements du cantons	-8'189.50	-13'000	4'811	0.00	-8'190
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-42'400.00	-45'000	2'600	0.00	-42'400
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	-1'170.00	-1'000	-170	0.00	-1'170
46227.00	Péréquation financière verticale Etat	-36'995.00	0	-36'995	0.00	-36'995
46300.01	Rétrocession droits de douane	-2'713.75	-3'800	1'086	0.00	-2'714
46310.00	Subventions du canton	-337'082.06	-314'000	-23'082	0.00	-337'082
46310.01	Subvention du canton (aide à la fusion)	-6'196'800.00	0	-6'196'800	0.00	-6'196'800
46320.00	Subventions des communes et des syndicats	0.00	-474'500	474'500	0.00	0
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-39'588.00	-19'000	-20'588	0.00	-39'588
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'761.90	0	-15'762	0.00	-15'762
46900.00	Redistribution taxe CO2	-5'837.15	-3'000	-2'837	0.00	-5'837
47	Subventions à redistribuer	-430'102.30	-410'667	-19'435	0.00	-430'102
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-430'102.30	-410'667	-19'435	0.00	-430'102
48	Revenus extraordinaires	-1'883'440.44	-23'906	-1'859'534	0.00	-1'883'440
48110.00	Redevance Groupe E (2017)	-279'891.30	0	-279'891	0.00	-279'891
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-45'679.77	0	-45'680	0.00	-45'680
48300.02	Régularisation action sociale 2017	-236'219.54	0	-236'220	0.00	-236'220
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-1.36	0	-1	0.00	-1
48400.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	-11'476.00	0	-11'476	0.00	-11'476
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	-180'003.00	0	-180'003	0.00	-180'003
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-374'194.47	-23'906	-350'288	0.00	-374'194
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-755'975.00	0	-755'975	0.00	-755'975
49	Imputations internes	-755'421.11	-549'863	-205'558	0.00	-755'421
49100.00	Imputations pour prestations de services	-135'350.00	0	-135'350	0.00	-135'350
49200.00	Imputations loyers	-36'000.00	0	-36'000	0.00	-36'000
49300.01	Imputation épuration	-144'121.11	-265'554	121'433	0.00	-144'121
49300.02	Imputation déchets entreprises	-72'300.00	-12'000	-60'300	0.00	-72'300
49400.00	Imputations intérêts	-367'650.00	-272'309	-95'341	0.00	-367'650



