



**Séance du Conseil général du 16 décembre 2019 à 19h00**  
**au Polymatou (collège de Bevaix)**

**Ordre du jour :**

1. Appel nominal.
2. Procès-verbal de la séance du 11 novembre 2019.
3. Correspondance.
4. Budget 2020.
  - a) Arrêté relatif à l'impôt foncier suite à la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir).
  - b) Arrêté relatif à un crédit d'engagement de Fr. 863'700.- pour divers investissements pour l'exercice 2020.
  - c) Arrêté relatif à un crédit d'engagement de Fr. 100'000.- pour divers investissements dans le domaine des routes pour l'exercice 2020.
  - d) Adoption du budget 2020.
5. Rapport du Conseil communal relatif à la planification financière 2020-2023.
6. Rapport du Conseil communal concernant les taxes d'assainissement. Modification de l'arrêté du 20 mai 2019.
7. Rapport du Conseil communal relatif à la Motion du groupe socialiste sur la pollution lumineuse.
8. Informations du Conseil communal.
9. Résolutions, interpellations et questions écrites.

La séance est publique.

***Un super raclette sera offert à l'issue de la séance.***

Le Conseil communal



## **Procès-verbal de la séance du 11 novembre 2019** **à 20h00, salle du Polymatou à Bevaix**

### **Ordre du jour :**

1. Appel nominal.
2. Procès-verbal de la séance du 30 septembre 2019.
3. Correspondance.
4. Nomination d'un membre à la commission des forêts et des rives, en remplacement de Mme Marie-Hélène Kohler, démissionnaire.
5. Nomination d'un membre à la commission provisoire des relations publiques, en remplacement de Mme Marie-Hélène Kohler, démissionnaire.
6. Nomination d'un-e représentant-e au Conseil régional du Cercle scolaire des Cerisiers, en remplacement de Mme Marie-Hélène Kohler, démissionnaire.
7. Nomination d'un membre à la commission de l'aménagement du territoire et des transports, en remplacement de M. Arvind Shah, démissionnaire.
8. Nomination d'un représentant au comité de l'association de la Maison des jeunes, en remplacement de M. Arvind Shah, démissionnaire.
9. Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit de Fr. 180'000.- pour le remplacement du tracteur forestier.
10. Motion du groupe PLR : « Projet de développement économique de l'ancien Hôpital de la Béroche ».
11. Motion du groupe PLR : « Demande d'étude d'implantation d'une ferme solaire sur la couverture de l'autoroute A5 à travers le village de Bevaix ».
12. Motion transpartisane : « Les enfants – au cœur de notre commune – une place de jeux dans chaque village ».
13. Informations du Conseil communal.
14. Résolutions, interpellations et questions écrites.

**Mme M. Tenot Nicati**, présidente, ouvre la 6<sup>ème</sup> séance de l'année et souhaite la bienvenue à chacun.

### **1. Appel nominal**

L'appel fait ressortir la présence de 37 membres.

*Excusés* : Alfter Jean-Daniel (PLR), Divernois Jean-Daniel (PLR), Vauthier Nicole (PS).

## **2. Procès-verbal de la séance du 30 septembre 2019**

Le procès-verbal est adopté à l'unanimité.

## **3. Correspondance**

Aucune correspondance n'est parvenue au bureau du Conseil général.

## **4. Nomination d'un membre à la commission des forêts et des rives en remplacement de Mme Marie-Hélène Kohler, démissionnaire**

*Mme A. Hessler-Wyser*, pour le groupe Socialiste, propose M. Maximilien Ignoto.

## **5. Nomination d'un membre à la commission provisoire des relations publiques, en remplacement de Mme Marie-Hélène Kohler, démissionnaire**

*Mme A. Hessler-Wyser*, au nom du groupe Socialiste, propose M. Hassan Assumani.

## **6. Nomination d'une-e représentant-e au Conseil régional du Cercle scolaire des Cerisiers, en remplacement de Mme Marie-Hélène Kohler, démissionnaire**

*Mme A. Hessler Wyser*, au nom du groupe Socialiste, propose M. Maximilien Ignoto.

## **7. Nomination d'un membre à la commission de l'aménagement du territoire et des transports, en remplacement de M. Arvind Shah, démissionnaire**

*Mme S. Noirat*, au nom du groupe des Verts, propose Mme Michèle Tenot Nicati.

## **8. Nomination d'un-e représentant-e au comité de l'association de la Maison des jeunes, en remplacement de M. Arvind Shah, démissionnaire**

*Mme D. Vantaggio*, au nom du groupe des Verts, propose Mme S. Noirat.

Aucune autre proposition n'étant faite pour ces nominations, les personnes sont élues et applaudies.

## **9. Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit de Fr. 180'000.- pour le remplacement du tracteur forestier.**

L'entrée en matière est combattue par M. B. Schumacher (PLR).

Il estime que le législatif n'a pas été renseigné sur la situation financière et la ventilation entre les différents services pour les tâches effectuées par le service forestier pour la sylviculture et pour d'autres activités communales, ce qui avait déjà expliqué le premier refus du Conseil général le 19 février 2018. La commission technique a été consultée à deux reprises sur ce dossier mais aucune information n'a été donnée sur les comptes forestiers, ce qui lui semble nécessaire avant d'entrer en matière sur ce projet. Par ailleurs, le budget 2020 est en préparation et il estime qu'il faut attendre le résultat de ce budget pour envisager l'acquisition de ce tracteur.

**Mme M. Tenot Nicati** soumet par conséquent cette entrée en matière au vote :

- **Elle est acceptée par 27 oui contre 8 non et 1 abstention.**

**M. T. Egger** remercie l'assemblée d'avoir accepté l'entrée en matière. Bien que le rapport soit très complet, il commente certains points au rétroprojecteur, rappelant que la surface forestière de la commune de La Grande Béroche couvre 46% du territoire et compte 1'996 ha, ce qui place La Grande Béroche en 5<sup>ème</sup> position des plus grands propriétaires du canton. La surface propriété de la commune est de 1'074 ha. La forêt se répartit entre différents propriétaires : commune de La Grande Béroche, Paroisse, Canton et propriétaires privés.

Le Conseil général ayant approuvé le rapport sur la stratégie forestière en date du 22 octobre 2018, l'exécutif a donc été de l'avant et propose ce soir ce crédit pour le remplacement du tracteur forestier, qui est en exploitation depuis 25 ans et qui rencontre des problèmes techniques.

Cet engin est utilisé toute l'année, notamment en coupe, pour les copeaux, les chemins forestiers, le bois de feu. Les avantages d'un tracteur forestier sont la sécurité, l'aide à l'abattage, le débardage, la formation (2 apprentis actuellement), la polyvalence pour remplir l'entier de la mission du service forestier, le rendement et l'intervention lors d'intempéries et de chutes d'arbres.

Il rappelle que le fonctionnement du service forestier a été présenté à la fin de l'été aux commissions des forêts et des rives et technique, où de nombreux aspects du service ont été évoqués, dont les choses à améliorer, le coût, les ventilations possibles, l'achat d'un tracteur, d'ailleurs inscrit dans les investissements 2018 et 2019. Un programme annuel des travaux a été établi pour l'exploitation, les soins cultureux, l'entretien de la desserte. Les commissaires sont venus en forêt pour voir le tracteur en action. Des discussions ont eu lieu au sujet des ressources humaines. L'achat du tracteur n'est pas conditionné par un engagement de personnel.

Plus de 4'000 mètres de chemins forestiers ont été rénovés avec les matériaux issus du chantier de la Molière à St-Aubin. Il cite encore différents travaux réalisés en lien avec la forêt et certains chiffres relatifs au volume total exploité en 2018, soit 7'400 m<sup>3</sup> exploités à 40% par l'équipe communale et 60% par des entreprises privées.

Il rappelle la non-entrée en matière en 2018, vu le manque de stratégie forestière ou d'informations sur la manière du service de fonctionner. Sur cette base, une stratégie a été édictée, puis validée par le législatif le 22 octobre 2018. L'achat d'un tracteur y est mentionné dans la variante 2bis.

**M. F. Nussbaum**, pour le Groupement, dit qu'il a délibéré de manière soutenue sur ce sujet. Il est attentif à ne pas augmenter les charges financières dans le dicastère déjà déficitaire des forêts. Toutefois, le dossier démontre que la multifonctionnalité du tracteur correspond aux besoins des tâches demandées, d'où l'importance d'un cahier des charges.

Le Groupement est d'avis qu'un véhicule polyvalent de 25 ans d'âge n'est plus adapté à l'évolution de la sécurité passive dont on peut bénéficier aujourd'hui. Il constate trop souvent l'utilisation de véhicules non adaptés aux travaux à exécuter et qui causent des accidents parfois fatals, exemple il y a peu à la Grand-Vy.

Le Groupement souhaite prendre ses responsabilités en ne mettant pas la sécurité des collaborateurs en concurrence avec une économie financière. En conclusion, il acceptera à l'unanimité cette demande de crédit.

**Mme D. Vantaggio**, pour le groupe des Verts : « Madame la présidente, Mesdames et Messieurs, lors de sa séance du 4 novembre dernier, le groupe des Verts a pris connaissance avec attention du rapport et des explications données par le Conseil communal sur cette demande de crédit.

A l'unanimité, les membres de notre parti souhaitent soutenir cette demande et pensent que l'âge du tracteur forestier actuel est plus qu'honorable. Ceci fait que son utilisation commence à devenir problématique et ne peut que coûter plus cher au final si son utilisation devait perdurer. Cela coûterait plus cher autant d'un point de vue financier qu'environnemental que d'engager le crédit demandé.

En l'occurrence, dans la formule proposée et comme le montrent les études financières et les informations du RUN, les challenges du service forestier sont nombreux. Le prix du bois rond chute, notamment à cause du changement climatique, le déséquilibre chez les populations de parasites ordinairement régulés en partie par des hivers froids, par l'augmentation annuelle des journées arides déséquilibrant le cortège végétal de nos forêts. Le Conseil communal et le service forestier doivent redoubler d'efforts pour apporter de la diversification d'activités et pour pouvoir justifier de façon viable financièrement la pérennité du service forestier aux mains de la commune.

Pour ce faire, nous devons garantir au service concerné un outil de travail de qualité, ce qui leur permettra de fournir un travail optimal en un temps plus réduit, donc au final un meilleur rendement. Nous rappelons également que nous avons une responsabilité envers nos collaborateurs. Et celle-ci est aussi de leur donner des outils leur permettant de travailler de façon professionnelle et idéale.

Donc, vous l'aurez bien compris, nous estimons cette demande légitime et aucunement extravagante puisqu'elle permettra au service forestier de travailler dans de bonnes conditions.

Nous espérons bien sûr que ce tracteur sera utilisé de la façon la plus écologique possible, mais nous faisons confiance pour cela à nos forestiers, qui sont bien placés pour constater les dégâts causés directement ou indirectement à la forêt suite au dérèglement du climat. Merci de votre attention. »

**M. A. Allisson** : « Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, le groupe Socialiste a examiné cette demande de crédit inscrite au budget des investissements. Suite aux informations reçues lors de 2 séances qui ont réuni les commissions technique et forestière durant l'été et au début de l'automne, le chef du dicastère des forêts, M. Tom Egger, appuyé par ses chefs de service MM. Léo Chapuisod et Patrick Ginggen, ont largement commenté le plan stratégique de l'exploitation forestière – accepté d'ailleurs par notre autorité – un débat nourri a pu être instauré sur un sujet qui comprend un volet économique important – déficitaire actuellement car le cours des bois est toujours en baisse, mais ce service remplit également un rôle social et écologique dans un monde soumis aux changements climatiques. Les commissaires ont pu se rendre compte de l'importance de ce service qui exploite nos forêts conjointement avec le secteur privé pour les coupes et les débardages.

La visite in situ au début de l'automne avec abattage d'un sapin a pu convaincre les commissaires de la nécessité pour le service forestier de disposer d'un matériel adapté aux conditions d'exploitation dans des zones pas toujours faciles à l'exploitation. La sécurité doit être au top dans ce métier qui peut s'avérer dangereux.

La demande de crédit présentée ce soir s'inscrit bien dans la stratégie qui veut que le service forestier dispose d'un matériel adéquat pour conduire ses missions. Il s'agit d'un investissement certes important qui est appelé à durer. Le tracteur actuel étant en bout de course, notre groupe a convenu que c'était le moment de le remplacer.

Par ailleurs, notre groupe désirerait savoir si le tracteur actuel sera gardé comme véhicule d'appoint pour le centre forestier ou sinon quel sort lui réserve le Conseil communal ?

En conclusion, notre groupe acceptera à l'unanimité cette demande de crédit. »

**M. Y. Jeanmonod** dit que le groupe PLR a longuement débattu de ce sujet et est très divisé, conscient que le tracteur actuel est en bout de course et qu'il est nécessaire de disposer d'un engin de manutention et de levage dans les différentes activités du service. Cependant, le but était de sous-traiter les gros travaux du service forestier (abattage et débardage). Une moitié du groupe n'est pas contre l'achat d'un tracteur mais plutôt contre un tracteur très spécifique. Il souligne également que l'abattage du sapin président a été débardé par le

tracteur privé d'une entreprise privée. Le tracteur actuel n'aurait effectivement pas pu permettre ce travail.

**M. J. Fehlbaum** dit que la commission financière n'a pas été nantie d'un rapport, ni d'un préavis concernant cet investissement. Lors de la première demande de crédit, la commission financière n'avait pas pu exposer son préavis puisque l'entrée en matière avait été combattue. Deux chiffres sortis ce soir paraissent intéressants, soit le rapport entre la production de bois en regard aux charges générées par celle-ci. Le montant des salaires du service forestier correspond à Fr. 397'000.- pour faire 40% de ce travail, alors que le recours aux sociétés privées pour exécuter 60% du travail coûte Fr. 317'000.-. On comprend pourquoi le groupe PLR insiste pour le maintien d'une forte proportion d'activités du secteur privé. Si l'on veut mieux solliciter les services communaux, il partage personnellement un objectif avec le Conseil communal concernant l'augmentation de l'utilisation de cette biomasse locale avec une augmentation de l'autonomie communale dans le domaine énergétique. Pour sa part, il acceptera cette demande de crédit, dans la perspective d'amélioration du rendement de nos propres équipes. Par contre, au titre de président de la commission financière, il a deux regrets : le premier est le timing, car dans un mois on votera un budget et on vote actuellement un investissement non prévu dans la version zéro du budget reçu, et qui viendra encore grever le déficit déjà relativement important.

Le deuxième élément est que l'on n'ait pas pris la peine de chiffrer, même pour information, les prestations du service forestier et les valoriser au service de la productivité dans d'autres domaines que la pure sylviculture. Ce sont peut-être de petits montants, mais ils auraient été utiles pour que le Conseil général se prononce au mieux sur ce dossier.

**M. Tom Egger** apporte quelques remarques. La proportion des entreprises privées va rester la même. Lors de l'abattage du sapin président, il s'agissait d'un tracteur de débardage, qui est très cher. Le tracteur concerné par la demande de crédit est un tracteur agricole, spécialisé pour les travaux forestiers. Bien qu'il coûte cher, il est cependant bon marché par rapport à un tracteur de débardage. Concernant le timing, on peut toujours attendre de faire des investissements, mais pourquoi attendre ? La stratégie forestière a été posée et il avait été dit que ce dossier serait repris un an après, on est donc dans le timing. Au sujet de l'ancien tracteur, il ne vaut plus rien à la revente mais on l'utilisera en cas de dépannage ou si un autre service en a besoin durant du temps donné. Il va petit à petit être mis à la casse.

**M. O. Bovey** donne lecture de l'arrêté.

- **Soumis au vote, l'arrêté concernant la demande de crédit de Fr. 180'000.- pour le remplacement du tracteur forestier est accepté par 29 oui contre 2 non et 5 abstentions.**

#### **10. Motion du groupe PLR : « Projet de développement économique de l'ancien hôpital de la Béroche »**

L'entrée en matière n'est pas combattue.

**M. T. Egger** rappelle l'historique des séances que le Conseil communal a eu avec le Conseil d'Etat, durant lesquelles le dossier de l'ancien hôpital a été abordé. Le 5 mars 2018, une délégation du Conseil communal rencontre M. Kurth au Château, en présence du Conseil de fondation de l'ancien hôpital de la Béroche. L'Etat de Neuchâtel avait alors entamé des démarches visant à aboutir à sa reprise au sein de son portefeuille immobilier. Le 14 novembre 2018, une rencontre est organisée entre le Conseil d'Etat et le Conseil communal, où l'avenir de cet ancien hôpital était entre autres évoqué. Le Conseil d'Etat précisait que le dossier avance mais que le rachat du bâtiment à l'HNE par l'Etat n'est pas encore finalisé. En date du 22 octobre 2019, soit un an après, nouvelle rencontre avec le Conseil d'Etat in corpore qui annonce que l'achat du bâtiment devrait être finalisé dans les semaines à venir et que, suite à ce rachat, des discussions vont être menées

avec le Conseil de fondation de l'hôpital. La commune sera alors informée de ces discussions.

Cet historique démontre que le Conseil communal s'est saisi de ce dossier. Il rappelle que la marge de manœuvre de la commune est très faible, le bien-fonds appartenant à la Fondation de l'hôpital et le bâtiment à HNE ou à l'Etat en fonction de l'avancée des tractations.

Un acte notarié lie les deux entités avec un droit de superficie distinct et permanent. Il est spécifié que les bâtiments sis sur le droit de superficie sont de nature hospitalière. Cette affectation devra impérativement être maintenue, étant entendu que par le terme « nature hospitalière » on comprend toute activité entrant dans un but de santé publique.

Les prochaines discussions entre l'Etat et le Conseil de fondation porteront clairement sur une modification de cet acte. La commune sera alors consultée quant à l'affectation de cette zone, qui est actuellement soumise au plan spécial « place Grandjean ».

Au vu l'ensemble de ces éléments, le Conseil communal s'étonne de la demande formulée au sein de la motion. Comment étudier la faisabilité de la transformation de l'ancien hôpital, sachant que ni le bien-fonds, ni le bâtiment n'appartiennent à la commune. Le Conseil communal est donc perplexe quant à la réponse qu'il pourra donner à cette motion si celle-ci est acceptée. En effet, le cadre de la motion est contraignant et l'influence de la commune dans ce dossier est relativement faible, il s'agira de mettre beaucoup d'énergie pour regrouper les acteurs concernés, à savoir les privés, l'Etat, le Conseil de fondation, pour une décision dont le résultat ne dépend pas vraiment de la commune.

**M. B. Schumacher** remercie le Conseil communal pour ces informations, qui n'étaient pas toutes en la possession du groupe PLR au moment du dépôt de la motion. L'idée de cette motion est que le Conseil communal étudie ou propose une variante d'un hôtel pour entreprises. Ces affectations fonctionnent très bien dans différents endroits, pourquoi pas également à l'ouest du canton. Au vu des informations transmises ce soir, le groupe PLR souhaite que le Conseil communal puisse soutenir cette idée et estime inadmissible que ce bâtiment soit laissé à l'abandon. Il faut trouver une nouvelle affectation afin de ne pas le laisser dépérir plus longtemps.

**M. F. Nussbaum** dit que le Groupement a pris connaissance de cette motion et est d'avis que les propositions de projets stimulent le débat d'idées, ce qui est une bonne chose. Il est cependant dubitatif quant à percevoir le rôle de la commune dans cette proposition. En conclusion, le Groupement acceptera à l'unanimité la motion PLR.

**Mme L. Gagnepain-Cosandier** explique que le groupe Socialiste, au vu des explications fournies ce soir, ne soutiendra pas cette motion. Il est toutefois favorable à un développement économique dans les zones prévues dans le PAL, soit le plateau de la gare de Bevaix ou de Gorgier.