Comptes 2018

Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42100.00 Emoluments administratifs	-75'265.10	-78'600	3'335	0.00	-75'265
42100.01 Permissions tardives	0.00	-300	300	0.00	0
42100.03 Sanctions de plans	-199'061.10	-100'000	-99'061	0.00	-199'061
42100.04 Finances-agrégations et naturalisations	-2'050.00	-2'000	-50	0.00	-2'050
42400.00 Taxes pour prestations de services	-66'347.10	-56'085	-10'262	0.00	-66'347
42401.00 Taxes p/services à financements spéciaux	0.00	-1'136	1'136	0.00	0
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-1'117'535.62	-467'137	-650'399	0.00	-1'117'536
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau	-1'121'760.65	-1'173'396	51'635	0.00	-1'121'761
42401.03 Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'174.32	-6'868	-4'306	0.00	-11'174
42401.04 Taxe sur la consommation d'eau des jardins	0.00	-909	909	0.00	0
42401.05 Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	0.00	-11'312	11'312	0.00	0
42401.06 Vente d'énergie	-169'654.57	-140'000	-29'655	0.00	-169'655
42401.10 Taxe d'épuration	-1'063'641.49	-1'761'360	697'719	0.00	-1'063'641
42401.20 Taxe déchets ménages	-567'243.90	-586'861	19'617	0.00	-567'244
42401.21 Taxe déchets entreprises	-80'145.53	-85'201	5'055	0.00	-80'146
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids	-134'051.03	-141'606	7'555	0.00	-134'051
42401.50 Taxe d'amarrage	-434'412.83	-441'900	7'487	0.00	-434'413
42401.51 Taxe d'hivernage des bateaux	-14'620.00	-18'300	3'680	0.00	-14'620
42401.56 Taxe visiteurs (port)	-8'931.85	-1'000	-7'932	0.00	-8'932
42401.57 Taxes places à terre	-15'100.84	-15'900	799	0.00	-15'101
42401.60 Récupération interne sur taxe	0.00	-400	400	0.00	0
42401.99 Autres taxes de services	-25'008.10	-30'000	4'992	0.00	-25'008
42500.00 Ventes	-4'606.00	-130	-4'476	0.00	-4'606
42500.01 Vente de bois de service	-203'127.86	-180'000	-23'128	0.00	-203'128
42500.02 Vente de bois d'industrie	-20'171.45	-25'800	5'629	0.00	-20'171
42500.03 Vente de bois de feu	-33'215.00	-52'700	19'485	0.00	-33'215
42500.04 Vente de bois décheté	-102'646.00	-40'000	-62'646	0.00	-102'646
42500.05 Vente de bois aux "Cerisiers"	-48'793.81	-48'380	-414	0.00	-48'794
42500.06 Vente de vin de la Vigne du Millénaire	0.00	-3'600	3'600	0.00	0
42500.07 Vente de produits forestier divers	-6'543.45	-5'000	-1'543	0.00	-6'543
42500.10 Vente cartes CFF	-64'692.00	-90'000	25'308	0.00	-64'692
42500.11 Recettes diverses salle	-2'335.00	0	-2'335	0.00	-2'335
42600.00 Remboursements de tiers	-962'750.41	-458'500	-504'250	0.00	-962'750
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-46'197.58	-42'000	-4'198	0.00	-46'198
42600.02 Vente d'énergie bâtiments communaux	-61'854.18	-89'200	27'346	0.00	-61'854
42600.03 Frais de rappels	-525.23	-2'000	1'475	0.00	-525
42600.10 Récupération du verre	-24'749.75	-17'000	-7'750	0.00	-24'750
42600.11 Vente du papier	-20'211.89	-22'000	1'788	0.00	-20'212
42600.13 Vente d'appareils électriques	0.00	-400	400	0.00	0
42600.18 Rétrocession Vadec ménages	-142'818.10	-128'000	-14'818	0.00	-142'818
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-17'195.90	-17'119	-77	0.00	-17'196
42700.00 Amendes	-30'142.50	-22'000	-8'143	0.00	-30'143
42900.01 Récupération sur non-valeurs	-107'948.52	-25'150	-82'799	0.00	-107'949
42900.02 Taxes surveillance des vignes	-1'584.75	-8'000	6'415	0.00	-1'585
43 Revenus divers	-44'770.23	-50'040	5'270	0.00	-44'770
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-14'334.20	-500	-13'834	0.00	-14'334
43209.01 Variation de stocks (diminution)	4'756.20	0	4'756	0.00	4'756
43900.00 Autres revenus	-3'527.95	-45'540	42'012	0.00	-3'528
43900.01 Ventes de sacs à ordures	-3'480.00	-4'000	520	0.00	-3'480
43900.03 Ristourne Assurances	-12'100.30	0	-12'100	0.00	-12'100
43900.04 Restitutions diverses anciennes Communes	-11'507.88	0	-11'508	0.00	-11'508
43900.05 Régularisation assurances sociales	-4'576.10	0	-4'576	0.00	-4'576
44 Revenus financiers	-1'820'422.16	-1'233'530	-586'892	0.00	-1'820'422
44000.01 Intérêts sur CCP	0.00	-500	500	0.00	0
44000.02 Intérêts sur comptes bancaires	-5'202.72	-200	-5'003	0.00	-5'203
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-204'926.50	-125'000	-79'927	0.00	-204'927
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-13'338.75	-12'000	-1'339	0.00	-13'339
44011.03 Intérêts ISIS	-997.26	-500	-497	0.00	-997
44020.01 Intérêts sur compte E-Deposito	0.00	-250	250	0.00	0
44020.02 Intérêts sur compte bancaires de placement	0.00	-500	500	0.00	0
44090.01 Intérêts sur factures diverses	-107.15	-300	193	0.00	-107
44110.00 Gains provenant des ventes de terrains PF	-475'145.10	0	-475'145	0.00	-475'145
44190.00 Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0.00	-1'400	1'400	0.00	0
44200.00 Dividendes	-11'335.75	-10'000	-1'336	0.00	-11'336



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Administration Générale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	112'492.75	0	112'493	576'719.85	-464'227
	Revenus	-112'492.75	0	-112'493	-576'719.85	464'227
02	Services généraux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	112'492.75	0	112'493	576'719.85	-464'227
	Revenus	-112'492.75	0	-112'493	-576'719.85	464'227
0290	Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	112'492.75	0	112'493	576'719.85	-464'227
	Revenus	-112'492.75	0	-112'493	-576'719.85	464'227
50	Immobilisations corporelles	111'992.75	0	111'993	576'719.85	-464'727
50400.00	Bâtiments	111'992.75	0	111'993	576'719.85	-464'727
59	Report au bilan	500.00	0	500	0.00	500
59000.00	Recettes reportées au bilan	500.00	0	500	0.00	500
63	Subventions d'investissement acquises	-500.00	0	-500	0.00	-500
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-500.00	0	-500	0.00	-500
69	Report au bilan	-111'992.75	0	-111'993	-576'719.85	464'727
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-111'992.75	0	-111'993	-576'719.85	464'727



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Ordre et sécurité publique	0.00	0	0	0.00	0
Charges	32'152.56	0	32'153	0.00	32'153
Revenus	-32'152.56	0	-32'153	0.00	-32'153
11 Sécurité publique	0.00	0	0	0.00	0
Charges	30'000.00	0	30'000	0.00	30'000
Revenus	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
1111.00 Sécurité publique ASP	0.00	0	0	0.00	0
Charges	30'000.00	0	30'000	0.00	30'000
Revenus	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
50 Immobilisations corporelles	30'000.00	0	30'000	0.00	30'000
50600.00 Biens mobiliers	30'000.00	0	30'000	0.00	30'000
69 Report au bilan	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
15 Service du feu	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'152.56	0	2'153	0.00	2'153
Revenus	-2'152.56	0	-2'153	0.00	-2'153
1500 Service du feu (en général)	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'152.56	0	2'153	0.00	2'153
Revenus	-2'152.56	0	-2'153	0.00	-2'153
50 Immobilisations corporelles	2'152.56	0	2'153	0.00	2'153
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	2'152.56	0	2'153	0.00	2'153
69 Report au bilan	-2'152.56	0	-2'153	0.00	-2'153
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-2'152.56	0	-2'153	0.00	-2'153



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Formation	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	26'171.10	0	26'171	0.00	26'171
	Revenus	-26'171.10	0	-26'171	0.00	-26'171
21	Scolarité obligatoire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	26'171.10	0	26'171	0.00	26'171
	Revenus	-26'171.10	0	-26'171	0.00	-26'171
2180	Structures d'accueil parascolaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	26'171.10	0	26'171	0.00	26'171
	Revenus	-26'171.10	0	-26'171	0.00	-26'171
50	Immobilisations corporelles	26'171.10	0	26'171	0.00	26'171
50400.00	Bâtiments	11'685.45	0	11'685	0.00	11'685
50600.00	Biens mobiliers	14'485.65	0	14'486	0.00	14'486
69	Report au bilan	-26'171.10	0	-26'171	0.00	-26'171
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-26'171.10	0	-26'171	0.00	-26'171



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		0.00	0	0	0.00	0
	Charges	27'111.90	0	27'112	0.00	27'112
	Revenus	-27'111.90	0	-27'112	0.00	-27'112
34	Sports et loisirs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	27'111.90	0	27'112	0.00	27'112
	Revenus	-27'111.90	0	-27'112	0.00	-27'112
3421	Salle de spectacle	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	27'111.90	0	27'112	0.00	27'112
	Revenus	-27'111.90	0	-27'112	0.00	-27'112
50	Immobilisations corporelles	27'111.90	0	27'112	0.00	27'112
50400.00	Bâtiments	27'111.90	0	27'112	0.00	27'112
69	Report au bilan	-27'111.90	0	-27'112	0.00	-27'112
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-27'111.90	0	-27'112	0.00	-27'112