**M. A. Peco**, pour le groupe des Verts, remercie le groupe PLR de soulever la question de l'ancien hôpital. Il cite pour rappel le rapport du RUN de début 2019 qui estimait que La Grande Béroche tendait à devenir une commune « dortoir ». Il faut aujourd'hui trouver des solutions pour stimuler la dynamique financière de la région, pour le bien de la commune. Il comprend que peu d'éléments permettraient de travailler sur ce dossier, ce qui mènerait à ce que le projet se développe lentement, avec une issue incertaine. Malgré cela, le groupe des Verts a été sensible à cette approche et soutiendra la motion.

**M. F. Del Rio** ajoute que, par rapport au PAL et aux démarches entreprises jusqu'en 2023, cette démarche n'est pas incompatible avec un changement d'affectation du type proposé par la motion.

- **Soumise au vote, la motion du groupe PLR « Projet de développement économique de l'ancien hôpital de la Béroche » est acceptée par 27 voix contre 8 non et 1 abstention.**

## **11. Motion du groupe PLR « Demande d'étude d'implantation d'une ferme solaire sur la couverture de l'autoroute A5 à travers le village de Bevaix »**

L'entrée en matière n'est pas combattue.

**M. T. Egger** explique que le Conseil communal n'a pas d'idée préconçue sur ce dossier et se trouve dans la même problématique que pour la motion précédente. Le débat avait été lancé par le conseiller d'Etat M. Nicati et ensuite certaines informations avaient été données à travers le journal L'Express, sur le fait que cette zone de prairie sèche soit une zone de compensation. Le bien-fonds appartient à l'office fédéral des routes et cette zone devrait être compensée ailleurs. C'est la raison pour laquelle le Conseil d'Etat de l'époque avait stoppé le projet, lequel n'a pas été relancé depuis. Le Conseil communal en prend note et laissera les partis en débattre si cette motion est acceptée.

**M. J. Fehlbaum** : « Madame la présidente, Mesdames et Messieurs, le groupe PLR a eu connaissance d'un projet avorté d'implantation photovoltaïque sur la couverture de l'autoroute A5 au travers du village de Bevaix et a voulu remettre cet objet sur la table de nos autorités communales pour clarifier la situation à long terme de cette zone. Primo, c'est effectivement actuellement une zone de compensation écologique que l'office fédéral des routes a dû créer comme mesure compensatoire à la construction de l'autoroute elle-même. Par contre, à notre connaissance, cette mesure aurait dû conduire à une arborisation de l'ensemble de la zone, laquelle n'a apparemment jamais été mise en place. Deuzio, dans le cadre des discussions préliminaires avant la construction de l'autoroute, il avait également été envisagé de faire passer sur cette surface la route cantonale avant d'éviter le centre du village. Ce plan avait été apparemment écarté au profit de la zone de compensation écologique précitée. Terzio, la zone de compensation écologique ainsi constituée semblait à l'époque parfaitement compatible avec une implantation photovoltaïque, à condition que son mode de fixation permette toujours aux ovins qui l'occupent sporadiquement de paître en dessous des panneaux eux-mêmes.

Notre groupe a donc exhumé ce projet de 2012, que le Conseil d'Etat de l'époque présentait comme du tout-cuit, mais qui finalement ne s'est jamais réalisé. Nous sommes d'avis que, suite à la fusion de La Grande Béroche, il est du devoir de nos autorités de s'intéresser à cette surface qui se trouve dans un état censé être transitoire, même si celui-ci semble bien convenir aux riverains immédiats. Le sens de la motion et la demande d'étudier cette opportunité de création photovoltaïque a pour but de trouver une affectation plus en ligne avec les préoccupations de notre population. Et entre une arborisation à éventuellement relancer, une route d'évitement pas commencée ou des panneaux photovoltaïques sur cette zone de compensation écologique existante, notre groupe donnera sa préférence à la dernière variante. Encore faut-il éclairer les possibilités sur ce dernier point, c'est-à-dire qu'on ne doive pas encore déplacer cette zone de compensation écologique ailleurs, tout en mettant du photovoltaïque dessus. C'est le principal point qui reste encore à éclaircir, et je suggère que la commission du développement économique et de l'énergie puisse être saisie de ce dossier pour creuser ce point. Merci de votre attention. »

**M. T. Rothen** désire préciser, à titre personnel, que si on avait voulu la route cantonale sur cette casquette, il n'y aurait probablement pas eu d'échangeur à Treytel.

« Le groupe Socialiste a pris connaissance de cette motion du groupe PLR et en est surpris, car cela ne correspond pas tout à fait à l'ADN du PLR et s'est penché avec intérêt sur cette proposition. De nombreuses raisons nous conduisent à douter du bien-fondé de ce projet. Le terrain n'appartient pas à la commune et rien n'indique que celui-ci pourra être mis à disposition de cette réalisation. Le terrain a servi de compensation écologique et sera probablement difficile d'éviter des oppositions des défenseurs de cette prairie sèche. Quand bien même des installations plus hautes préserveraient la prairie, nous aurons alors certainement à traiter des oppositions des voisins. Cette ferme solaire a également le désavantage de produire du courant à un endroit où la commune n'en consomme pas. Cette production de courant devrait être vendue au producteur d'électricité à bas prix, alors que, pour nos besoins, nous continuerons à en acheter au prix fort. Par ailleurs, nous ne pensons pas que ce soit à la commune d'être le moteur d'un tel projet. En revanche, si ce site semble si idéal, nous ne comprenons pas pourquoi le Groupe E n'a pas immédiatement emboîté le



pas au Conseil d'Etat pour que ce projet se fasse à l'époque. Pour toutes ces bonnes raisons, le groupe Socialiste appuiera cette motion, l'étude est utile même si le projet ne se réalisera probablement pas pour les raisons évoquées. Notre appui s'allie aussi l'initiative du PLR en espérant que ce groupe a réellement pris en compte une problématique d'avenir importante et que, dorénavant, il ne refusera pas son soutien à des projets de ce type sous prétexte qu'ils ont un coût. Nous en reparlerons probablement déjà lorsque les décisions seront prises pour le financement des travaux prévus au collège des Cerisiers, dont une part des investissements est due à la pose de panneaux solaires. Ceux-ci ne peuvent pas être taxés de dépenses non prioritaires, comme certains d'entre nous l'ont entendu dire par un membre de l'assemblée il y a dix jours lors de la présentation de ce projet. »

**M. F. Nussbaum** dit que le Groupement arrive à la même conclusion que pour le point 10 de l'ordre du jour, il accepte à l'unanimité la motion du PLR. Il est également dubitatif quant à percevoir le rôle de la commune dans cette proposition.

**Mme S. Noirat** : « Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, permettez-nous, le groupe des Verts, d'être très surpris de cette demande du groupe PLR.

En effet, les raisons de l'abandon de cette idée, idée évoquée par le groupe PLR dans sa motion, sont malheureusement toujours valables, les zones 7955, 7956 et 7957 du cadastre concernant ce couvert d'autoroute étant, à notre connaissance, principalement hors des zones d'affectation communale.

Cette surprise est encore renforcée par le fait que le PLR, qui est en général très porté sur les questions financières et les économies à réaliser, ne fait aucune analyse financière de ce projet.

Or, toute personne qui a juste un peu d'expérience dans le domaine du photovoltaïque sait qu'une installation solaire électrique est aujourd'hui rentable seulement si son degré d'autoconsommation est élevé. Or, pour ce projet, le degré d'autoconsommation serait quasi nul. De plus, même avec un degré d'autoconsommation normal d'environ 50 à 60%, le rendement serait marginal et l'amortissement de l'investissement demanderait une période excédant une dizaine d'années.

Bien sûr, les Verts sont pour le développement des énergies renouvelables, mais plutôt que de charger le Conseil communal avec des projets qui ont très peu de chance d'aboutir à court terme, plutôt que de le forcer à gaspiller son énergie dans l'étude d'un projet même pas rentable pour la commune, commençons par investir dans des projets réalisables rapidement et qui n'engendrent pas de pertes financières. Par exemple, installer des panneaux photovoltaïques sur les toits de bâtiments communaux comme le Polymatou, ici même donc, ou encore le P'tit Matou.

Pourquoi donc charger le Conseil communal avec des projets qui n'ont actuellement aucune chance d'aboutir ? Laissons le nouveau parlement faire bouger les choses au niveau fédéral, gardons bien cette idée en tête et ressortons-la si nécessaire à un moment plus opportun.

Pour toutes ces raisons, nous recommandons au Conseil général de refuser cette motion dans sa forme actuelle et de demander au PLR de préparer une motion plus étoffée. »

- **Soumise au vote, la motion du groupe PLR « Demande d'étude d'implantation d'une ferme solaire sur la couverture de l'autoroute A5 à travers le village de Bevaix » est acceptée par 33 voix contre 3 non.**

## **12. Motion transpartisane « Les enfants – au cœur de notre commune – une place de jeux dans chaque village »**

**Mme M. Tenot Nicati** annonce que Mme M. Kreis demande deux amendements à cette motion.

**Mme M. Kreis-Jaquet** souhaite demander deux amendements dans le texte de motion, à savoir :

1. Dans le titre, rayer la mention « une place de jeux dans chaque village ».
2. Dans la première phrase, rayer la mention « dans chacun des villages ».

Elle précise que ces deux modifications ne changeront pas le sens de la motion.

L'entrée en matière n'est pas combattue.

**M. T. Pittet** dit que le Conseil communal apprécie la teneur de cette motion et se réjouira de l'étudier si elle est acceptée. Il remercie Mme Kreis-Jaquet d'avoir demandé cette modification, car il n'est pas possible de multiplier les installations existantes, telles qu'elles existent dans La Grande Béroche, dans tous les villages. Le retrait de ces deux phrases soulage l'exécutif.

**Mme D. Vantaggio** : « Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, lors de sa séance du 4 novembre dernier, le groupe des Verts a pris connaissance avec attention de la motion déposée concernant la création d'une place de jeux dans le village de Montalchez. Tous les membres souhaitent soutenir cette demande et pensent que ces espaces ludiques permettent aux enfants de développer leur motricité et leur confiance en soi, de nourrir leur imaginaire et leur relation aux autres. Ces espaces représentent aussi des lieux de rencontre permettant de créer des liens entre les habitants de notre belle et grande commune. Cet espace devrait contribuer à améliorer la convivialité en offrant un espace agréable et arboré. Il nous paraît également nécessaire de remédier à ce manque d'aménagement dans ce village, vu et constaté que partout ailleurs ces aménagements ont déjà eu lieu. Merci de votre attention. »

**M. G. Porret** dit que le groupe PLR avait quelque peu tiqué par rapport à ces deux phrases. Suite aux amendements, le PLR acceptera cette motion, qu'il avait de toute façon décidé de soutenir à l'unanimité.

**M. M. Rognon** dit que le Groupement acceptera cette motion à l'unanimité, dont les raisons principales sont les suivantes :

- Il est important de gommer les clivages entre les différentes écoles.
- Il est important de permettre aux enfants de Montalchez de jouer en toute sécurité, surtout au vu de l'augmentation du trafic dans ce village.

**Mme N. Humbert-Droz**, pour le parti Socialiste, annonce que pour toutes les raisons déjà exposées, il soutiendra cette motion.

- **Soumise au vote, la motion transpartisane « Les enfants – au cœur de notre commune » est acceptée à l'unanimité.**

### **13. Informations du Conseil communal**

**M. T. Egger** rappelle qu'il reste encore une séance du Conseil général cette année et qu'il est temps de communiquer les dates des séances pour l'année 2020. Il y en aura trois :

- 17 février
- 6 avril
- 8 juin en principe, les élections ayant lieu le 14 juin 2020. Il est toutefois possible que cette date soit modifiée.

#### **14. Résolutions, interpellations et questions écrites**

**Mme M. Tenot Nicati** n'ayant reçu aucune interpellation ou question écrite, la séance est levée à 21h04.

La rédactrice du procès-verbal

Anne Cosandier  
Adjointe au chancelier

Au nom du Conseil général

La présidente,  
Michèle Tenot Nicati

Le secrétaire,  
Olivier Bovey

Bevaix, le 16 décembre 2019



## Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à la perception de l'impôt foncier communal suite à la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir)

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

### 1. Introduction

---

L'impôt foncier est prélevé chaque année auprès des personnes morales et institutions de prévoyance qui détiennent des immeubles de rendement sur le territoire communal. La loi précise la forme juridique des personnes morales concernées : société anonyme, société en commandite par actions, société coopérative, société à responsabilité limitée, association. Vu cette énumération, les fondations et autres personnes morales ne sont actuellement pas soumises à l'impôt foncier. Au niveau de l'imposition du bénéfice et du capital, les fonds de placement collectifs possédant des immeubles en propriété directe sont assimilés aux autres personnes morales et ne sont pas imposés non plus.

À relever que Neuchâtel est le seul canton de Suisse occidentale à prélever l'impôt foncier auprès des personnes morales uniquement. Vaud, Fribourg, Genève, Berne et Jura prélèvent l'impôt auprès du propriétaire ou usufruitier, peu importe qu'il soit une personne morale ou une personne physique.

Le prélèvement de l'impôt foncier est facturé en 2 parties : l'impôt cantonal est obligatoire au taux unique de 2,4‰, l'impôt communal est facultatif au taux maximum de 1,6‰.

Cet impôt foncier était prélevé par les communes de Bevaix et de Gorgier avant fusion. La commune de La Grande Béroche a dès lors maintenu le prélèvement annuel de l'impôt foncier communal au taux maximum autorisé de 1,6‰.

Le montant perçu pour notre commune en 2018 s'est élevé à Fr. 170'657.

### 2. Modification de la loi

---

En parallèle à la mise en œuvre de la réforme de la fiscalité, le Grand Conseil neuchâtelois a validé, sur proposition du Conseil d'Etat comme mesure compensatoire, de modifier dans la Loi sur les Contributions directes (LCdir), les conditions de perception de l'impôt foncier au 1<sup>er</sup> janvier 2020, à savoir :

- soumettre les fonds de placement collectifs possédant des immeubles en propriété directe à l'impôt foncier sans égard à la forme juridique (fonds de placement contractuels, société en commandite de placements collectifs, SICAV) ;
- étendre la perception de l'impôt foncier aux immeubles de rendement des personnes physiques.

La possibilité reste offerte aux communes de prélever l'impôt foncier communal, toujours à titre facultatif, avec les modifications intégrées par analogie.

*Extrait du rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil du 21 novembre 2018 (référence 18.044)*

*« En introduisant un impôt foncier pour les personnes physiques, le législateur introduit une cohérence dans le prélèvement de cet impôt sur les immeubles de placement. L'impôt foncier est un impôt réel engendré par la possession d'un immeuble. Aussi, les personnes physiques propriétaires d'un bien immobilier de placement doivent également y être soumises dans la mesure où elles se trouvent dans une situation identique à celle des personnes morales propriétaires.*

*Cette mesure permet également d'imposer les propriétaires d'immeubles domiciliés hors canton. Pour les propriétaires neuchâtelois, seule la part de leurs immeubles qui n'est pas déterminante pour le calcul de la valeur locative privée est soumise à l'impôt foncier. De la sorte, couplée à l'allègement de l'imposition de la valeur locative, cette mesure revient à alléger l'imposition de la détention de son propre logement et à accroître l'imposition des immeubles de rendement. Elle est donc conforme aux objectifs initiaux de la réforme en faveur de l'attractivité résidentielle et de la recherche d'équilibres financiers qui ne nuisent pas à l'attractivité du canton.*

*Cette recette est en outre peu volatile, aucunement tributaire de la conjoncture. »*

A noter que l'estimation par l'Etat de la réforme fiscale des personnes physiques et morales (barème, splitting, valeur locative, imposition partielle dividendes, frais de déplacements, impôt à la source, taux, abandon des statuts) prévoit une diminution de recettes fiscales communales de l'ordre de 1.9 million de francs dès 2020 (base 2016 des recettes fiscales).

Enfin, l'impôt foncier est déductible en plus des charges effectives sur la déclaration d'impôt.

### **3. Décision**

---

La commune de La Grande Béroche a dès lors le choix :

- soit de percevoir l'impôt foncier communal (recette estimée à Fr. 665'000.-);
- soit de renoncer à la perception de l'impôt foncier communal et donc aussi à l'impôt actuellement perçu pour les institutions de prévoyance et les personnes morales (perte de recettes de Fr. 170'000.- correspondant à l'impôt foncier perçu en 2018).

La décision prise par arrêté du Conseil général peut être revue ou modifiée annuellement dans le cadre de la procédure budgétaire (abrogation de l'arrêté ou modification du taux).

## 4. Conclusion

---

La réforme de la fiscalité mise en œuvre par le Grand Conseil sera favorable à l'ensemble des contribuables de La Grande Béroche, ce qui est réjouissant pour nos administrés et pour augmenter l'attractivité de notre commune.

Toutefois, au vu de l'impact significatif de la réforme fiscale, il est important pour notre collectivité de continuer de bénéficier de revenus suffisants pour répondre aux attentes de nos citoyens et citoyennes et de garder une marge d'autofinancement suffisante.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous recommande, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, d'approuver le présent rapport et d'accepter l'arrêté relatif à la perception de l'impôt foncier communal en application de la modification de la Loi sur les Contributions directes (LCdir) adoptée par le Grand Conseil le 27 mars 2019.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,  
Tom Egger

Le chef du dicastère,  
Thierry Pittet

Saint-Aubin-Sauges, le 27 novembre 2019



## Arrêté relatif à la perception de l'impôt foncier communal suite à la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir)

### Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche

Vu le rapport du Conseil communal du 27 novembre 2019,  
Vu la loi sur les contributions directes (LCDir) du 21 mars 2000,  
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,  
Sur proposition du Conseil communal,

### Arrête:

Article premier : <sup>1</sup>La Commune prélève chaque année un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale, sans aucune déduction des dettes, et qui appartiennent :

- a) aux institutions de prévoyance mentionnées à l'article 81, alinéa 1, lettre d LCdir, aux personnes morales, aux fonds immobiliers au sens de l'article 58 LPCC, ainsi qu'aux personnes physiques si ces immeubles sont des immeubles de placement au sens des articles 111 et 112a de la LCdir.
- b) à l'Etat, à d'autres communes, à des syndicats intercommunaux ou à des établissements qui en dépendent et qui ne sont pas dotés d'une personnalité juridique propre, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation de leur but.

<sup>2</sup> le taux de l'impôt est de 1,6 ‰ pour les immeubles et parts d'immeubles visés à l'alinéa 1 (article 273 alinéa 2 LCdir).

Article 2 : Le présent arrêté abroge toutes dispositions antérieures.

Article 3 : Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté, qui entre en vigueur au 1er janvier 2020.

Article 4 : Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'État, à l'expiration du délai référendaire.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente,  
Michèle Tenot Nicati

Le secrétaire,  
Olivier Bovey

Bevaix, le 16 décembre 2019



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui d'un crédit d'engagement de Fr. 863'700.- porté au budget des investissements 2020, et limité à l'exercice 2020

---

Madame la présidente,

Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2020.

### 1. Préambule

---

Comme ce fut déjà le cas pour les années 2018 et 2019, le Conseil communal vous présente avec le budget 2020 un arrêté pour des crédits d'engagement limités à l'exercice 2020 pour un montant de total de Fr. 863'700.-.

Cette pratique a pour but de vous soumettre en une seule fois toute une série de crédits d'engagement pour des objets de moindre importance qui ajoutent une plus-value, et dont le montant n'est pas supérieur à la somme de Fr. 50'000.-.

Les engagements prévus sur ce crédit ne seront pas reconduits s'ils ne se réalisent pas durant l'exercice 2020.

### 2. Informations sur les crédits d'engagement

---

Contrairement à ce qui a été fait les deux dernières années, pour ce budget, le Conseil communal a souhaité vous fournir une brève information pour chaque objet qui sera soumis à votre approbation.

#### 1. Matériel informatique : Fr. 35'000.-

Le montant total du matériel informatique qui nécessite un renouvellement durant l'exercice 2020 est de l'ordre de Fr. 35'000.- et fait l'objet d'une commande groupée. Ce montant sera amorti au taux de 25%.

#### 2. Scanners pour les élections : Fr. 20'000.-

Dès les élections communales de 2020, les bulletins de vote seront scannés lors du dépouillement. Afin d'assurer un bon déroulement du dépouillement, nous avons prévu deux scanners pour La Grande Béroche. Nous examinerons encore l'absolue nécessité de fonctionner avec deux scanners et n'en commanderons qu'un seul si cela est possible, ceci à des fins d'économie.

#### 3. Aménagement cour du collège Bevaix : Fr. 45'000.-

Il s'agit, sur demande du comité d'école, d'installer des jeux ludiques au sein de la cour de l'école (surface de protection, livraison, installation).



**4. Tondeuse-tracteur pour mulching (terrain de Bevaix) : Fr. 6'700.-**

Le FC Bevaix se plaint depuis longtemps que le terrain n'est pas tondu assez fréquemment par la commune et surtout pas au bon moment (avant les matchs). L'achat d'un petit tracteur-tondeuse permettant le mulching permettra au FC de tondre lui-même le terrain et économisera ainsi une centaine d'heures de travail d'un employé communal, heures qui pourront être dédiées à d'autres tâches dans le cadre des TP.

La commune effectuera uniquement les tontes d'avant et d'après saison, ce qui représente 4 à 5 tontes annuelles. Toujours dans un souci d'économie, l'entretien du tracteur-tondeuse sera à la charge du FC.

**5. Rénovation du bâtiment CVB : Fr. 26'000.-**

Le bâtiment du Club-House, comporte des zones de murs défectueux avec la visibilité à certains endroits des fers à béton. Il est donc prévu d'assainir ces murs et de peindre les façades. Les parties boisées extérieures (façades) doivent également être remplacées.

**6. Toilettes au port de Vaumarcus : Fr. 50'000.-**

Création de nouvelles toilettes fixes en remplacement des toilettes mobiles actuellement louées pendant la période d'ouverture du port et des plages.

**7. Remplacement conduites d'eau des pontons du port de Saint-Aubin : Fr. 9'500.-**

Remplacement de conduites d'eau utilisées pour l'alimentation en eau des pontons, montant pris en charge par le chapitre du Port, car ce sont les plaisanciers qui en bénéficient pour l'entretien des bateaux à la place d'amarrage.

**8. Crédit d'étude salle de remplacement et réfection vestiaires Murdines : Fr. 32'000.-**

Il s'agit de l'étude de faisabilité de la transformation (agrandissement) et mise en conformité des vestiaires et de la buvette ainsi que l'installation de deux salles sportives provisoires sur le terrain synthétique (avant-projet, concept d'intervention et devis estimatif).

**9. Toilettes de la plage de Chez-le-Bart : Fr. 50'000.-**

Les toilettes actuelles sont en mauvais état et les baigneurs se dirigent donc souvent au niveau des sanitaires de la Capsule. Le but est d'effectuer un certain nombre de travaux (maçonnerie, sanitaires, menuiserie) afin de rendre les toilettes à nouveaux "utilisables".

**10. Réfection chemin de Cuard - Bevaix - crédit complémentaire : Fr. 30'000.-**

Des échanges de terrain (transfert du domaine privé au domaine public) entre la commune et des riverains doivent encore être effectués et le crédit initial est épuisé.

**11. Mandats complémentaires - étude de trafic – stationnement : Fr. 50'000.-**

Suite à l'étude globale de trafic à La Grande Béroche, une étude complémentaire concernant le stationnement doit être menée.

**12. Renouvellement Atribus : Fr. 45'000.-**

Il est envisagé de remplacer chaque année 2 à 3 atribus.

**13. Mise en conformité d'un arrêt de bus selon LHand : Fr. 50'000.-**

La commune envisage d'effectuer divers aménagements selon les opportunités, afin de répondre aux exigences de la loi fédérale sur l'élimination des inégalités frappant les personnes handicapées (Loi sur l'égalité pour les handicapés. LHand), du 13 décembre 2002.

**14. Extension vélo en libre-service Saint-Aubin et Vaumarcus : Fr. 30'000.-**

Projet inscrit au budget 2019 et non réalisé, reporté en 2020.

**15. Matériel informatique pour le service technique : Fr. 30'000.-**

Il est prévu d'équiper les sites de la STEP du Rafour, des travaux publics Foulaz 11 et Monchevaux de PC connectés sur le réseau cantonal. Nota : ce matériel est inscrit séparément afin que l'amortissement figure dans les chapitres autofinancés.

**16. Mise en conformité du réservoir de Fresens : Fr. 25'000.-**

Divers travaux s'avèrent nécessaires sur cet ouvrage, notamment la possibilité d'alimenter le réseau de Fresens en évitant de passer par le réservoir.

**17. Etude pour éliminer les coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus : Fr. 35'000.-**

Lorsque les bornes hydrantes situées dans le bas du village sont utilisées par le service du feu, des coups de bélier sont constatés à leur fermeture.

**18. Nouvelles bornes hydrantes : Fr. 50'000.-**

L'ECAP demande régulièrement des adaptations du réseau de défense incendie.

**19. Etude de correction déversement EU Combamare : Fr. 40'000.-**

Lors de forts orages, des déversements d'eaux usées sont constatés dans le réseau d'évacuation des eaux claires.

**20. Stations de pompages EU Fresens : Fr. 45'000.-**

Les deux stations de relevage des eaux usées du village de Fresens nécessitent des rénovations.

**21. Aménagement Eco Point à la Pointe du Grain : Fr. 10'000.-**

Equipement de la plage de la Pointe du Grain avec de nouvelles infrastructures.

**22. Réfection de la passerelle du Môle des Garçons à Bevaix : Fr. 9'000.-**

Cette passerelle en bois devient dangereuse pour les utilisateurs. Il est donc prévu de réaliser une nouvelle passerelle avec le concours du service forestier

**23. Couverture du toit de la cabane de l'Eglantine : Fr. 12'000.-**

La cabane de l'Eglantine (montée de la Fruitière) possède actuellement un toit provisoire composé de bâche plastique. Le but est de réaliser une couverture du toit dans les règles de l'art.

**24. Site Naturel Derrière Moulin/Lavoir de Gorgier / Etude de revitalisation La Bréna Fr. 13'000.-**

Le cours d'eau de la Bréna passe juste à côté du Lavoir de Gorgier puis, ensuite, est partiellement canalisé (notamment sur le territoire communal) jusqu'à L'Argentine. L'étude

visé à revitaliser une partie du cours d'eau canalisé. Le but est d'intégrer une partie "Nature" à l'espace de jeux du Moulin de Gorgier.

**25. Aménagement de l'espace nature éphémère au Closel : Fr. 32'000.-**

Actuellement, le terrain du Closel possède une affectation de zone de verdure. Ce terrain n'est pas exploité ni ouvert à la population. L'idée de l'aménagement proposé est de mettre en place un sentier apicole (API parcours) avec 12 panneaux didactiques sur le monde des abeilles domestiques et sauvages. Le service forestier planterait le long du parcours des aménagements propices aux insectes (hôtels à insectes etc.). Le terme éphémère est utilisé car l'affectation de cette zone de verdure évoluera avec le PAL.

**26. Réfection chemins forestiers de l'Eglantine et du Chevreuil : Fr. 40'000.-**

Ces chemins ont été identifiés dans les accords de prestations RPT (2020-2024). Nous bénéficions donc de subventions pour leur remise en état d'un montant de Fr. 30'800.

**27. Taille d'arbres, verger communal de St-Aubin, école de Fresens et Moulin de Gorgier : Fr. 10'500.-**

Il s'agit là de tailles d'arbres et mise en place de hauban de sécurité dans des zones fréquentées (Place de jeu de Gorgier et Saint-Aubin) et à proximité d'école (Fresens).

**28. Certification Cité de l'énergie : Fr. 20'000.-**

La certification « Cité de l'Energie » est complémentaire au plan communal des Energies. Elle permet notamment la définition d'un plan d'action à court terme (4 ans). Nous avons d'ailleurs, au sein de notre plan de législature, spécifié notre souhait d'être labélisés. Le coût total atteint Fr. 20'000.-. Les subventions pour cette certification sont fédérales (OFEN) et cantonales. Dans le cas où nous obtenons la labélisation, les subventions couvriraient plus de la moitié de l'investissement.

**29. Plan intercommunal des Energies, phase 1 et phase 2 : Fr. 13'000.-**

Le plan communal des Energies nous sera, à futur, imposé (si la nouvelle mouture de la loi sur l'énergie est acceptée). Par conséquent, l'idée est d'effectuer ce plan communal des Energies en parallèle du PAL. De cette façon, nous pourrions l'intégrer directement dans les réflexions du PAL.

### **3. Conclusion**

---

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous recommande, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, d'approuver le présent rapport et d'accepter l'arrêté y relatif.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,  
Tom Egger

Le chef du dicastère,  
Thierry Pittet

Saint-Aubin-Sauges, le 27 novembre 2019



## Arrêté relatif à un crédit d'engagement global de Fr. 863'700.- porté au budget des investissements 2020, et limité à l'exercice 2020

**Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,**

vu le rapport du Conseil communal du 27 novembre 2019 ;  
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;  
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;  
sur la proposition du Conseil communal ;

**arrête:**

Article premier : Un crédit d'engagement total brut de **Fr. 863'700.-**, pour la liste des investissements annexée au présent arrêté, est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2020.

Article 2 : Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

<u>Dépenses d'engagement limitées à une année</u>	Fr. 863'700
<u>Recettes d'engagement limitées à une année</u>	- Fr. 50'800
<b>Total des investissements nets:</b>	<b>Fr. 812'900</b>

Article 3 : Les investissements seront amortis aux taux définis à l'annexe du présent arrêté.

Article 4 : Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente, Le secrétaire,  
Michèle Tenot Nicati Olivier Bovey

Bevaix, le 16 décembre 2019



# La Grande Béroche

## Crédit d'engagement limité à l'exercice 2020

			Date	Taux amort.
0	<b>ADMINISTRATION</b>			
0220	1	Matériel informatique	35'000	25.0%
0220	2	2 scanners pour les élections	20'000	10.0%
2	<b>FORMATION</b>			
2170	3	Aménagement cours collège Bevaix	45'000	3.3%
3	<b>CULTURE-L O I S I R S-SPORTS</b>			
3410	4	Tondeuse-tracteur pour mulching (terrain de Bevaix)	6'700	20.0%
3410	5	Rénovation bâtiment CVB	26'000	10.0%
3411	6	Toilettes au Port de Vaumarcus	50'000	5.0%
3411	7	Remplacement conduites eau des pontons du port de Saint-Aubin	9'500	2.0%
3420	8	Crédit d'étude salle de remplacement et réfection vestiaires Murdines	32'000	20.0%
3420	9	Toilettes plage de Chez-le-Bart	50'000	5.0%
6	<b>TRANSPORTS</b>			
6150	10	Réfection chemin de Cuard - Bevaix - crédit complémentaire	30'000	5.0%
6150	11	Mandats complémentaires - étude de trafic - stationnement	50'000	20.0%
6150	12	Renouvellement Abribus	45'000	10.0%
6150	13	Mise en conformités d'un arrêt de bus selon LHand	50'000	10.0%
6150	14	Extension vélo en libre service Saint-Aubin et Vaumarcus	30'000	20.0%
7	<b>ENVIRONNEMENT</b>			
7100	15	Matériel informatique service technique	30'000	25.0%
7100	16	Mise en conformité réservoir de Fresens	25'000	1.5%
7100	17	Etude pour éliminer les coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus	35'000	20.0%
7100	18	Nouvelles bornes Hydrantes	50'000	2.0%
7200	19	Etude correction déversement EU Combamare	40'000	20.0%
7200	20	Stations de pompages EU Fresens	45'000	2.0%
7301	21	Aménagement Eco Point Pointe du Grain	10'000	10.0%
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>			
8200	22	Réfection de la passerelle du Môle des Garçons Bevaix	9'000	10.0%
8200	23	Couverture du toit de la cabane de l'Eglantine	12'000	10.0%
8200	24	Site Naturel Derrière Moulin/Lavoir Gorgier Etude de revitalisation La Br	13'000	10.0%
8200	25	Aménagement espace nature éphémère au Closel	32'000	10.0%
8200	26	Réfection chemins forestiers de l'Eglantine et du Chevreuil	40'000	10.0%
8200	27	Taille arbres verger communal St-Aubin, école Fresens et moulin Gorgier	10'500	10.0%
8713	28	Certification Cité de l'énergie	20'000	20.0%
8730	29	Plan intercommunal des Energies phase 1 et phase 2	13'000	10.0%
<b>Total des crédits d'engagement limités à l'exercice 2020</b>			<b>863'700</b>	



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui d'une demande de crédit d'engagement de Fr. 100'000.- relative à diverses interventions sur les routes communales

---

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

### 1. Préambule

---

Le réseau routier communal comprend 150 kilomètre de routes, 40 kilomètres de trottoirs, 1430 dépotoirs/grilles et accessoirement 1170 places de parc. En tant que propriétaire d'infrastructures accessibles au public, la commune de La Grande Béroche porte la responsabilité d'assurer la sécurité des usagers. Elle répond donc de l'entretien de son réseau au sens de l'article 58 du Code des obligations (CO) en cas d'accident imputable à un défaut d'entretien.

En principe et dans le cadre d'une politique de maintenance préventive, le budget de fonctionnement doit permettre d'effectuer les travaux d'entretien courant des routes. Malheureusement, force est de constater que les moyens du compte de fonctionnement ne permettent pas de réaliser l'entier des interventions nécessaires.

### 2. Présentation du projet

---

Depuis cette année, le Conseil communal a mis en place un processus permettant de :

- Planifier des activités de maintenance efficaces.
- Fixer avec précision dans le budget de fonctionnement le montant nécessaire à l'entretien courant.
- Maîtriser l'état de nos infrastructures routières.

A ce stade de nos réflexions, nous constatons que le compte de fonctionnement ne permet pas de réaliser toutes les interventions nécessaires. Par conséquent, afin de ne pas prendre de retard dans l'entretien de nos infrastructures, nous avons pris l'option de vous proposer de réaliser les interventions importantes sous la forme d'un crédit d'investissement. Cette manière de procéder nous permet d'amortir ce que nous considérons comme un investissement sur la durée définie par la législation en vigueur.

Il est important de relever que lorsque les couches d'usure ne sont pas réparées suffisamment tôt, des dégradations des couches structurelles (fondations) peuvent apparaître. Les interventions sont alors beaucoup plus lourdes et coûteuses.

### 3. Descriptif des travaux et estimation des coûts

---

Les interventions prévues consistent essentiellement en des travaux **ponctuels** de pontage de fissures, gravillonnage, remise en état de revêtement et réfection de bords de routes.

Les localités et rues suivantes sont notamment concernées :

Bevaix	Ch. des Vignes Perdues	Entre Fr. 23'000.- et Fr. 25'000.-
Bevaix	Rue de la Montagne	Entre Fr. 8'500.- et Fr. 10'000.-
Gorgier	Ch. des Moines	Entre Fr. 12'000.- et Fr. 15'000.-
St-Aubin	Rue de la Gare	Entre Fr. 22'000.- et Fr. 25'000.-
Sauges	Ch. des Petites-Vignes	Entre Fr. 15'000.- et Fr. 18'000.-
Vaumarcus	Vers la Rive, Port	Entre Fr. 5'000.- et Fr. 10'000.-
Fresens	Ch. de Fresens, centre du village et route direction Concise	Moins de Fr. 5'000.-
Vernéaz	Divers	Moins de Fr. 5'000.-

En 2019, des interventions de ce type ont été effectuées dans toutes les localités de La Grande Béroche. La liste ci-dessus n'est pas exhaustive des travaux qui seront exécutés en 2020. D'autres chantiers seront en effet entrepris dans le cadre du budget ordinaire.

Les investissements réalisés durant l'exercice 2020 seront amortis selon les dispositions du Règlement général d'exécution de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014 au taux de 10 ou de 20% selon la nature des travaux entrepris.

## 4. Conclusion

---

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter la demande de crédit d'engagement de Fr. 100'000.- pour des réparations ponctuelles sur certains tronçons du réseau routier communal, identifiées comme nécessaires et ne pouvant pas être reportées.

En se tenant à votre disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,  
Tom Egger

Le chef du dicastère,  
Alexandre Béguin

Saint-Aubin-Sauges, le 27 novembre 2019





**Arrêté relatif à un crédit d'engagement de Fr. 100'000.- relatif à diverses interventions sur les routes communales**

**Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,**

vu le rapport du Conseil communal du 27 novembre 2019 ;  
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;  
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;  
sur la proposition du Conseil communal ;

**arrête:**

Article premier : Un crédit d'engagement total brut de **Fr. 100'000.-**, relatif à diverses interventions sur les routes communales, est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2020.

Article 2 : Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

**Dépenses d'engagement limitées à une année Fr. 100'000.-**

Article 3 : Les investissements seront amortis aux taux définis à l'annexe du présent arrêté.

Article 4 : Le Conseil communal est autorisé à conclure l'emprunt nécessaire au financement dudit crédit.

Article 5 : Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
La présidente, Le secrétaire,  
Michèle Tenot Nicati Olivier Bovey

Bevaix, le 16 décembre 2019



COMMUNE  
DE LA  
GRANDE BÉROCHE

# Budget 2020

27 novembre 2019



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2020

Madame la présidente,

Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2020.

### 1. Préambule

La construction du budget 2020 est le fruit d'un consensus du Conseil communal. Pour rappel, le budget de l'année courante présentait un excédent de charges de Fr. 529'257.-.

Lors de l'élaboration du budget 2020, le Conseil communal a une fois de plus retroussé ses manches afin de contenir le déficit dans le même ordre de grandeur que celui de 2019.

La réforme de la péréquation financière mise en œuvre par le Grand Conseil voit notre commune allégée d'une charge significative de 1,9 millions de francs.

De son côté, la réforme de la fiscalité mise en œuvre par le Grand Conseil, qui déploiera ses effets dès 2020, nous privera, à terme, de rentrées fiscales pour un montant quasi identique de Fr. 1'873'000.-. Pour l'année comptable 2020, la perte fiscale n'atteindra qu'un montant de 1,5 millions de francs, compte tenu de l'effet différé de la baisse du taux d'imposition de la valeur locative qui déploiera ses effets en 2021 au moment de la taxation.

Ces deux réformes précitées se neutralisent en 2020.

Toujours au niveau des recettes fiscales, il convient ici de constater que les revenus de l'impôt des personnes physiques ont fortement diminué durant l'exercice 2019 pour un montant de l'ordre de **1,2 millions de francs** (voir extrait des tableaux de bord du service des contributions) suite au départ d'un grand contribuable et consécutif à la baisse de notre population de 96 âmes.