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Trafic	0.00	0	0	-38'914.30	38'914
	Charges	295'691.73	0	295'692	2'138'099.95	-1'842'408
	Revenus	-295'691.73	0	-295'692	-2'177'014.25	1'881'323
61	Circulation routière	0.00	0	0	-38'914.30	38'914
	Charges	295'691.73	0	295'692	2'138'099.95	-1'842'408
	Revenus	-295'691.73	0	-295'692	-2'177'014.25	1'881'323
6150	Routes communales	0.00	0	0	-38'914.30	38'914
	Charges	272'616.98	0	272'617	2'138'099.95	-1'865'483
	Revenus	-272'616.98	0	-272'617	-2'177'014.25	1'904'397
50	Immobilisations corporelles	194'216.98	0	194'217	2'073'169.40	-1'878'952
50100.00	Routes / voies de communication	194'216.98	0	194'217	2'073'169.40	-1'878'952
59	Report au bilan	78'400.00	0	78'400	64'930.55	13'469
59000.00	Recettes reportées au bilan	78'400.00	0	78'400	64'930.55	13'469
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-78'400.00	0	-78'400	-64'930.55	-13'469
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-78'400.00	0	-78'400	-64'930.55	-13'469
69	Report au bilan	-194'216.98	0	-194'217	-2'112'083.70	1'917'867
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-194'216.98	0	-194'217	-2'112'083.70	1'917'867
6155	Places de stationnement	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	23'074.75	0	23'075	0.00	23'075
	Revenus	-23'074.75	0	-23'075	0.00	-23'075
50	Immobilisations corporelles	23'074.75	0	23'075	0.00	23'075
50100.00	Routes / voies de communication	13'774.95	0	13'775	0.00	13'775
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	4'433.40	0	4'433	0.00	4'433
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	4'866.40	0	4'866	0.00	4'866
69	Report au bilan	-23'074.75	0	-23'075	0.00	-23'075
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-23'074.75	0	-23'075	0.00	-23'075



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement	0.00	0	0	38'914.30	-38'914
Charges	901'457.61	0	901'458	698'366.80	203'091
Revenus	-901'457.61	0	-901'458	-659'452.50	-242'005
71 Approvisionnement en eau	-2'390.45	0	-2'390	0.00	-2'390
Charges	483'731.25	0	483'731	582'032.90	-98'302
Revenus	-486'121.70	0	-486'122	-582'032.90	95'911
7100 Approvisionnement en eau (en général)	-2'390.45	0	-2'390	0.00	-2'390
Charges	483'731.25	0	483'731	582'032.90	-98'302
Revenus	-486'121.70	0	-486'122	-582'032.90	95'911
50 Immobilisations corporelles	466'253.99	0	466'254	398'513.95	67'740
50200.00 Aménagement des eaux	466'253.99	0	466'254	398'513.95	67'740
59 Report au bilan	17'477.26	0	17'477	183'518.95	-166'042
59000.00 Recettes reportées au bilan	17'477.26	0	17'477	183'518.95	-166'042
63 Subventions d'investissement acquises	-17'477.26	0	-17'477	-183'518.95	166'042
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-17'477.26	0	-17'477	-183'518.95	166'042
69 Report au bilan	-468'644.44	0	-468'644	-398'513.95	-70'130
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-468'644.44	0	-468'644	-398'513.95	-70'130
72 Traitement des eaux usées	2'390.45	0	2'390	0.00	2'390
Charges	309'952.25	0	309'952	0.00	309'952
Revenus	-307'561.80	0	-307'562	0.00	-307'562
7200 Traitement des eaux usées (en général)	1'195.20	0	1'195	0.00	1'195
Charges	121'270.74	0	121'271	0.00	121'271
Revenus	-120'075.54	0	-120'076	0.00	-120'076
50 Immobilisations corporelles	121'270.74	0	121'271	0.00	121'271
50200.00 Aménagement des eaux	1'195.25	0	1'195	0.00	1'195
50310.00 Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	26'971.40	0	26'971	0.00	26'971
50320.00 Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	93'104.09	0	93'104	0.00	93'104
69 Report au bilan	-120'075.54	0	-120'076	0.00	-120'076
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-120'075.54	0	-120'076	0.00	-120'076
7203 Traitement des eaux claires	1'195.25	0	1'195	0.00	1'195
Charges	188'681.51	0	188'682	0.00	188'682
Revenus	-187'486.26	0	-187'486	0.00	-187'486
50 Immobilisations corporelles	188'681.51	0	188'682	0.00	188'682
50200.00 Aménagement des eaux	1'195.20	0	1'195	0.00	1'195
50320.00 Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	187'486.31	0	187'486	0.00	187'486
69 Report au bilan	-187'486.26	0	-187'486	0.00	-187'486
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-187'486.26	0	-187'486	0.00	-187'486
73 Gestion des déchets	0.00	0	0	0.00	0
Charges	22'963.11	0	22'963	0.00	22'963
Revenus	-22'963.11	0	-22'963	0.00	-22'963
7301 Gestion des déchets ménages	0.00	0	0	0.00	0
Charges	22'963.11	0	22'963	0.00	22'963
Revenus	-22'963.11	0	-22'963	0.00	-22'963
50 Immobilisations corporelles	22'963.11	0	22'963	0.00	22'963
50330.00 Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	22'963.11	0	22'963	0.00	22'963