APPLICATION : ANNEE FISCALE : PARTENAIRE :	SIPP 2018 La Grande Béroche	TABLEAU DE BORD DONNEES COMPTABLES		APPLICATION : ANNEE FISCALE : PARTENAIRE :	SIPP 2019 La Grande Béroche	TABLEAU DE BORD DONNEES COMPTABLES	
SITUATION AU		01.11.2019	28.	SITUATION AU		01.11.2019	29.
<b>IMPOTS</b>				<b>IMPOTS</b>			
IMPOT SUR LA FORTUNE	FR.	3,159,294.60	FR.	IMPOT SUR LA FORTUNE	FR.	2,944,691.00	FR.
IMPOT SUR LE REVENU	FR.	20,520,915.25	FR.	IMPOT SUR LE REVENU	FR.	19,876,359.25	FR.
IMPOT SUR PRESTATION EN CAPITAL	FR.	568,021.05	FR.	IMPOT SUR PRESTATION EN CAPITAL	FR.	241,105.70	FR.
SOUS-TOTAL IMPOTS	FR.	24,248,230.90	FR.	SOUS-TOTAL IMPOTS	FR.	23,062,155.95	FR.

L'augmentation significative de notre participation au Syndicat des Cerisiers de Fr. 194'300.-, des charges d'action sociale de Fr. 98'951.-, des charges d'amortissement (hors chapitres autofinancés) relatives aux investissements 2019 de Fr. 165'000.-, du succès lié au subventionnement de l'abonnement Onde verte junior de Fr. 65'000.-, de la part du salaire du nouvel ingénieur communal non financée par les chapitres autofinancés de Fr. 32'200.-, du déploiement sur un exercice complet de l'agrandissement de la structure d'accueil de Bevaix, avec la création de nouveaux postes, décidée par votre autorité en 2018 pour un montant de

Fr. 68'200.-, de la prise en compte du renchérissement salarial de Fr. 39'500.-, de l'augmentation de la facture de la Paroisse temporelle pour l'entretien du cimetière et du temple d'un montant de Fr. 24'700.-, l'augmentation de notre participation au GSR de Fr. 35'100.-, de la baisse de la taxe des chiens de Fr. 23'000.- pour répondre à la demande de votre autorité, et de l'augmentation de la participation communale aux structures d'accueil pré et parascolaires de Fr. 85'000.-, totalisant un montant de Fr. 831'000.-. Le Conseil communal n'a aucune maîtrise sur toutes ces charges.

Finalement, avant même de se pencher sur le budget 2020, le Conseil communal partait, toutes choses étant égales par ailleurs, avec un excédent de dépenses de **l'ordre de 2 millions de francs**.

Un travail conséquent a été réalisé dès le mois de septembre. Le Conseil communal, avec l'aide des chefs de service, a procédé à une analyse approfondie des dépenses courantes dans les différents dicastères afin de pouvoir se projeter en 2020 avec les bases chiffrées les plus réalistes possible.

Le budget qui vous est présenté aujourd'hui dans sa version 4, fourni tant par l'administration que par le Conseil communal, est le fruit d'un travail minutieux et approfondi.

## 2. Introduction

---

Le Conseil communal s'est prononcé sur l'introduction d'un impôt foncier sur les personnes physiques et vous recommande d'accepter cette proposition.

Le budget 2020 que nous vous présentons ci-après se solde par un excédent de charges de Fr. 568'032.-, en tenant compte de l'élargissement de l'assiette fiscale de l'impôt foncier aux personnes physiques pour un montant supplémentaire de Fr. 665'000.-.

Pour rappel, l'impôt foncier sur les personnes physiques ne concerne que les personnes qui ont un immeuble générant un rendement locatif.

Dans l'éventualité où votre autorité renonçait à la perception de l'impôt foncier, notre commune se verrait privée d'une recette de Fr. 170'000.- (montant encaissé en 2018 pour l'impôt foncier des personnes morales), et le déficit présenté serait péjoré d'un montant total de Fr. 835'000.- (Fr. 665'000.- impôt foncier sur les personnes physiques et de Fr. 170'000.- sur les personnes morales). En effet, la perception de l'impôt foncier doit obligatoirement porter sur les deux catégories de contribuables. Ainsi, dans le cas où l'impôt sur les personnes physiques n'était pas accepté, cela entraînerait de facto (dispositions légales) la suppression de l'impôt foncier sur les personnes morales. Au final, le déficit pourrait atteindre la somme totale de Fr. 1'403'032.-.

Le Conseil communal constate que cette détérioration s'inscrit malheureusement dans la durée. Les chiffres reçus de la part du canton concernant la planification financière nous préoccupent ; notre participation aux charges cofinancées de l'action sociale augmentera de Fr. 389'046.-, soit une progression de 8,8% en quatre ans.

Dans ce contexte difficile, le Conseil communal est et reste vigilant quant à la maîtrise des charges. Il est conscient que notre commune se doit d'investir afin de garantir la pérennité de notre patrimoine. C'est pour cette raison qu'il est important d'instaurer un impôt foncier qui nous permette de relever les défis à venir de notre jeune commune.

Le budget 2020 qui vous est proposé ne contient aucune « folie » ; et bien que les prévisions cantonales ne laissent pas entrevoir une embellie, il faudra prévoir des investissements portant plus spécifiquement sur l'attractivité de La Grande Béroche, sur les plans économiques,

touristiques, de la santé, des loisirs, etc. Dès 2020, l'exécutif devra mettre en place et renforcer ces axes de développement.

La suite du présent rapport reprend une comparaison de l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée par rapport au budget 2019.

### 3. Résultat des activités d'exploitation

Charges de personnel	B 2020	B 2019	Ecart
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>7'385'465</b>	<b>6'871'387</b>	514'078

L'augmentation des charges de personnel de Fr. 514'078.- s'explique par les éléments suivants :

#### Nouveau poste d'ingénieur communal et extension du parascolaire à Bevaix

Lors de la séance du Conseil général du 20 mai 2019, votre autorité a validé la création d'un poste d'ingénieur communal. Le coût total de ce nouveau poste est de Fr. 161'200.- (ce montant comprend la totalité des charges salariales, ainsi que d'éventuelles allocations familiales et une indemnité de fonction (une partie de ce montant est autofinancé)).

L'augmentation de la masse salariale liée à l'extension du parascolaire à Bevaix (1,75 EPT) déploie pleinement ses effets en 2020, et induit une augmentation de Fr. 68'200.- ; en 2019, seuls cinq mois ont été pris en compte puisque la nouvelle structure s'est ouverte en août 2019.

Au final, pour 2020 la charge salariale totale induite par la création de ces nouveaux postes s'élève à **Fr. 229'400.-**.

#### Indexation du coût de la vie

L'indice suisse des prix à la consommation a progressé de 0,6 point entre mai 2018 et mai 2019. Conformément à la loi sur le statut de la fonction publique cantonale, l'indice de traitement est ainsi augmenté pour l'exercice 2020, l'indice des traitements passe ainsi à 100,50% (99,90% en 2019), ce qui induit une augmentation de la masse salariale de **Fr. 39'503.-**.

#### Jetons de présence de la commission de la police du feu

Le montant des jetons de présence pour les membres de la commission de police du feu qui intègre des commissaires externes a été augmenté de **Fr. 10'000.-** pour 2020, suite à une projection basée sur les comptes 2019. Il convient ici de relever qu'un rattrapage significatif doit être effectué afin de répondre aux exigences de l'ECAP ; en fonction des critères légaux, nous devrions procéder annuellement à l'inspection de plus de 350 immeubles.

#### Introduction d'un service de piquet

En 2019, le Conseil communal a introduit un service de piquet qui a été étendu aux deux collaborateurs de la STEP à Saint-Aubin, cette nouvelle prestation augmente la masse salariale d'un montant de **Fr. 29'903.-**.

#### Cotisation accidents

Les cotisations accidents ont été sous-évaluées au budget 2019, le budget 2020 se base sur les comptes 2018, d'où une correction de l'ordre de **Fr. 16'624.-**.

## Adaptation du taux de cotisation à l'AVS pour le 1er janvier 2020

Lors de sa séance du 13 novembre 2019, le Conseil fédéral a décidé de mettre en œuvre au 1<sup>er</sup> janvier 2020 le relèvement du taux de cotisation à l'AVS de 0,3 point qui découle de l'entrée en vigueur de la loi fédérale relative à la réforme fiscale et au financement de l'AVS (RFFA) à cette même date. Cette augmentation de 0,3 point est répartie à parts égales entre l'employeur et l'employé, le coût de cette adaptation est de **Fr. 8'575.-**.

## Fonds de formation des apprentis

Dès l'année 2020, les communes ont l'obligation d'alimenter un fonds pour la formation des apprentis, le taux de cotisation correspond à 1,8‰, soit un montant de **Fr. 9'910.-**.

## Charges salariales ponctuelles limitées dans le temps et prélevées sur les fonds d'aide à la fusion

Afin de résoudre la problématique de la surcharge administrative du guichet de Saint-Aubin, le Conseil communal a conclu un CDD au taux de 80% financé par le fonds d'aide à la fusion, d'une durée maximale de 6 mois jusqu'au 30 juin, dont le coût est de **Fr. 36'850.-**.

Un montant additionnel de **Fr. 50'000.-** a été prévu pour couvrir d'autres charges salariales induites par des opérations concernant les anciennes communes. A titre d'exemple, les charges salariales de la collaboratrice engagée en soutien du service des finances, pour la réconciliation des postes débiteurs des anciennes communes au 31 décembre 2017 selon recommandation de notre organe de révision, font partie de ce montant.

## Augmentations salariales et du temps de travail

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

En compensation, le Conseil communal a augmenté la durée hebdomadaire de travail, qui passe de 40 à **41 heures**.

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

Charges de personnel	B 2020	C 2018	Ecart
30 Charges de personnel	7'385'465	6'539'965	845'500

Pour répondre à la demande de la commission financière, le Conseil communal a élaboré un tableau comparatif pour expliquer l'évolution de la masse salariale entre les comptes 2018 et le budget 2020.

### Evolution de la masse salariale entre les comptes 2018 et le budget 2020

Explication	Auto-rité	Date	Nb EPT	Année 2019	Année 2020	Total	Remarques
Responsable de site "La Noisette Magique"	CG	19.02.18	0.70	41'507		<b>41'507</b>	Delta salaire sur 12 mois (5 mois en 2018)
Direction et secrétariat des structures d'accueil	CG	27.08.18	1.35	176'408		<b>176'408</b>	
Collaborateurs Pri-Matou (extension structure)	CG	27.08.18	1.75	59'944	68'159	<b>128'103</b>	5 mois en 2019 / 12 mois en 2020
Aide Concierge "bâtiments scolaires"	Cg	11.03.19	0.22	12'598		<b>12'598</b>	
Nouvel ingénieur communal	CG		1.00		161'189	<b>161'189</b>	Financé à 80% par les chapitres autofinancés
Indexation coût de la vie (0.2 en 2019 / 0.6 en 2020)				11'395	39'503	<b>50'898</b>	
Jetons pour les commissaires de la police du feu				10'000	10'000	<b>20'000</b>	Montant adapté au B2019 et corrigé suite projection 2019
Service de piquet	CC	05.12.18			29'903	<b>29'903</b>	Extension aux collaborateurs de la STEP
Adaptation du taux de cotisation à l'AVS					8'575	<b>8'575</b>	
Fonds de formation des apprentis					9'910	<b>9'910</b>	
Charge salariales ponctuelles limités dans le temps					86'850	<b>86'850</b>	Montant prélevé dans le fonds d'aide à la fusion
Cotisations LPP + AVS + allocation enfants (en vue du renouvellement du conseil communal)					10'500	<b>10'500</b>	Actuellement un des conseillers communaux est retraité. De ce fait il ne cotise plus à la LPP et partiellement à l'AVS.
Octroi d'un échelon supplémentaire				60'000	60'000	<b>120'000</b>	
<b>Total variations</b>			<b>5.02</b>	<b>371'852</b>	<b>484'589</b>	<b>856'441</b>	

La lecture de ce tableau nous informe sur la création de nouveaux postes (**5,02 EPT**) décidés par votre autorité dont le coût global est de Fr. 549'347.-. Si l'on ajoute à ce montant l'indexation du coût de la vie, l'adaptation du taux de cotisation AVS, la création d'un fonds de formation des apprentis, et la variation de charges salariales probables suite au renouvellement du Conseil communal totalisant Fr. 79'883.-, ainsi que l'augmentation du montant des jetons de présence versés aux commissaires de la police du feu de Fr. 20'000.-, on arrive à une somme totale de **Fr. 649'230.-**, hors de la maîtrise directe du Conseil communal.

L'évolution de la masse salariale de compétence du Conseil communal est de Fr. 196'270.- (Fr. 845'500.- écart par rapport aux comptes 2018 moins Fr. 649'230.- montant hors de maîtrise du CC). Sur ce montant, il convient de retrancher la dépense ponctuelle de Fr. 86'850.- en lien avec les opérations du processus de fusion, et l'extension des indemnités de piquets aux collaborateurs de la STEP de Fr. 29'903.- ; il reste donc une somme résiduelle de Fr. 79'517.-. Ce montant final est inférieur de Fr.40'483.- aux montants des échelons octroyés en 2019 et 2020 et démontre que la masse salariale de base est parfaitement maîtrisée.

Charges de biens et services	B 2020	B 2019	Ecart
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>5'806'053</b>	<b>5'387'025</b>	<b>419'028</b>

Vous trouverez ci-après un tableau explicatif des principales variations de charges de biens et services entre le budget 2020 et le budget 2019.

31 Charges de biens et services	B2020	B2019	Ecart	Commentaires
0210 Administration des finances	461'200	520'700	-59'500	Diminution des actes de défauts de biens (voir comptes 2018)
0219 Fonds d'aide à la fusion	50'000	0	50'000	Entretien de routes rattrapage anciennes communes
0290 Immeubles administratifs	151'710	105'070	46'640	Ajustement des charges d'eau, énergie, chauffage selon comptes 2018
1500 Service du feu	63'836	78'562	-14'726	Diminution des charges d'entretien
2170 Bâtiments scolaires	355'387	293'700	61'687	Ajustement des charges d'eau, énergie, chauffage selon comptes 2018
2180 Structures d'accueil parascolaire	238'911	205'104	33'807	Augmentation du poste des denrées alimentaire (Pri Matou) Fr. 14'000.- Loyer forfaitaire selon comptes 2018 Fr. 17'750.-
3220 Concerts et théâtre	6'050	16'780	-10'730	Baisse des frais de chauffage et de l'entretien
3410 Sports	63'050	50'916	12'134	Augmentation des charges d'entretien des terrains et des bâtiments
3411 Ports	124'900	81'397	43'503	Ajustement des charges d'eau, énergie, déchets s/ cptes 18 Fr. 13'000.- Augmentation prestation service de tiers Fr. 8'500, Entretien Fr. 13'500.-
3412 Grande salle de Bevaix	42'900	60'300	-17'400	Ajustement des charges de chauffage selon comptes 2018

3420	Parcs et espaces verts	57'000	30'000	27'000	Augmentation des charges d'entretien de terrains et plages Fr. 14'000.- Décoration florale communale Fr. 9'500.-
<b>6150 Routes communales</b>					
	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	15'000	5'000	Augmentation de charges
	Carburants	33'000	25'000	8'000	Selon projection comptes 2019
	Eau, énergie, combustible	0	3'500	-3'500	Ajustement selon comptes 2018
	Chauffage	8'400	3'500	4'900	Ajustement selon comptes 2018
	Déchets	32'000	6'500	25'500	Ajustement selon comptes 2018
	Eclairage public	86'000	15'000	71'000	Ajustement selon comptes 2018
	Contrat de prestation informatique (CEG)	6'500	0	6'500	Ajustement selon comptes 2018
	Entretien de terrains	0	10'000	-10'000	Diminution de charges
	Entretien des routes / voies de communica	200'000	250'000	-50'000	Diminution de charges
	Entretien hivernal des routes	65'000	75'000	-10'000	Diminution de charges
	Entretien éclairage public (EP)	45'000	35'000	10'000	Augmentation de charges
	Entretien/location des photocopieurs	7'000	0	7'000	Selon projection comptes 2019
6290	Cartes journalières	70'000	42'000	28'000	Ajustement des charges selon comptes 2018
7100	Approvisionnement en eau	413'900	385'224	28'676	Ajustement des charges d'eau, électricité s/ comptes 2018 Fr. 20'000.- Augmentation prestation service de tiers Fr. 5'000, Cotisation Fr. 4'000.-
<b>7301 Gestion des déchets ménages</b>					
	Ramassage des déchets urbains	240'000	250'000	-10'000	Diminution de charges
	Compostage (ramassage et traitement)	85'000	90'000	-5'000	Diminution de charges
	Récupération du papier	65'000	45'000	20'000	Augmentation de charges
	Recyclage et collecte du verre	38'000	10'000	28'000	Augmentation de charges
	Récupération de la ferraille	50'000	20'000	30'000	Augmentation de charges
	Ramassage déchets crus	30'000	10'000	20'000	Augmentation de charges
	Ramassage encombrants incinérables	170'000	160'000	10'000	Augmentation de charges
	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'000	0	5'000	Ajustement selon comptes 2018
	Impôts et taxes	16'000	0	16'000	Ajustement selon comptes 2018
7900	Aménagement du territoire (urbanisme)	65'200	50'300	14'900	Prestation serve des tiers Fr. 4'500.- Emoluments et frais de dépens Fr. 10'000.-
8120	Amélioration structurelles	0	27'000	-27'000	Pas de charges en 2020
8731	Chauffages à distances	149'500	109'530	29'970	Ajustement selon comptes 2018 Fr. 29'970.- Augmentation des charges d'entretien Fr. 10'000.-
9730	Biens-fonds du patrimoine financier	40'057	26'550	13'507	Ajustement des charges d'eau, énergie, chauffage selon comptes 2018
<b>Total des principales variations</b>			<b>438'868</b>		

<b>Amortissements du PA</b>	<b>B 2020</b>	<b>B 2019</b>	<b>Ecart</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>3'586'862</b>	<b>2'671'195</b>	<b>915'667</b>

Les amortissements portés au budget 2020 de La Grande Béroche ont été calculés en se basant sur les montants nets investis en appliquant les nouveaux taux d'amortissement selon le règlement d'application de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC). Il ressort de ce calcul que le montant des amortissements augmente d'environ Fr. 916'000.-.

Suite au retraitement des biens immobiliers du patrimoine administratif nous devons procéder à l'amortissement des sommes retraitées au taux de 2,5%. Le total des amortissements générés par le retraitement représente une somme de Fr. 755'975.- (à noter que cette charge est neutralisée par un prélèvement du même montant à la réserve de retraitement du PA), Le delta de Fr. 160'000.- représente la charge d'amortissement des nouveaux investissements réalisés en 2019.



Attributions aux financements spéciaux	B 2020	B 2019	Ecart
<b>35 Attributions aux FS</b>	<b>248'332</b>	<b>676'278</b>	<b>-365'633</b>

Les modifications du tarif de vente de l'eau et de la taxe d'épuration ont pour effet qu'il n'y aura pas d'attribution dans ces deux chapitres en 2020. Les attributions budgétisées en 2019 étaient respectivement de Fr. 167'972.- et de Fr. 143'792.-.

En 2020, il n'y aura pas d'attribution dans le chapitre du chauffage à distance (Fr. 45'287.- en 2019), ni même dans le chapitre des déchets des ménages (Fr. 17'528.- en 2019).

On constate aussi une diminution de Fr. 60'857.- dans le chapitre des ports. Le solde provient de variations dans les autres chapitres autofinancés.

Charges de transfert	B 2020	B 2019	Ecart
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>18'794'544</b>	<b>20'064'072</b>	<b>-1'269'528</b>

La diminution totale des charges de transfert de Fr. 1'269'528.- est principalement due à la révision de la loi sur la péréquation. Dès l'année 2020, la péréquation se compose de deux parties distinctes. Le coût total atteint est de Fr. 732'333.-, réparti sur la péréquation financière et à la compensation des charges parascolaires. En 2019, ce montant était de Fr. 2'518'121.- (péréquation 2019 retranchée de la dissolution de la réserve). Au final, notre charge péréquative diminue de Fr. 1'785'788.-.

Cette diminution de charges est en partie compensée par l'augmentation d'autres charges de transfert telles que : la facture sociale (Fr. 98'951.-), la participation au syndicat scolaire (Fr. 194'306.-), une augmentation de nos montants encaissés pour le canton dans le cadre de l'aménagement du territoire (Fr. 50'000.-, montant compensé par des rentrées supplémentaires identiques), les guichets sociaux régionaux (Fr. 38'886.-), l'accueil de jour parascolaire et préscolaire (Fr. 30'000.- et Fr. 55'000.-), et la subvention Onde verte junior (Fr. 65'000.-).

Le tableau ci-après détail les principaux écarts qui expliquent cette variation :

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart
Péréquation financière	583'078	2'905'620	
Dissolution de provision	0	-387'499	
Compensation des charges parascolaires	149'255	0	
<b>Péréquation financière (charge totale)</b>	<b>732'333</b>	<b>2'518'121</b>	<b>-1'785'788</b>
<b>Facture sociale</b>	<b>4'406'659</b>	<b>4'307'708</b>	<b>98'951</b>
<b>Participation au Syndicat scolaire</b>	<b>8'793'340</b>	<b>8'599'034</b>	<b>194'306</b>
<b>Dédommagements aux cantons et syndicats</b>	<b>108'300</b>	<b>50'300</b>	<b>58'000</b>
<b>Part Communale GSR</b>	<b>635'086</b>	<b>596'200</b>	<b>38'886</b>
<b>Accueil de jour parascolaire - part communale</b>	<b>470'000</b>	<b>440'000</b>	<b>30'000</b>
<b>Accueil petite enfance structures Privées</b>	<b>855'000</b>	<b>800'000</b>	<b>55'000</b>
<b>Subvention onde verte junior</b>	<b>165'000</b>	<b>100'000</b>	<b>65'000</b>
<b>Variation totale des principaux postes</b>	<b>16'898'051</b>	<b>19'929'484</b>	<b>-1'245'645</b>

<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>37/47 Subventions à redistribuer</b>	<b>369'000</b>	<b>421'835</b>	<b>-52'835</b>

Les subventions à redistribuer concernent la redevance cantonale sur l'eau pour une somme de Fr. 369'000.- ; ce montant est reversé au canton dans la rubrique 47.

<b>Imputations internes</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>39/49 Imputations internes</b>	<b>963'251</b>	<b>893'160</b>	<b>70'091</b>

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence entre 2019 et 2020 provient principalement d'une augmentation de Fr. 63'000.- de l'imputation des charges entre le chapitre des déchets des ménages et celui des déchets des entreprises. La différence constatée n'a pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verra sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

<b>Revenus fiscaux</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-25'639'936</b>	<b>-27'426'805</b>	<b>1'786'869</b>

La baisse des rentrées fiscales d'un montant de 1,8 millions de francs s'explique par les effets de la réforme de la fiscalité mise en œuvre par le Grand Conseil (voir informations dans le chapitre 1 « Préambule »)

<b>Patentes et concessions</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>-613'000</b>	<b>-610'000</b>	<b>-3'000</b>

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

<b>Taxes</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>42 Taxes</b>	<b>-5'858'500</b>	<b>-6'493'425</b>	<b>634'925</b>

La diminution s'explique par une baisse de taxe dans le chapitre de l'eau d'un montant de Fr. 246'500.- et de Fr. 550'000.- dans celui du traitement des eaux usées. La taxe déchets des entreprises augmente de Fr. 91'400.-. Il convient ici de noter que, pour les chapitres autofinancés, le montant des taxes perçues n'influence pas le compte de résultat.

<b>Revenus divers</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-36'750</b>	<b>-16'300</b>	<b>-20'450</b>

Le montant des revenus divers provient principalement du sponsoring attendu pour l'organisation d'événements dans le domaine de l'économie (Fr. 24'200.-), pour le vélo-partage (Fr. 2'000.-), et dans le domaine de la sylviculture. Ce dernier comptabilise dans ce compte les revenus de chantiers effectués pour des particuliers ou pour d'autres communes.

<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>45 Prélèvements aux FS</b>	<b>-774'070</b>	<b>-12'780</b>	-761'290

La variation des montants prélevés est principalement liée à la baisse du tarif de l'eau et de la taxe d'épuration qui engendre un prélèvement respectif de Fr. 250'699.- et de Fr. 456'351.-, ainsi que le prélèvement d'un montant de Fr. 45'642.- pour la taxe des déchets ménagers.

<b>Revenus de transfert</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-687'490</b>	<b>-436'200</b>	-251'290

Les revenus de transfert concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, qu'il s'agisse d'associations, de personnes physiques ou d'autres collectivités publiques.

Les principales variations des revenus de transfert proviennent de la mise en œuvre de la nouvelle péréquation cantonale qui nous attribue un montant de Fr. 174'213.- à titre de compensation des charges scolaires et un second montant de Fr. 7'515.- pour la compensation des charges géo-topographiques (altitude).

Selon la nouvelle convention passée avec la Paroisse Temporelle, cette dernière nous verse une participation de Fr. 15'762.- (selon comptes 2018) pour les travaux de sylviculture effectués par les collaborateurs du service forestier. Cette participation n'est pas chaque année la même ; en effet, elle dépend de plusieurs paramètres décrits au sein de la convention.

#### **4. Résultat provenant du financement**

<b>Charges financières</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>34 Charges financières</b>	<b>859'679</b>	<b>968'851</b>	-109'172

En fonction de la diminution des taux d'intérêts, le montant inscrit au budget 2020 a été ramené à Fr. 3'000.- (Fr. 2'281 de charges aux comptes 2018), en lieu et place des Fr. 9'000.- budgétisés en 2019, d'où une économie de Fr. 6'000.-.

La charge totale d'intérêt sur les engagements financiers à long terme baisse à nouveau de manière significative (Fr. 82'213.-), cette baisse s'explique par la diminution de la charge d'intérêt liée aux remboursements annuels d'emprunt.

S'agissant de l'entretien du patrimoine financier, le service des bâtiments a diminué les montants des travaux de gros entretiens et d'entretiens courants d'un montant total de Fr. 36'390.-, d'autres ajustements de charges viennent corriger l'écart constaté.

<b>Revenus financiers</b>	<b>B 2020</b>	B 2019	Ecart
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'278'890</b>	<b>-1'075'765</b>	-203'125

L'augmentation des revenus financiers provient d'une adaptation du montant des loyers issus des immeubles et des biens-fonds du patrimoine financier, pour un montant de Fr. 80'275.-, des biens-fonds du PA, pour un montant de Fr. 59'950.-, du montant des intérêts moratoires sur les impôts, pour un montant de Fr. 35'000.-, des dividendes, pour un montant de Fr. 8'000.-, et des adaptations des titres aux valeurs marchandes, pour un montant de Fr. 20'000.-.

## 5. Résultat extraordinaire

Charges extraordinaires	B 2020	B 2019	Ecart
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il n'y a pas de charges extraordinaires prévues au budget 2020. Dans l'éventualité où le résultat final des comptes 2020 présenterait un excédent de revenus, un éventuel « préfinancement » serait comptabilisé dans cette rubrique.

Revenus extraordinaires	B 2020	B 2019	Ecart
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'227'767</b>	<b>-50'276</b>	<b>-1'177'491</b>

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux différentes réserves comme détaillé ci-après :

### Prélèvements aux réserves spéciales

Date arrêté du CG	Désignation	Montant initial	No Bilan	Montant
<b>Prélèvements aux réserves de préfinancement</b>				
24.06.2016	Rue du castel place de rebroussement	357'000	2930002	7'140
24.06.2016	Classes Charrière	550'000	2930003	19'250
24.06.2016	Gare 4 (bâtiment communal)	670'000	2930004	33'500
12.05.2016	Place de stationnement Vaumarcus	90'000	2930005	1'800
24.06.2016	Rue du Castel St-Aubin	421'500	2930006	8'430
12.05.2016	Réservoir incendie Vaumarcus	104'000	2930007	2'080
30.05.2016	Nouveau Collège Fresens	115'800	2930010	4'053
18.06.2018	Préfinancements 2017 (SCOM)	2'700'000	2930099	225'000
<b>Prélèvement à la réserve taxe d'équipement</b>				
13.12.2016	Rue du Crêt de la Fin St-Aubin Eau potable	149'411	2910304	2'988
13.12.2016	Rue du Crêt de la Fin St-Aubin Eaux Usées	271'175	2910304	5'424
13.12.2016	Rue du Crêt de la Fin St-Aubin Eaux claires	150'528	2910304	3'011
<b>Prélèvement à la réserve de retraitement du PA</b>				
01.01.2018	Neutralisation de la charge amortissement provenant du retraitement des immeubles	15'119'500	2950001	755'975
<b>Prélèvement à la réserve Fonds d'aide à la fusion</b>				
21.08.2018	Création structures d'accueil Pri Matou	1'196'800	2910900	22'266
divers	Diverses décisions du Conseil communal	1'196'800	2910900	136'850
<b>Prélèvements totaux</b>				<b>1'227'767</b>

## 6. Plan financier

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

Ce plan financier et des tâches pour les années 2020 à 2023 vous sera présenté lors de la séance dédiée au budget.

## 7. Investissements

Pour le budget 2020, les investissements nets du PA se montent à Fr. 9'737'900.-.

Budget des investissements 2020		Dépenses	Recettes
Total		9'823'700	-85'800
Investissements nets			9'737'900
0	ADMINISTRATION	365'000	
2	FORMATION	1'235'000	15'000
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	1'929'200	
6	TRANSPORTS	4'301'000	
7	ENVIRONNEMENT	1'044'000	20'000
8	ECONOMIE PUBLIQUE	949'500	50'800

### Respect des principes du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement 2020 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, fournitures et travaux en cours	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		
<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>43'751'362</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>38'664'864</b>

**REVENUS FISCAUX** 29'207'994

**Taux d'endettement net en %** 17.4

Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances

50

#### Marge d'autofinancement 2020

Résultat d'exercice 2018	680'583
Amortissements retraitement PA	3'468'782
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>4'149'365</b>
Investissements 2018 à 85% selon RFC	8'277'215

Degré d'autofinancement

50.13

Avec un degré d'autofinancement de 50,13%, le budget des investissements respecte la marge d'autofinancement définie dans le règlement sur les finances.

### Crédit d'engagement limité à l'exercice 2020

Un crédit d'engagement limité à l'exercice 2020 d'un montant de Fr. 863'700.- concernant plusieurs objets de moindre importance vous est présenté pour les dépenses qui ajoutent une plus-value. Les engagements prévus sur ce crédit ne seront pas reconduits s'ils ne se réalisent pas durant l'exercice 2020.

## 8. Conclusion

---

Bien que le Conseil communal vous présente un budget déficitaire à hauteur de Fr. 568'032.-, il aimerait attirer votre attention sur la maîtrise des charges de ce budget ; en effet, il lui a fallu intégrer les effets des différentes réformes fiscales, de la péréquation, des charges cofinancées, de l'augmentation de la masse salariale et ceci en garantissant un budget suffisant pour assurer toutes les prestations à la population, en particulier celles ne figurant pas dans des chapitres autofinancés. Relevons également que plusieurs prestations facturées à la population se voient réduites, notamment l'eau et la taxe des chiens.

Le Conseil communal tient à maintenir une fiscalité communale aussi basse que possible. Grâce aux choix qui vous sont présentés dans le budget 2020, il n'y a pas lieu d'augmenter le coefficient fiscal communal. Les habitants de La Grande Béroche vont voir leur charge fiscale cantonale diminuer en 2020 comme si le coefficient diminuait de trois points environ, pour autant que toutes choses soient égales par ailleurs.

Nous espérons que la qualité de vie « Grandeur Nature » de notre territoire (qui passe aussi par des finances communales maîtrisées) fasse des envieux et incite des populations à devenir de nouveaux Grands Bérochoux, Grandes Bérochales.

Le Conseil communal souhaite terminer en remerciant les collaboratrices, les collaborateurs, les conseillères et conseillers généraux ainsi que les divers partenaires qui permettent aux habitantes et habitants de notre commune de bénéficier de prestations de qualité. Il forme ses meilleurs vœux pour les fêtes de fin d'année et une heureuse année 2020.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,  
Tom Egger

Le chef du dicastère,  
Thierry Pittet

Saint-Aubin-Sauges, le 27 novembre 2019



## Arrêté relatif au budget 2020

### Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

vu le rapport du Conseil communal du 27 novembre 2019 ;  
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;  
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;  
sur la proposition du Conseil communal ;

#### arrête:

Article premier: Est approuvé le budget de l'exercice 2020 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr.	37'157'007
Revenus d'exploitation	Fr.	-34'941'997
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (1)</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'215'010</b>
Charges financières	Fr.	859'679
Produits financiers	Fr.	-1'278'890
<b>Résultat provenant des financements (2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-419'211</b>
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'795'799</b>
Charges extraordinaires	Fr.	0
Revenus extraordinaires	Fr.	-1'227'767
<b>Résultat extraordinaire (3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'227'767</b>
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>568'032</b>

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

Dépenses	Fr.	9'823'700
Recettes	Fr.	-85'800
<b>Montant total des crédits d'investissements</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'737'900</b>

Article 2 : <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire du budget au service des communes

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente,	Le secrétaire,
Michèle Tenot-Nicati	Olivier Bovey

Bevaix, le 16 décembre 2019





Point No 4 de l'ordre du jour

## Rapport de la COFI Commission Financière provisoire au Conseil général relatif à l'adoption du Budget 2020

Madame la présidente,  
Mesdames, Messieurs les conseillers généraux,

La COFI a passé en revue avec le Conseil Communal les éléments suivants du Budget 2020 qui vous est proposé :

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

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

### 1. Evolution des charges

Le domaine des charges qui croît le plus fortement (+ 845'500.- CHF par rapport aux comptes 2018) est celui du personnel, pour des raisons qui sont explicitées par le Conseil Communal dans son rapport. Une partie de la Commission a insisté pour qu'on tente de stabiliser voire si possible réduire cette charge dans un proche avenir. Notre Conseil Général a entériné des créations de poste relativement importantes lors de cette première législature pour le bien de certains de nos services et pour apporter un important soutien à notre exécutif, mais l'évolution négative de nos rentrées fiscales ne nous permettra pas d'autre accroissement important dans ce domaine.

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'157'007</b>	<b>36'984'952</b>	<b>172'055</b>	<b>37'510'275.24</b>	<b>-353'268</b>
30 Charges de personnel	7'385'465	6'871'387	514'078	6'539'965.19	845'500
31 Charges de biens et services	5'809'053	5'387'025	422'028	5'922'565.31	-113'512
33 Amortissements du PA	3'586'862	2'671'195	915'667	3'468'782.20	118'080
35 Attributions aux financements spéciaux	248'332	676'278	-427'946	1'148'015.27	-899'683
36 Charges de transfert	18'795'044	20'064'072	-1'269'028	19'245'411.86	-450'368
37 Subventions à redistribuer	369'000	421'835	-52'835	430'114.30	-61'114
39 Imputations internes	963'251	893'160	70'091	755'421.11	207'830

Dans les autres domaines dont le Conseil Communal maîtrise l'évolution, les charges se trouvent relativement bien maîtrisées. Seules exceptions notables, la formation et la sécurité sociale croissent respectivement de 6.7 et 5.5%. Et comme nos rentrées fiscales reculent de près de 13% pendant la même période, ce grand écart entre charges et revenus doit nous inciter à une certaine rigueur.

Malgré cela, la COFI préavisera favorablement la proposition du Conseil Communal de globalement accorder un échelon supplémentaire aux collaborateurs de nos services communaux qui le peuvent, avec l'exception notable des employés dont le revenu est plafonné parce qu'ils ont atteint le maximum du traitement correspondant à la classe de leur poste. Coût global de l'ordre de CHF. 60'000.- au total.

### 2. Evolution des revenus

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-34'941'997</b>	<b>-36'298'505</b>	<b>1'356'508</b>	<b>-44'797'158.39</b>	<b>9'855'161</b>
40 Revenus fiscaux	-25'639'936	-27'426'805	1'786'869	-29'207'993.73	3'568'058
41 Patentes et concessions	-613'000	-610'000	-3'000	-612'976.25	-24
42 Taxes	-5'858'500	-6'493'425	634'925	-7'008'113.41	1'149'613
43 Revenus divers	-36'750	-16'300	-20'450	-44'770.23	8'020
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-774'070	-12'780	-761'290	-51'244.00	-722'826
46 Revenus de transfert	-687'490	-436'200	-251'290	-6'686'537.36	5'999'047
47 Subventions à redistribuer	-369'000	-409'835	40'835	-430'102.30	61'102
49 Imputations internes	-963'251	-893'160	-70'091	-755'421.11	-207'830



## COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

Comme expliqué dans le rapport du Conseil Communal, l'importante baisse de nos revenus est liée à deux causes principales qui échappent à notre contrôle, soit la perte de quelques contribuables dont un s'avérait être notre plus important contributeur, ainsi que la réforme fiscale décidée par le Grand Conseil neuchâtelois dans sa session de mars 2019.

C'est pourquoi la COFI préavisera également favorablement l'extension aux personnes privées de l'impôt foncier actuellement prélevé uniquement sur les personnes morales. Les rentrées de CHF. 665'000.- correspondant à la quotité de cet impôt foncier sur les personnes physiques ne représentent malheureusement que le 15.6% des 4.24 millions correspondant à la baisse de nos revenus fiscaux généraux par rapport aux comptes 2018.

### **3. Modification de la tarification de l'adduction d'eau et de l'épuration**

À l'ordre du jour de cette séance figure également un arrêté modifiant la clef de répartition des charges de l'assainissement, afin de permettre à La Grande Béroche de se conformer aux usages en vigueur dans notre canton. Cette correction nous a été demandée par le Service des Communes, afin que les charges de l'adduction d'eau et de l'assainissement respectent les clefs de répartition suivantes :

Compte	Classification fonctionnelle	Clef répartition votée le 20 mai 2019	Clef répartition demandée par Scm	Clef de répartition à voter
71	Approvisionnement en eau	50% taxe fixe & 50% taxe au m <sup>3</sup>	50% taxe fixe & 50% taxe au m <sup>3</sup>	
72	Traitement des eaux usées	20% taxe fixe & 80% taxe au m <sup>3</sup>	50% taxe fixe & 50% taxe au m <sup>3</sup>	50% taxe fixe & 50% taxe au m <sup>3</sup>

Il en résulte une nouvelle tarification de l'eau et de l'épuration comme suit :

Compte	Classification fonctionnelle	Taxe fixe par appartement	Taxe au m <sup>3</sup>
71	Approvisionnement en eau	CHF. 125.- / an	CHF. 0.96 / m <sup>3</sup>
72	Traitement des eaux usées	CHF. 136.- / an	CHF. 1.07 / m <sup>3</sup>

Par ailleurs, il n'est plus toléré d'accumuler des réserves, à moins qu'un important plan d'investissement à long terme ne soit mis en place pour le justifier. Par conséquent les réserves suivantes devront être réduites dans les prochains exercices et permettront aux comptes susmentionnés de couvrir les coûts des deux services par d'importants prélèvements à la réserve, malgré l'importante baisse tarifaire :

Réserve financement spécial eau au 31.12.2018: **CHF. 3'541'644.-**

Réserve financement spécial assainissement au 31.12.2018 : **CHF. 2'235'733.-**

### **4. Programmes d'investissements**

Les investissements prévus pour des dépenses effectives sur l'exercice 2020 respectent le principe du degré minimal d'autofinancement des investissements tel qu'il a été prévu à l'article 11 du Règlement Communal sur les Finances de la Grande Béroche.