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
69	Report au bilan	-22'963.11	0	-22'963	0.00	-22'963
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-22'963.11	0	-22'963	0.00	-22'963
79	Aménagement du territoire	0.00	0	0	38'914.30	-38'914
	Charges	84'811.00	0	84'811	116'333.90	-31'523
	Revenus	-84'811.00	0	-84'811	-77'419.60	-7'391
7900	Aménagement du territoire (en général)	0.00	0	0	38'914.30	-38'914
	Charges	84'811.00	0	84'811	116'333.90	-31'523
	Revenus	-84'811.00	0	-84'811	-77'419.60	-7'391
50	Immobilisations corporelles	76'598.15	0	76'598	77'419.60	-821
50900.00	Autres immobilisations corporelles	76'598.15	0	76'598	77'419.60	-821
51	Investissements pour le compte de tiers	1'450.35	0	1'450	0.00	1'450
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	1'450.35	0	1'450	0.00	1'450
52	Immobilisations incorporelles	6'762.50	0	6'763	38'914.30	-32'152
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	6'762.50	0	6'763	38'914.30	-32'152
69	Report au bilan	-84'811.00	0	-84'811	-77'419.60	-7'391
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-84'811.00	0	-84'811	-77'419.60	-7'391



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Economie publique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	63'152.05	0	63'152	0.00	63'152
	Revenus	-63'152.05	0	-63'152	0.00	-63'152
82	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	30'616.95	0	30'617	0.00	30'617
	Revenus	-30'616.95	0	-30'617	0.00	-30'617
8200	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	30'616.95	0	30'617	0.00	30'617
	Revenus	-30'616.95	0	-30'617	0.00	-30'617
50	Immobilisations corporelles	30'616.95	0	30'617	0.00	30'617
50500.00	Forêts	30'616.95	0	30'617	0.00	30'617
69	Report au bilan	-30'616.95	0	-30'617	0.00	-30'617
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-30'616.95	0	-30'617	0.00	-30'617
87	Combustibles et énergie	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	32'535.10	0	32'535	0.00	32'535
	Revenus	-32'535.10	0	-32'535	0.00	-32'535
8731	Chauffage à distance	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	32'535.10	0	32'535	0.00	32'535
	Revenus	-32'535.10	0	-32'535	0.00	-32'535
50	Immobilisations corporelles	32'535.10	0	32'535	0.00	32'535
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	12'689.45	0	12'689	0.00	12'689
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	19'845.65	0	19'846	0.00	19'846
69	Report au bilan	-32'535.10	0	-32'535	0.00	-32'535
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-32'535.10	0	-32'535	0.00	-32'535



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Finances et impôts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	14'332.25	0	14'332	114'577.95	-100'246
	Revenus	-14'332.25	0	-14'332	-114'577.95	100'246
96	Administration de la fortune et de la dette	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	14'332.25	0	14'332	114'577.95	-100'246
	Revenus	-14'332.25	0	-14'332	-114'577.95	100'246
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	14'332.25	0	14'332	114'577.95	-100'246
	Revenus	-14'332.25	0	-14'332	-114'577.95	100'246
50	Immobilisations corporelles	-7'292.85	0	-7'293	114'577.95	-121'871
50400.00	Bâtiments	-7'292.85	0	-7'293	114'577.95	-121'871
59	Report au bilan	21'625.10	0	21'625	0.00	21'625
59000.00	Recettes reportées au bilan	21'625.10	0	21'625	0.00	21'625
69	Report au bilan	-14'332.25	0	-14'332	-114'577.95	100'246
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-14'332.25	0	-14'332	-114'577.95	100'246