Par contre le montant total des investissements, cumul de ceux qui sont déjà acceptés et de ceux qui seront proposés pour être votés en 2020, atteint la somme faramineuse de CHF. 29.75 millions, dont 21.43 millions à voter lors de cette séance de décembre ou durant l'exercice 2020.



## COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

	La Grande Béroche Crédit d'engagement (compétence CG)	Budget des investissements 2020			Crédits budgétaires (CC)	
		Montant	Solde prév au 31.12.19	Nouveaux Crédits 2020	Dépenses	Recettes/préfin. Subv. à recevoir
0	ADMINISTRATION	1'075'000.00		1'075'000.00	365'000.00	
2	FORMATION	5'295'000.00		5'145'000.00	1'235'000.00	
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	11'628'200.00		11'079'200.00	1'929'200	
6	TRANSPORTS	8'081'900.00		1'572'000.00	4'301'000	
7	ENVIRONNEMENT	2'212'400.00		1'100'000.00	1'044'000.00	
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1'454'500.00		1'454'500.00	949'500.00	
	<b>Total</b>	<b>29'747'000</b>	<b>4'994'065</b>	<b>21'425'700</b>	<b>9'641'200</b>	<b>-85'800</b>

A eux seuls ces montants ont de quoi effrayer, d'autant plus que la part la plus importante concerne le chapitre Sports – Loisirs – Culture, plus particulièrement le domaine sportif. Au moment où le canton de Neuchâtel fait des importants efforts en vue de restaurer quelque peu une attractivité résidentielle mise à mal depuis de nombreuses années, la COFI considère que ces investissements ne peuvent que contribuer à améliorer la qualité de vie à la Grande Béroche.

Durant cette séance de Conseil Général ce ne sont pas moins de 29 demandes de crédits d'engagement qui seront proposées pour un montant total de CHF. 863'700.-. La COFI préavise favorablement leur acceptation en bloc.

### Conclusion

La COFI tient ici à remercier le nouveau chef du dicastère des Finances, le Conseil communal et le chef du service des Finances, M. Sandro Tamburini, pour leur efficace collaboration qui a permis de présenter l'ensemble de ces documents budgétaires et les commentaires qui s'y rapportent.

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

Au nom de la Commission Financière

Jean Fehlbaum  
Président

Nicole Humbert-Droz  
Secrétaire



## Budget 2020

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'157'007</b>	<b>36'984'952</b>	<b>172'055</b>	<b>37'510'275.24</b>	<b>-353'268</b>
30 Charges de personnel	7'385'465	6'871'387	514'078	6'539'965.19	845'500
31 Charges de biens et services	5'809'053	5'387'025	422'028	5'922'565.31	-113'512
33 Amortissements du PA	3'586'862	2'671'195	915'667	3'468'782.20	118'080
35 Attributions aux financements spéciaux	248'332	676'278	-427'946	1'148'015.27	-899'683
36 Charges de transfert	18'795'044	20'064'072	-1'269'028	19'245'411.86	-450'368
37 Subventions à redistribuer	369'000	421'835	-52'835	430'114.30	-61'114
39 Imputations internes	963'251	893'160	70'091	755'421.11	207'830
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-34'941'997</b>	<b>-36'298'505</b>	<b>1'356'508</b>	<b>-44'797'158.39</b>	<b>9'855'161</b>
40 Revenus fiscaux	-25'639'936	-27'426'805	1'786'869	-29'207'993.73	3'568'058
41 Patentes et concessions	-613'000	-610'000	-3'000	-612'976.25	-24
42 Taxes	-5'858'500	-6'493'425	634'925	-7'008'113.41	1'149'613
43 Revenus divers	-36'750	-16'300	-20'450	-44'770.23	8'020
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-774'070	-12'780	-761'290	-51'244.00	-722'826
46 Revenus de transfert	-687'490	-436'200	-251'290	-6'686'537.36	5'999'047
47 Subventions à redistribuer	-369'000	-409'835	40'835	-430'102.30	61'102
49 Imputations internes	-963'251	-893'160	-70'091	-755'421.11	-207'830
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>2'215'010</b>	<b>686'447</b>	<b>1'528'563</b>	<b>-7'286'883.15</b>	<b>9'501'893</b>
34 Charges financières	859'679	968'851	-109'172	907'865.15	-48'186
44 Revenus financiers	-1'278'890	-1'075'765	-203'125	-1'820'422.16	541'532
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-419'211</b>	<b>-106'914</b>	<b>-312'297</b>	<b>-912'557.01</b>	<b>493'346</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>1'795'799</b>	<b>579'533</b>	<b>1'216'266</b>	<b>-8'199'440.16</b>	<b>9'995'239</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	9'402'297.44	-9'402'297
48 Revenus extraordinaires	-1'227'767	-50'276	-1'177'491	-1'883'440.44	655'673
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-1'227'767</b>	<b>-50'276</b>	<b>-1'177'491</b>	<b>7'518'857.00</b>	<b>-8'746'624</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>568'032</b>	<b>529'257</b>	<b>38'775</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>1'248'615</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Fonctionnelle</b>	<b>568'032</b>	<b>529'257</b>	<b>38'775</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>1'248'615</b>
Total des charges	38'016'686	37'953'803	62'883	47'820'437.83	-9'803'752
Total des revenus	-37'448'654	-37'424'546	-24'108	-48'501'020.99	11'052'367
<b>0 Administration Générale</b>	<b>2'476'696</b>	<b>2'673'049</b>	<b>-196'353</b>	<b>5'687'199.09</b>	<b>-3'210'503</b>
Charges	3'909'424	2'906'799	1'002'625	13'320'034.66	-9'410'611
Revenus	-1'432'728	-233'750	-1'198'978	-7'632'835.57	6'200'108
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'424'895</b>	<b>1'464'311</b>	<b>-39'416</b>	<b>1'314'841.42</b>	<b>110'054</b>
Charges	1'624'095	1'631'311	-7'216	1'560'253.74	63'841
Revenus	-199'200	-167'000	-32'200	-245'412.32	46'212
<b>2 Formation</b>	<b>10'722'370</b>	<b>10'430'372</b>	<b>291'998</b>	<b>10'139'645.00</b>	<b>582'725</b>
Charges	12'126'186	11'736'278	389'908	11'358'084.14	768'102
Revenus	-1'403'816	-1'305'906	-97'910	-1'218'439.14	-185'377
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'094'320</b>	<b>1'103'701</b>	<b>-9'381</b>	<b>964'270.68</b>	<b>130'049</b>
Charges	1'625'570	1'614'431	11'139	1'549'394.05	76'176
Revenus	-531'250	-510'730	-20'520	-585'123.37	53'873
<b>4 Santé</b>	<b>465'500</b>	<b>480'075</b>	<b>-14'575</b>	<b>481'680.36</b>	<b>-16'180</b>
Charges	465'500	480'075	-14'575	481'680.36	-16'180
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>5'913'402</b>	<b>5'726'501</b>	<b>186'901</b>	<b>5'364'808.78</b>	<b>548'593</b>
Charges	5'914'702	5'731'351	183'351	5'605'580.12	309'122
Revenus	-1'300	-4'850	3'550	-240'771.34	239'471
<b>6 Trafic</b>	<b>3'266'037</b>	<b>3'139'697</b>	<b>126'340</b>	<b>3'148'109.09</b>	<b>117'928</b>
Charges	3'369'837	3'235'767	134'070	3'253'612.84	116'224
Revenus	-103'800	-96'070	-7'730	-105'503.75	1'704
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>715'344</b>	<b>547'722</b>	<b>167'622</b>	<b>620'048.33</b>	<b>95'296</b>
Charges	5'787'500	5'521'467	266'033	6'075'573.12	-288'073
Revenus	-5'072'156	-4'973'745	-98'411	-5'455'524.79	383'369
<b>8 Economie publique</b>	<b>43'041</b>	<b>91'556</b>	<b>-48'515</b>	<b>-327'206.32</b>	<b>370'247</b>
Charges	1'453'701	1'494'056	-40'355	1'424'398.50	29'303
Revenus	-1'410'660	-1'402'500	-8'160	-1'751'604.82	340'945
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-25'553'573</b>	<b>-25'127'727</b>	<b>-425'846</b>	<b>-28'073'979.59</b>	<b>2'520'407</b>
Charges	1'740'171	3'602'268	-1'862'097	3'191'826.30	-1'451'655
Revenus	-27'293'744	-28'729'995	1'436'251	-31'265'805.89	3'972'062



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Administration Générale</b>		<b>2'476'696</b>	<b>2'673'049</b>	<b>-196'353</b>	<b>5'687'199.09</b>	<b>-3'210'503</b>
Charges		3'909'424	2'906'799	1'002'625	13'320'034.66	-9'410'611
Revenus		-1'432'728	-233'750	-1'198'978	-7'632'835.57	6'200'108
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>681'232</b>	<b>655'642</b>	<b>25'590</b>	<b>723'423.50</b>	<b>-42'192</b>
Charges		733'492	707'642	25'850	723'423.50	10'069
Revenus		-52'260	-52'000	-260	0.00	-52'260
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>99'000</b>	<b>87'000</b>	<b>12'000</b>	<b>131'871.60</b>	<b>-32'872</b>
Charges		99'000	87'000	12'000	131'871.60	-32'872
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>55'500</b>	<b>50'000</b>	<b>5'500</b>	<b>53'740.00</b>	<b>1'760</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	55'000	50'000	5'000	52'740.00	2'260
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	0	500	1'000.00	-500
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>43'500</b>	<b>37'000</b>	<b>6'500</b>	<b>78'131.60</b>	<b>-34'632</b>
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	256.30	244
31020.00	Imprimés, publications	1'500	3'500	-2'000	2'808.20	-1'308
31020.02	Publications et annonces	3'000	500	2'500	210.00	2'790
31050.00	Denrées alimentaires	3'500	3'500	0	335.60	3'164
31051.00	Frais de réception	500	0	500	0.00	500
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0	70'434.70	-50'435
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	3'000	-2'000	197.05	803
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	8'000	500	7'500	35.00	7'965
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	3'854.75	1'145
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>582'232</b>	<b>568'642</b>	<b>13'590</b>	<b>591'551.90</b>	<b>-9'320</b>
Charges		634'492	620'642	13'850	591'551.90	42'940
Revenus		-52'260	-52'000	-260	0.00	-52'260
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>527'592</b>	<b>517'392</b>	<b>10'200</b>	<b>498'228.15</b>	<b>29'364</b>
30000.02	Salaires du Conseil communal	409'330	406'890	2'440	405'990.00	3'340
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Rembt vacances CC	0	0	0	-1'776.80	1'777
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-8'542.10	8'542
30400.00	Allocations complémentaires	4'050	4'050	0	4'050.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	26'150	25'790	360	24'938.10	1'212
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	53'852	47'552	6'300	42'909.60	10'942
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'070	780	290	1'884.10	-814
30540.00	Cotisations ALFA	8'600	8'550	50	8'424.20	176
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'200	3'180	20	3'259.35	-59
30591.00	Cotisations FFP	360	360	0	349.45	11
30592.00	Cotisations LAE	740	740	0	722.25	18
30593.00	Fonds formation apprentis	740	0	740	0.00	740
30900.00	Formation du personnel	7'500	7'500	0	4'020.00	3'480
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>99'900</b>	<b>102'400</b>	<b>-2'500</b>	<b>89'292.60</b>	<b>10'607</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	61.35	939
31020.00	Imprimés, publications	15'000	15'000	0	22'186.60	-7'187
31020.02	Publications et annonces	2'000	3'000	-1'000	3'544.70	-1'545
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	38.00	362
31050.00	Denrées alimentaires	20'000	20'000	0	15'270.45	4'730
31051.00	Frais de réception	30'000	30'000	0	20'743.75	9'256
31051.01	Repas du personnel communal	7'000	5'000	2'000	5'297.70	1'702
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	2'851.55	-2'852
31300.01	Frais postaux	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	1'000	4'000	-3'000	2'000.00	-1'000
31300.05	Cotisations	2'000	500	1'500	2'050.00	-50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	10'000.00	0
31700.01	Frais de déplacement hors canton	2'500	2'500	0	198.20	2'302
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	6'000	-2'000	2'888.30	1'112
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	3'000	0	2'162.00	838



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'000</b>	<b>850</b>	<b>6'150</b>	<b>4'031.15</b>	<b>2'969</b>
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'000	850	150	0.00	1'000
36360.50	Subventions et dons divers	6'000	0	6'000	4'031.15	1'969
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-260</b>	<b>0</b>	<b>-260</b>	<b>0.00</b>	<b>-260</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-260	0	-260	0.00	-260
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-52'000</b>	<b>-52'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'000</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-52'000	-52'000	0	0.00	-52'000
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'795'464</b>	<b>2'017'407</b>	<b>-221'943</b>	<b>4'963'775.59</b>	<b>-3'168'312</b>
	Charges	3'175'932	2'199'157	976'775	12'596'611.16	-9'420'679
	Revenus	-1'380'468	-181'750	-1'198'718	-7'632'835.57	6'252'368
<b>0210</b>	<b>Administration des finances</b>	<b>806'302</b>	<b>837'134</b>	<b>-30'832</b>	<b>786'304.31</b>	<b>19'998</b>
	Charges	1'746'127	1'010'484	735'643	1'846'881.31	-100'754
	Revenus	-939'825	-173'350	-766'475	-1'060'577.00	120'752
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>528'952</b>	<b>489'784</b>	<b>39'168</b>	<b>533'679.30</b>	<b>-4'727</b>
30100.00	Salaires du personnel	427'500	396'743	30'757	427'453.15	47
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-65.85	66
30400.00	Allocations complémentaires	1'944	2'268	-324	2'268.00	-324
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	25'593	25'150	443	27'333.60	-1'741
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	55'445	52'353	3'092	57'681.05	-2'236
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'120	760	360	1'935.15	-815
30540.00	Cotisations ALFA	8'490	8'340	150	8'989.75	-500
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'340	3'100	240	3'318.40	22
30591.00	Cotisations FFP	380	350	30	372.90	7
30592.00	Cotisations LAE	770	720	50	770.70	-1
30593.00	Fonds formation apprentis	770	0	770	0.00	770
30640.00	Pont AVS	3'600	0	3'600	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	22.45	-22
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>461'200</b>	<b>520'700</b>	<b>-59'500</b>	<b>551'294.02</b>	<b>-90'094</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'872.30	-872
31020.00	Imprimés, publications	3'000	2'000	1'000	896.90	2'103
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150	150	0	0.00	150
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	238.00	-238
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	3'500	-2'500	557.90	442
31300.01	Frais postaux	1'000	1'000	0	1'509.65	-510
31300.03	Téléphones	300	300	0	202.95	97
31300.04	Frais de poursuites	35'000	30'000	5'000	34'138.24	862
31300.05	Cotisations	100	100	0	0.00	100
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	125'000	120'000	5'000	124'680.00	320
31370.00	Impôts et taxes	150	150	0	132.00	18
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	5'000	3'000	2'000	5'806.15	-806
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	801.90	-802
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	106'061.13	-101'061
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	280'000	350'000	-70'000	258'236.80	21'763
31810.02	Remises et non val./déb.PM	2'000	2'000	0	13'999.66	-12'000
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	1'000	1'000	0	627.12	373
31810.04	Remises et non valeurs débiteurs	0	0	0	275.27	-275
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	258.05	-58
31990.15	Frais commission financière	300	300	0	0.00	300
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>755'975</b>	<b>0</b>	<b>755'975</b>	<b>755'975.00</b>	<b>0</b>
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'975	0	755'975	755'975.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'932.99</b>	<b>-5'933</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	4'208.99	-4'209
38620.00	Charges de transfert extraordinaires - commu..	0	0	0	1'724.00	-1'724
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-36'000</b>	<b>-25'500</b>	<b>-10'500</b>	<b>-160'040.39</b>	<b>124'040</b>
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-10.00	10
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-5'836.06	5'836
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-20'000	-15'000	-45'720.58	10'721
42600.03	Frais de rappels	-500	-500	0	-525.23	25



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-500	-5'000	4'500	-107'948.52	107'449
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'220.75</b>	<b>8'221</b>
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0	0	0	-8'220.75	8'221
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-989.50</b>	<b>990</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	0	0	0	-989.50	990
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-755'975</b>	<b>0</b>	<b>-755'975</b>	<b>-755'976.36</b>	<b>1</b>
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0	0	0	-1.36	1
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975	0	-755'975	-755'975.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-147'850</b>	<b>-147'850</b>	<b>0</b>	<b>-135'350.00</b>	<b>-12'500</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-147'850	-147'850	0	-135'350.00	-12'500
<b>0219</b>	<b>Fonds d'aide à la fusion</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	136'850	0	136'850	6'496'633.47	-6'359'783
	Revenus	-136'850	0	-136'850	-6'496'633.47	6'359'783
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>86'850</b>	<b>0</b>	<b>86'850</b>	<b>19'446.20</b>	<b>67'404</b>
30100.00	Salaires du personnel	64'893	0	64'893	851.20	64'042
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	15'566.60	-15'567
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'990	0	8'990	955.55	8'034
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	8'407	0	8'407	1'440.40	6'967
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	170	0	170	52.65	117
30540.00	Cotisations ALFA	2'980	0	2'980	324.35	2'656
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'110	0	1'110	120.45	990
30591.00	Cotisations FFP	60	0	60	13.40	47
30592.00	Cotisations LAE	120	0	120	27.80	92
30593.00	Fonds formation apprentis	120	0	120	0.00	120
30640.00	Pont AVS	0	0	0	93.80	-94
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>280'387.27</b>	<b>-230'387</b>
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	2'614.85	-2'615
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	9'283.60	-9'284
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	16'999.15	-16'999
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	27'881.53	-27'882
31110.02	Signalisation routière	0	0	0	7'994.95	-7'995
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	41'031.40	-41'031
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	59'474.44	-59'474
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	93'014.00	-93'014
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	0	50'000	0.00	50'000
3190.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	22'093.35	-22'093
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'196'800.00</b>	<b>-6'196'800</b>
38990.00	Attribution à la réserve fusion	0	0	0	6'196'800.00	-6'196'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'196'800.00</b>	<b>6'196'800</b>
46310.01	Subvention du canton (aide à la fusion)	0	0	0	-6'196'800.00	6'196'800
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-136'850</b>	<b>0</b>	<b>-136'850</b>	<b>-299'833.47</b>	<b>162'983</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0	0	0	-299'833.47	299'833
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-136'850	0	-136'850	0.00	-136'850
<b>0220</b>	<b>Administration générale</b>	<b>870'623</b>	<b>853'768</b>	<b>16'855</b>	<b>837'553.28</b>	<b>33'070</b>
	Charges	871'173	861'668	9'505	845'960.38	25'213
	Revenus	-550	-7'900	7'350	-8'407.10	7'857
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>572'473</b>	<b>553'468</b>	<b>19'005</b>	<b>544'178.70</b>	<b>28'294</b>
30109.01	Mandat de formation	0	0	0	-1'200.00	1'200
30100.00	Salaires du personnel	441'291	411'036	30'255	436'590.20	4'701
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	556.40	-556
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-2'347.80	2'348
30400.00	Allocations complémentaires	5'508	5'184	324	5'211.00	297
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	28'200	26'060	2'140	27'042.45	1'158
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	58'004	53'748	4'256	56'939.65	1'064
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'160	790	370	1'950.15	-790





## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts	
30540.00	Cotisations ALFA	9'270	8'640	630	8'913.10	357
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'450	3'210	240	2'674.95	775
30591.00	Cotisations FFP	390	360	30	369.65	20
30592.00	Cotisations LAE	800	740	60	763.70	36
30593.00	Fonds formation apprentis	800	0	800	0.00	800
30640.00	Pont AVS	3'600	13'700	-10'100	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	20'000	30'000	-10'000	3'115.25	16'885
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>298'700</b>	<b>308'200</b>	<b>-9'500</b>	<b>301'472.38</b>	<b>-2'772</b>
31000.00	Matériel de bureau	6'000	15'000	-9'000	13'804.05	-7'804
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31020.00	Imprimés, publications	12'000	5'000	7'000	3'001.60	8'998
31020.01	Photocopies	0	0	0	-40.50	41
31020.02	Publications et annonces	16'000	20'000	-4'000	21'402.55	-5'403
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	1'500	-1'000	1'233.00	-733
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	106.90	893
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	2'000	0	3'224.90	-1'225
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000	2'261.70	-262
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	1'384.35	-1'384
31190.00	Autres immobilisations	1'000	1'000	0	1'367.80	-368
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.01	Frais postaux	12'000	12'000	0	19'551.10	-7'551
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0	3'462.60	537
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	700.00	300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'000	15'000	-3'000	0.00	12'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	150'000	140'000	10'000	145'545.80	4'454
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	19'244.10	756
31332.02	Gestion informatique	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31340.00	Primes d'assurances	28'000	28'000	0	24'088.55	3'911
31390.00	Formation des apprentis	2'700	2'700	0	1'561.80	1'138
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	177.00	-177
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	4'050.00	-4'050
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	14'000	20'000	-6'000	18'862.03	-4'862
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	1'196.75	803
31920.01	Droits d'auteurs	1'000	1'000	0	895.10	105
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	8'000	-2'000	5'218.45	782
31990.02	Achats de sacs à ordures	0	4'000	-4'000	9'172.75	-9'173
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309.30</b>	<b>-309</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	309.30	-309
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>-7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>-4'717.10</b>	<b>4'717</b>
42100.00	Emoluments administratifs	0	-3'000	3'000	-181.00	181
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-45.70	46
42500.00	Ventes	0	0	0	-4'394.10	4'394
42600.00	Remboursements de tiers	0	-4'000	4'000	-96.30	96
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-550</b>	<b>-900</b>	<b>350</b>	<b>-3'690.00</b>	<b>3'140</b>
43900.00	Autres revenus	-150	-500	350	-210.00	60
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-3'480.00	3'080
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>419'792</b>	<b>326'505</b>	<b>93'287</b>	<b>402'856.00</b>	<b>16'936</b>
	Charges	421'782	327'005	94'777	407'136.00	14'646
	Revenus	-1'990	-500	-1'490	-4'280.00	2'290
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>136'227</b>	<b>117'393</b>	<b>18'834</b>	<b>91'740.80</b>	<b>44'486</b>
30100.00	Salaires du personnel	109'240	97'878	11'362	98'880.50	10'360
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-31'738.35	31'738
30400.00	Allocations complémentaires	709	810	-101	931.50	-223
30490.00	Indemnités de piquet	285	0	285	0.00	285
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'990	6'210	780	6'340.35	650
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-58.45	58
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0	0	0	-124.60	125
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0	0	0	-13.30	13
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'881	9'205	5'676	12'273.60	2'607
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	462	190	272	446.55	15
30540.00	Cotisations ALFA	2'300	2'060	240	2'077.45	223



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	860	770	90	771.30	89
30591.00	Cotisations FFP	100	90	10	86.70	13
30592.00	Cotisations LAE	200	180	20	178.35	22
30593.00	Fonds formation apprentis	200	0	200	0.00	200
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	1'689.20	-1'689
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>151'710</b>	<b>105'070</b>	<b>46'640</b>	<b>180'193.85</b>	<b>-28'484</b>
31000.00	Matériel de bureau	600	0	600	348.75	251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	4'000	1'000	3'901.21	1'099
31010.01	Produits de nettoyage	4'400	1'500	2'900	2'069.26	2'331
31010.02	Carburants	1'500	1'500	0	1'464.85	35
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	64.95	35
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	5'000	-2'000	3'767.40	-767
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	0	1'000	1'277.70	-278
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'700	200	1'500	1'642.10	58
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	7'528.25	-7'528
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	15'000	10'000	25'073.45	-73
31200.01	Chauffage	47'900	30'000	17'900	46'926.40	974
31200.02	Electricité	6'350	2'000	4'350	6'615.15	-265
31200.03	Eau	4'300	0	4'300	4'214.85	85
31200.04	Déchets	2'500	0	2'500	2'477.65	22
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	5'500	-2'000	12'523.95	-9'024
31300.03	Téléphones	2'500	300	2'200	1'387.26	1'113
31300.05	Cotisations	130	0	130	130.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'300	0	5'300	7'465.70	-2'166
31340.00	Primes d'assurances	9'900	3'970	5'930	9'418.80	481
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	30	0	30	30.00	0
31390.00	Formation des apprentis	200	0	200	175.00	25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	31'000	-11'000	29'986.07	-9'986
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'000	1'000	0	450.00	550
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000	2'892.35	-892
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	3'600.00	-3'600
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'800	0	2'800	2'616.25	184
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	500	300	121.45	679
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	500	-300	0.00	200
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	2'025.05	-2'025
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>133'845</b>	<b>104'542</b>	<b>29'303</b>	<b>134'456.70</b>	<b>-612</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	118'831	0	118'831	117'774.70	1'056
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	15'014	104'542	-89'528	10'202.00	4'812
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	0	0	0	6'480.00	-6'480
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>744.65</b>	<b>-745</b>
34200.00	Acquisition et administration de capital	0	0	0	394.20	-394
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0	0	0	350.45	-350
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-85.00</b>	<b>85</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-85.00	85
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'990</b>	<b>-500</b>	<b>-1'490</b>	<b>-4'195.00</b>	<b>2'205</b>
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'990	-500	-1'490	-3'805.00	1'815
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-390.00	390
<b>0293</b>	<b>Préfinancement</b>	<b>-301'253</b>	<b>0</b>	<b>-301'253</b>	<b>2'937'062.00</b>	<b>-3'238'315</b>
	Charges	0	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
	Revenus	-301'253	0	-301'253	-62'938.00	-238'315
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>-3'000'000</b>
38930.00	Construction salle de gymnastique Bevaix	0	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-301'253</b>	<b>0</b>	<b>-301'253</b>	<b>-62'938.00</b>	<b>-238'315</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	0	-301'253	-62'938.00	-238'315
<b>0294</b>	<b>Politique conjoncturelle</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'424'895</b>	<b>1'464'311</b>	<b>-39'416</b>	<b>1'314'841.42</b>	<b>110'054</b>
Charges	1'624'095	1'631'311	-7'216	1'560'253.74	63'841
Revenus	-199'200	-167'000	-32'200	-245'412.32	46'212
<b>11 Sécurité publique</b>	<b>328'251</b>	<b>352'179</b>	<b>-23'928</b>	<b>346'517.25</b>	<b>-18'266</b>
Charges	420'251	410'879	9'372	427'906.75	-7'656
Revenus	-92'000	-58'700	-33'300	-81'389.50	-10'611
<b>1110 Service de la sécurité</b>	<b>49'190</b>	<b>59'778</b>	<b>-10'588</b>	<b>47'838.37</b>	<b>1'352</b>
Charges	49'190	59'778	-10'588	47'838.37	1'352
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>47'640</b>	<b>58'278</b>	<b>-10'638</b>	<b>46'634.90</b>	<b>1'005</b>
30100.00 Salaires du personnel	38'375	46'968	-8'593	37'544.50	831
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'460	2'990	-530	2'383.80	76
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	5'405	6'730	-1'325	5'366.65	38
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	110	90	20	156.50	-47
30540.00 Cotisations ALFA	810	990	-180	789.95	20
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	300	370	-70	293.30	7
30591.00 Cotisations FFP	40	50	-10	32.65	7
30592.00 Cotisations LAE	70	90	-20	67.55	2
30593.00 Fonds formation apprentis	70	0	70	0.00	70
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>1'550</b>	<b>1'500</b>	<b>50</b>	<b>1'203.47</b>	<b>347</b>
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	204.35	296
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	9.40	91
31010.02 Carburants	0	0	0	171.75	-172
31020.02 Publications et annonces	200	200	0	60.00	140
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	200	200	0	130.00	70
31300.03 Téléphones	400	400	0	509.02	-109
31300.05 Cotisations	100	100	0	75.00	25
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	0	50	43.95	6
<b>1111 Sécurité publique ASP</b>	<b>279'061</b>	<b>292'401</b>	<b>-13'340</b>	<b>298'678.88</b>	<b>-19'618</b>
Charges	371'061	351'101	19'960	380'068.38	-9'007
Revenus	-92'000	-58'700	-33'300	-81'389.50	-10'611
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>326'507</b>	<b>313'601</b>	<b>12'906</b>	<b>324'123.10</b>	<b>2'384</b>
30100.00 Salaires du personnel	261'816	251'324	10'492	259'807.75	2'008
30100.09 Heures supplémentaires	0	0	0	417.30	-417
30400.00 Allocations complémentaires	2'430	4'050	-1'620	5'400.00	-2'970
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	16'740	15'940	800	16'647.85	92
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	35'581	33'877	1'704	31'941.00	3'640
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'200	480	720	1'175.85	24
30540.00 Cotisations ALFA	5'500	5'280	220	5'454.60	45
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	2'050	1'970	80	1'775.25	275
30591.00 Cotisations FFP	230	220	10	226.10	4
30592.00 Cotisations LAE	480	460	20	467.40	13
30593.00 Fonds formation apprentis	480	0	480	0.00	480
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	810.00	-810
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>39'900</b>	<b>37'500</b>	<b>2'400</b>	<b>52'945.28</b>	<b>-13'045</b>
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	696.75	-197
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	3'203.15	-2'203
31010.02 Carburants	3'000	4'000	-1'000	2'995.15	5
31020.00 Imprimés, publications	500	500	0	483.55	16
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	0.00	400
31050.00 Denrées alimentaires	100	100	0	67.40	33
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	100	100	0	131.70	-32
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	100	1'900	755.70	1'244
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'000	4'500	-3'500	8'183.80	-7'184
31300.03 Téléphones	500	500	0	749.45	-249
31300.11 Notifications commandements de payer	0	0	0	12'746.35	-12'746
31301.01 Missions temporaires de sécurité	25'000	20'000	5'000	12'416.58	12'583
31340.00 Primes d'assurances	0	0	0	1'231.45	-1'231
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	2'800	2'800	0	2'000.70	799



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31500.00	Entretien de meubles et machines	200	0	200	0.00	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000	5'140.50	-3'141
31580.00	Maintenance du système informatique	0	0	0	2'042.40	-2'042
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	0	400	15.55	384
31900.00	Autres charges d'exploitation	400	0	400	85.10	315
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'654</b>	<b>0</b>	<b>4'654</b>	<b>3'000.00</b>	<b>1'654</b>
33006.01	Amortissements des véhicules	4'654	0	4'654	3'000.00	1'654
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-32'000</b>	<b>-27'300</b>	<b>-4'700</b>	<b>-30'619.50</b>	<b>-1'381</b>
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	0	-300	300	0.00	0
42600.01	Remboursements frais de poursuites	0	-12'000	12'000	-477.00	477
42700.00	Amendes	-32'000	-15'000	-17'000	-30'142.50	-1'858
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-60'000</b>	<b>-31'400</b>	<b>-28'600</b>	<b>-50'770.00</b>	<b>-9'230</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	0	-500	500	-7'200.00	7'200
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-60'000	-30'000	-30'000	-42'400.00	-17'600
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	0	-900	900	-1'170.00	1'170
<b>14</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>264'469</b>	<b>274'173</b>	<b>-9'704</b>	<b>226'553.40</b>	<b>37'916</b>
	Charges	342'469	352'173	-9'704	316'040.25	26'429
	Revenus	-78'000	-78'000	0	-89'486.85	11'487
<b>1400</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>205'599</b>	<b>210'182</b>	<b>-4'583</b>	<b>193'861.65</b>	<b>11'737</b>
	Charges	283'599	288'182	-4'583	271'037.65	12'561
	Revenus	-78'000	-78'000	0	-77'176.00	-824
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>234'399</b>	<b>228'712</b>	<b>5'687</b>	<b>220'150.30</b>	<b>14'249</b>
30100.00	Salaires du personnel	189'380	185'168	4'212	178'744.55	10'635
30400.00	Allocations complémentaires	1'296	1'338	-42	1'587.60	-292
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'110	11'740	370	11'256.15	854
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	24'783	24'256	527	22'482.85	2'300
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	500	360	140	806.40	-306
30540.00	Cotisations ALFA	3'980	3'890	90	3'687.90	292
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'480	1'450	30	1'115.25	365
30591.00	Cotisations FFP	170	170	0	153.05	17
30592.00	Cotisations LAE	350	340	10	316.55	33
30593.00	Fonds formation apprentis	350	0	350	0.00	350
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>9'200</b>	<b>5'700</b>	<b>3'500</b>	<b>3'833.10</b>	<b>5'367</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'172.50	-173
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	26.40	-26
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	2'558.95	-2'559
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500	0	-10.00	1'510
31300.03	Téléphones	300	300	0	0.00	300
31300.05	Cotisations	100	100	0	0.00	100
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	4'800	1'500	3'300	0.00	4'800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	85.25	115
31900.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	0.00	300
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>3'870</b>	<b>-3'870</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	3'870	-3'870	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'000</b>	<b>49'900</b>	<b>-9'900</b>	<b>47'054.25</b>	<b>-7'054</b>
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	40'000	41'000	-1'000	47'022.25	-7'022
36010.01	Mise à jour cadastre	0	8'700	-8'700	0.00	0
36010.02	Taxe des chiens part Etat	0	200	-200	0.00	0
36120.02	Emoluments à autres communes	0	0	0	32.00	-32
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>0</b>	<b>-77'176.00</b>	<b>-824</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-75'500	-75'500	0	-75'074.10	-426
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'500	0	-2'050.00	-450
42500.00	Ventes	0	0	0	-51.90	52
<b>1401</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>18'870</b>	<b>23'610</b>	<b>-4'740</b>	<b>5'697.75</b>	<b>13'172</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges	18'870	23'610	-4'740	18'008.60	861
Revenus	0	0	0	-12'310.85	12'311
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>15'000</b>	<b>23'610</b>	<b>-8'610</b>	<b>14'138.60</b>	<b>861</b>
31020.00 Imprimés, publications	0	210	-210	212.00	-212
31320.00 Honoraires de conseillers externes	15'000	15'000	0	5'489.80	9'510
31340.00 Primes d'assurances	0	0	0	71.30	-71
31340.02 Assurance protection juridique	0	8'400	-8'400	8'365.50	-8'366
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>3'870</b>	<b>0</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870.00</b>	<b>0</b>
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	3'870	0	3'870	3'870.00	0
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12'310.85</b>	<b>12'311</b>
43900.03 Ristourne Assurances	0	0	0	-7'734.75	7'735
43900.05 Régularisation assurances sociales	0	0	0	-4'576.10	4'576
<b>1406 Office régional de l'état civil</b>	<b>40'000</b>	<b>40'381</b>	<b>-381</b>	<b>26'994.00</b>	<b>13'006</b>
Charges	40'000	40'381	-381	26'994.00	13'006
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>40'000</b>	<b>40'381</b>	<b>-381</b>	<b>26'994.00</b>	<b>13'006</b>
36120.01 Emoluments état civil de district	40'000	40'381	-381	26'994.00	13'006
<b>15 Service du feu</b>	<b>635'708</b>	<b>638'300</b>	<b>-2'592</b>	<b>553'524.87</b>	<b>82'183</b>
Charges	648'108	652'100	-3'992	611'604.64	36'503
Revenus	-12'400	-13'800	1'400	-58'079.77	45'680
<b>1500 Service du feu</b>	<b>63'836</b>	<b>78'562</b>	<b>-14'726</b>	<b>30'290.02</b>	<b>33'546</b>
Charges	76'236	92'362	-16'126	42'690.02	33'546
Revenus	-12'400	-13'800	1'400	-12'400.00	0
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>53'413</b>	<b>48'224</b>	<b>5'189</b>	<b>15'239.90</b>	<b>38'173</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	30'000	25'000	5'000	1'897.50	28'103
30100.00 Salaires du personnel	19'199	19'085	114	11'108.00	8'091
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'240	1'220	20	711.95	528
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	2'318	2'299	19	1'209.70	1'108
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	60	0	60	50.05	10
30540.00 Cotisations ALFA	410	410	0	233.30	177
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	86	150	-64	0.00	86
30591.00 Cotisations FFP	20	20	0	9.50	11
30592.00 Cotisations LAE	40	40	0	19.90	20
30593.00 Fonds formation apprentis	40	0	40	0.00	40
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>22'823</b>	<b>40'771</b>	<b>-17'948</b>	<b>23'884.55</b>	<b>-1'062</b>
31130.00 Matériel informatique	500	500	0	864.90	-365
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'000	1'500	-500	889.00	111
31200.01 Chauffage	6'000	6'000	0	6'232.20	-232
31200.02 Electricité	1'000	2'000	-1'000	1'089.00	-89
31200.03 Eau	0	0	0	389.50	-390
31300.03 Téléphones	0	400	-400	72.40	-72
31340.00 Primes d'assurances	323	331	-8	597.60	-275
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	10'000	30'000	-20'000	10'660.90	-661
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	3'055.50	-3'056
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31530.00 Entretien de matériel informatique	0	40	-40	0.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	33.55	-34
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>3'367</b>	<b>-3'367</b>	<b>3'366.42</b>	<b>-3'366</b>
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	0	0	0	3'366.42	-3'366
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	0	3'367	-3'367	0.00	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199.15</b>	<b>-199</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	0	0	0	199.15	-199
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'000</b>	<b>-400</b>	<b>-12'400.00</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400	-12'000	-400	-12'400.00	0



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>-1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0	-1'800	1'800	0.00	0
<b>1506</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>571'872</b>	<b>559'738</b>	<b>12'134</b>	<b>523'234.85</b>	<b>48'637</b>
	Charges	571'872	559'738	12'134	568'914.62	2'957
	Revenus	0	0	0	-45'679.77	45'680
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>571'872</b>	<b>559'738</b>	<b>12'134</b>	<b>568'914.62</b>	<b>2'957</b>
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	100'000	92'738	7'262	107'561.55	-7'562
36120.03	Part communale SISPVL	471'872	467'000	4'872	461'353.07	10'519
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45'679.77</b>	<b>45'680</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-45'679.77	45'680
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>196'467</b>	<b>199'659</b>	<b>-3'192</b>	<b>188'245.90</b>	<b>8'221</b>
	Charges	213'267	216'159	-2'892	204'702.10	8'565
	Revenus	-16'800	-16'500	-300	-16'456.20	-344
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>5'610</b>	<b>5'510</b>	<b>100</b>	<b>5'503.35</b>	<b>107</b>
	Charges	5'610	5'510	100	5'503.35	107
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>500</b>	<b>400</b>	<b>100</b>	<b>393.35</b>	<b>107</b>
31340.00	Primes d'assurances	500	400	100	393.35	107
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>5'110</b>	<b>5'110</b>	<b>0</b>	<b>5'110.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	5'110	5'110	0	5'110.00	0
<b>1620</b>	<b>Protection civile</b>	<b>190'857</b>	<b>194'149</b>	<b>-3'292</b>	<b>182'742.55</b>	<b>8'114</b>
	Charges	207'657	210'649	-2'992	199'198.75	8'458
	Revenus	-16'800	-16'500	-300	-16'456.20	-344
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>15'300</b>	<b>22'639</b>	<b>-7'339</b>	<b>12'804.75</b>	<b>2'495</b>
31010.01	Produits de nettoyage	0	0	0	407.00	-407
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	3'000	-3'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	6'000	2'750	3'250	0.00	6'000
31200.02	Electricité	2'500	5'000	-2'500	3'885.30	-1'385
31200.03	Eau	0	0	0	262.75	-263
31300.03	Téléphones	100	310	-210	285.90	-186
31340.00	Primes d'assurances	3'500	3'579	-79	3'958.05	-458
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	7'500	-4'500	3'998.80	-999
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	500	-300	6.95	193
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>65'357</b>	<b>61'010</b>	<b>4'347</b>	<b>61'010.00</b>	<b>4'347</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	65'357	61'010	4'347	61'010.00	4'347
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>127'000</b>	<b>127'000</b>	<b>0</b>	<b>125'384.00</b>	<b>1'616</b>
36110.04	Part au fond des missions de secours	127'000	127'000	0	125'384.00	1'616
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-351.20</b>	<b>351</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-351.20	351
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'500</b>	<b>-300</b>	<b>-16'105.00</b>	<b>-695</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0	-16'500	16'500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'800	0	-16'800	-16'105.00	-695



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Formation</b>		<b>10'722'370</b>	<b>10'430'372</b>	<b>291'998</b>	<b>10'139'645.00</b>	<b>582'725</b>
Charges		12'126'186	11'736'278	389'908	11'358'084.14	768'102
Revenus		-1'403'816	-1'305'906	-97'910	-1'218'439.14	-185'377
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>10'397'147</b>	<b>10'059'810</b>	<b>337'337</b>	<b>9'817'913.02</b>	<b>579'234</b>
Charges		11'800'963	11'365'716	435'247	11'036'352.16	764'611
Revenus		-1'403'816	-1'305'906	-97'910	-1'218'439.14	-185'377
<b>2111</b>	<b>Cycle 1</b>	<b>1'376'330</b>	<b>1'415'066</b>	<b>-38'736</b>	<b>1'351'654.98</b>	<b>24'675</b>
Charges		1'376'330	1'415'066	-38'736	1'351'654.98	24'675
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'376'330</b>	<b>1'415'066</b>	<b>-38'736</b>	<b>1'351'654.98</b>	<b>24'675</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'376'330	1'415'066	-38'736	1'599'080.78	-222'751
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-247'425.80	247'426
<b>2120</b>	<b>Cycle 2</b>	<b>2'056'030</b>	<b>1'977'251</b>	<b>78'779</b>	<b>2'270'492.29</b>	<b>-214'462</b>
Charges		2'056'030	1'977'251	78'779	2'270'492.29	-214'462
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'000</b>	<b>11'100</b>	<b>-5'100</b>	<b>19'752.55</b>	<b>-13'753</b>
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	11'100	-5'100	19'752.55	-13'753
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'050'030</b>	<b>1'966'151</b>	<b>83'879</b>	<b>2'250'739.74</b>	<b>-200'710</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'050'030	1'966'151	83'879	2'853'056.44	-803'026
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-602'316.70	602'317
<b>2130</b>	<b>Cycle 3</b>	<b>2'356'500</b>	<b>2'331'999</b>	<b>24'501</b>	<b>2'123'493.52</b>	<b>233'006</b>
Charges		2'356'500	2'331'999	24'501	2'123'493.52	233'006
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'356'500</b>	<b>2'331'999</b>	<b>24'501</b>	<b>2'123'493.52</b>	<b>233'006</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'356'500	2'331'999	24'501	2'480'137.27	-123'637
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-356'643.75	356'644
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>2'039'646</b>	<b>1'987'520</b>	<b>52'126</b>	<b>1'922'336.60</b>	<b>117'309</b>
Charges		2'158'462	2'091'426	67'036	1'983'056.20	175'406
Revenus		-118'816	-103'906	-14'910	-60'719.60	-58'096
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>614'782</b>	<b>566'584</b>	<b>48'198</b>	<b>598'119.05</b>	<b>16'663</b>
30100.00	Salaires du personnel	492'109	451'526	40'583	496'523.05	-4'414
30100.08	Variation vacances	0	0	0	26.65	-27
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-14'984.80	14'985
30400.00	Allocations complémentaires	9'072	12'135	-3'063	10'368.00	-1'296
30490.00	Indemnités de piquet	1'345	0	1'345	0.00	1'345
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	31'510	28'700	2'810	31'825.50	-316
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-702.30	702
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0	0	0	-1'494.60	1'495
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0	0	0	-142.80	143
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	59'287	58'963	324	54'415.60	4'871
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'442	900	1'542	2'373.00	69
30540.00	Cotisations ALFA	10'381	9'530	851	10'428.80	-48
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'880	3'550	330	3'810.40	70
30591.00	Cotisations FFP	460	440	20	432.40	28
30592.00	Cotisations LAE	920	840	80	893.25	27
30593.00	Fonds formation apprentis	920	0	920	0.00	920
30640.00	Pont AVS	2'456	0	2'456	1'506.60	949
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	2'840.30	-2'840
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>355'387</b>	<b>293'700</b>	<b>61'687</b>	<b>339'156.89</b>	<b>16'230</b>
31000.00	Matériel de bureau	61	100	-39	60.80	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	26'775	17'100	9'675	26'641.60	133
31010.01	Produits de nettoyage	24'650	19'800	4'850	24'317.15	333
31010.02	Carburants	700	1'000	-300	761.65	-62



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31051.00	Frais de réception	600	0	600	591.90	8
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	100	-100	93.05	-93
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'300	8'000	300	9'026.30	-726
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	600	700	-100	623.50	-24
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'400	32'400	-16'000	16'368.10	32
31200.01	Chauffage	95'300	44'800	50'500	94'632.50	668
31200.02	Electricité	28'610	24'200	4'410	28'494.50	116
31200.03	Eau	6'943	0	6'943	6'796.95	146
31200.04	Déchets	5'654	0	5'654	5'654.35	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'330	2'000	-670	1'849.40	-519
31300.03	Téléphones	1'288	1'000	288	1'310.66	-23
31340.00	Primes d'assurances	14'270	16'000	-1'730	13'760.80	509
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	114'000	120'000	-6'000	111'042.05	2'958
31500.00	Entretien de meubles et machines	180	0	180	180.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'200	4'000	200	4'651.05	-451
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	526	0	526	541.30	-15
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	2'500	-2'500	6.95	-7
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	5'000	0	5'000	-8'247.67	13'248
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>287'483</b>	<b>278'060</b>	<b>9'423</b>	<b>267'366.75</b>	<b>20'116</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	287'483	172'360	115'123	267'366.75	20'116
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	105'700	-105'700	0.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>797.85</b>	<b>-798</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0	0	0	797.85	-798
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>900'810</b>	<b>953'082</b>	<b>-52'272</b>	<b>777'615.66</b>	<b>123'194</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	900'810	953'082	-52'272	806'605.61	94'204
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-28'989.95	28'990
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>0.00</b>	<b>1'200</b>
42408.68	Redevance gaz (Viteos)	1'200	0	1'200	0.00	1'200
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-549.60</b>	<b>550</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-549.60	550
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-17'750</b>	<b>0</b>	<b>-17'750</b>	<b>-24'170.00</b>	<b>6'420</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-420.00	420
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'750	0	-17'750	-17'750.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0	0	0	-6'000.00	6'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'266</b>	<b>-23'906</b>	<b>1'640</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'266</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0	-23'906	23'906	0.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-22'266	0	-22'266	0.00	-22'266
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>-44'000</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
49200.00	Imputations loyers	-70'000	-70'000	0	-36'000.00	-34'000
<b>2180</b>	<b>Structures d'accueil parascolaire</b>	<b>776'822</b>	<b>767'957</b>	<b>8'865</b>	<b>558'059.18</b>	<b>218'763</b>
	Charges	2'061'822	1'969'957	91'865	1'715'427.59	346'394
	Revenus	-1'285'000	-1'202'000	-83'000	-1'157'368.41	-127'632
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'206'639</b>	<b>1'178'555</b>	<b>28'084</b>	<b>925'303.50</b>	<b>281'336</b>
30100.00	Salaires du personnel	959'235	936'666	22'569	731'662.85	227'572
30100.08	Variation vacances	0	0	0	52.70	-53
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	4'608.45	-4'608
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-5'326.90	5'327
30300.00	Indemnité pour remplacements temporaires	20'000	25'000	-5'000	18'473.65	1'526
30400.00	Allocations complémentaires	15'552	10'967	4'585	8'495.40	7'057
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	61'320	59'413	1'907	47'742.65	13'577
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	115'992	115'146	846	88'823.50	27'169
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'530	1'792	738	3'513.80	-984
30540.00	Cotisations ALFA	20'170	19'700	470	15'641.15	4'529
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'490	7'321	169	5'324.20	2'166
30591.00	Cotisations FFP	850	832	18	647.15	203
30592.00	Cotisations LAE	1'750	1'718	32	1'341.50	409
30593.00	Fonds formation apprentis	1'750	0	1'750	0.00	1'750





## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	4'303.40	-4'303
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>238'911</b>	<b>205'104</b>	<b>33'807</b>	<b>223'195.78</b>	<b>15'715</b>
31000.00 Matériel de bureau	4'100	2'250	1'850	3'105.00	995
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	4'150	3'950	200	1'320.25	2'830
31010.01 Produits de nettoyage	1'000	1'400	-400	107.45	893
31010.03 Matériel éducatif	7'800	9'000	-1'200	6'546.16	1'254
31020.02 Publications et annonces	250	0	250	0.00	250
31050.00 Denrées alimentaires	161'000	147'000	14'000	142'407.05	18'593
31051.00 Frais de réception	0	0	0	93.00	-93
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	1'650	1'600	50	928.30	722
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	0	500	0.00	500
31130.00 Matériel informatique	0	0	0	7'235.10	-7'235
31300.00 Prestations de services de tiers	500	0	500	1'638.16	-1'138
31300.01 Frais postaux	160	260	-100	84.05	76
31300.03 Téléphones	3'060	2'360	700	2'431.65	628
31300.05 Cotisations	650	150	500	100.00	550
31300.10 Frais de surveillance	8'900	8'000	900	7'729.65	1'170
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	19'191	19'184	7	22'693.00	-3'502
31332.02 Gestion informatique	0	0	0	2'760.00	-2'760
31390.00 Formation des apprentis	0	0	0	1'418.55	-1'419
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	30.00	-30
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	500	-500	1'098.55	-1'099
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	17'750	0	17'750	17'750.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'400	1'700	-300	627.00	773
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	4'200	4'500	-300	1'283.85	2'916
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'650	3'250	-600	1'809.01	841
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>40'572</b>	<b>38'000</b>	<b>2'572</b>	<b>38'000.00</b>	<b>2'572</b>
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	36'400	38'000	-1'600	38'000.00	-1'600
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	1'456	0	1'456	0.00	1'456
33006.02 Amortissement matériel informatique	1'116	0	1'116	0.00	1'116
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	1'600	0	1'600	0.00	1'600
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>478'200</b>	<b>450'798</b>	<b>27'402</b>	<b>447'928.31</b>	<b>30'272</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	8'200	10'798	-2'598	10'630.41	-2'430
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-943.85	944
36320.02 Accueil de jour parascolaire - part communale	470'000	440'000	30'000	431'241.75	38'758
36360.48 Subvention à la Noisette magique	0	0	0	7'000.00	-7'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>97'500</b>	<b>97'500</b>	<b>0</b>	<b>81'000.00</b>	<b>16'500</b>
39100.00 Imputations pour prestations de services	27'500	27'500	0	30'000.00	-2'500
39200.00 Imputations internes pour loyers	70'000	70'000	0	51'000.00	19'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'040'000</b>	<b>-984'500</b>	<b>-55'500</b>	<b>-951'756.90</b>	<b>-88'243</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-1'040'000	-984'500	-55'500	-951'756.90	-88'243
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-245'000</b>	<b>-217'500</b>	<b>-27'500</b>	<b>-205'611.51</b>	<b>-39'388</b>
46310.00 Subventions du canton	-245'000	-217'500	-27'500	-205'611.51	-39'388
<b>2190 Direction et administration des école</b>	<b>1'088'760</b>	<b>959'758</b>	<b>129'002</b>	<b>935'015.55</b>	<b>153'744</b>
Charges	1'088'760	959'758	129'002	935'015.55	153'744
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'088'760</b>	<b>959'758</b>	<b>129'002</b>	<b>935'015.55</b>	<b>153'744</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	1'088'760	959'758	129'002	1'019'828.00	68'932
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-84'812.45	84'812
<b>2192 Ecoles obligatoires autres</b>	<b>703'059</b>	<b>620'259</b>	<b>82'800</b>	<b>656'860.90</b>	<b>46'198</b>
Charges	703'059	620'259	82'800	657'212.03	45'847
Revenus	0	0	0	-351.13	351
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>11'099</b>	<b>13'692</b>	<b>-2'593</b>	<b>14'993.00</b>	<b>-3'894</b>
30100.00 Salaires du personnel	10'059	12'453	-2'394	13'525.45	-3'466
30100.08 Variation vacances	0	0	0	205.75	-206
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	660	783	-123	850.30	-190
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	30	80	-50	64.35	-34



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30540.00 Cotisations ALFA	220	260	-40	278.65	-59
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	80	86	-6	33.10	47
30591.00 Cotisations FFP	10	20	-10	11.50	-2
30592.00 Cotisations LAE	20	10	10	23.90	-4
30593.00 Fonds formation apprentis	20	0	20	0.00	20
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>17'850</b>	<b>18'500</b>	<b>-650</b>	<b>18'172.35</b>	<b>-322</b>
31051.05 Soutien au Comités d'écoles	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0	0	0	100.00	-100
31300.03 Téléphones	100	250	-150	33.55	66
31340.00 Primes d'assurances	9'500	17'500	-8'000	17'288.80	-7'789
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	750	750	0	750.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>674'110</b>	<b>588'067</b>	<b>86'043</b>	<b>624'046.68</b>	<b>50'063</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	674'010	588'067	85'943	642'554.18	31'456
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-18'607.50	18'608
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	0	0	0	100.00	-100
36360.50 Subventions et dons divers	100	0	100	0.00	100
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-351.13</b>	<b>351</b>
43900.03 Ristourne Assurances	0	0	0	-347.30	347
43900.04 Restitutions diverses anciennes Communes	0	0	0	-3.83	4
<b>22 Ecoles spéciales</b>	<b>224'450</b>	<b>272'000</b>	<b>-47'550</b>	<b>221'730.33</b>	<b>2'720</b>
Charges	224'450	272'000	-47'550	221'730.33	2'720
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>2200 Ecoles spéciales</b>	<b>224'450</b>	<b>272'000</b>	<b>-47'550</b>	<b>221'730.33</b>	<b>2'720</b>
Charges	224'450	272'000	-47'550	221'730.33	2'720
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>224'450</b>	<b>272'000</b>	<b>-47'550</b>	<b>221'730.33</b>	<b>2'720</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	214'750	254'000	-39'250	212'080.33	2'670
36140.02 Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	9'700	18'000	-8'300	9'650.00	50
<b>23 Formation professionnelle initiale</b>	<b>100'673</b>	<b>98'462</b>	<b>2'211</b>	<b>100'001.65</b>	<b>671</b>
Charges	100'673	98'462	2'211	100'001.65	671
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>2300 Formation professionnelle initiale</b>	<b>100'673</b>	<b>98'462</b>	<b>2'211</b>	<b>100'001.65</b>	<b>671</b>
Charges	100'673	98'462	2'211	100'001.65	671
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>100'673</b>	<b>98'462</b>	<b>2'211</b>	<b>100'001.65</b>	<b>671</b>
36110.05 Part communale aux bourses d'études	100'673	98'462	2'211	0.00	100'673
36370.01 Bourses d'études	0	0	0	100'001.65	-100'002
<b>29 Formation, autres</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
Charges	100	100	0	0.00	100
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>2990 Formation, autres</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
Charges	100	100	0	0.00	100
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
36360.42 Subvention à l'Université populaire	100	100	0	0.00	100



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'094'320</b>	<b>1'103'701</b>	<b>-9'381</b>	<b>964'270.68</b>	<b>130'049</b>
Charges		1'625'570	1'614'431	11'139	1'549'394.05	76'176
Revenus		-531'250	-510'730	-20'520	-585'123.37	53'873
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>6'750</b>	<b>10'680</b>	<b>-3'930</b>	<b>5'962.90</b>	<b>787</b>
Charges		6'750	10'680	-3'930	5'962.90	787
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>3110</b>	<b>Musées et arts plastiques</b>	<b>6'750</b>	<b>10'680</b>	<b>-3'930</b>	<b>5'962.90</b>	<b>787</b>
Charges		6'750	10'680	-3'930	5'962.90	787
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>250</b>	<b>200</b>	<b>50</b>	<b>182.70</b>	<b>67</b>
31340.00	Primes d'assurances	250	200	50	182.70	67
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'500</b>	<b>10'480</b>	<b>-3'980</b>	<b>5'780.20</b>	<b>720</b>
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	6'500	4'030	2'470	4'030.20	2'470
36360.50	Subventions et dons divers	0	6'450	-6'450	1'750.00	-1'750
<b>32</b>	<b>Culture</b>	<b>389'188</b>	<b>417'712</b>	<b>-28'524</b>	<b>354'823.32</b>	<b>34'365</b>
Charges		389'688	418'837	-29'149	357'839.32	31'849
Revenus		-500	-1'125	625	-3'016.00	2'516
<b>3210</b>	<b>Bibliothèque</b>	<b>171'878</b>	<b>185'290</b>	<b>-13'412</b>	<b>168'846.80</b>	<b>3'031</b>
Charges		171'878	185'290	-13'412	168'846.80	3'031
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>47'903</b>	<b>56'838</b>	<b>-8'935</b>	<b>50'091.90</b>	<b>-2'189</b>
30100.00	Salaires du personnel	39'216	51'798	-12'582	52'409.00	-13'193
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-7'762.80	7'763
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'520	3'290	-770	3'356.45	-836
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'717	0	4'717	0.00	4'717
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	110	100	10	444.85	-335
30540.00	Cotisations ALFA	830	1'090	-260	1'099.25	-269
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	310	410	-100	404.85	-95
30591.00	Cotisations FFP	40	50	-10	45.95	-6
30592.00	Cotisations LAE	80	100	-20	94.35	-14
30593.00	Fonds formation apprentis	80	0	80	0.00	80
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>12'950</b>	<b>21'312</b>	<b>-8'362</b>	<b>11'634.90</b>	<b>1'315</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600	100	500	0.00	600
31010.01	Produits de nettoyage	0	200	-200	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	700	200	500	234.00	466
31050.00	Denrées alimentaires	200	0	200	0.00	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'100	3'600	-500	3'110.75	-11
31200.01	Chauffage	6'400	15'000	-8'600	6'375.85	24
31200.02	Electricité	350	500	-150	322.00	28
31300.03	Téléphones	400	600	-200	606.10	-206
31300.05	Cotisations	0	50	-50	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'100	962	138	961.55	138
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	100	100	0	24.65	75
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>	<b>0</b>	<b>26'790.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	26'790	26'790	0	26'790.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>84'235</b>	<b>80'350</b>	<b>3'885</b>	<b>80'330.00</b>	<b>3'905</b>
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'570	-370	68'570.00	-370
36340.05	Subvention animation	6'275	2'020	4'255	2'000.00	4'275
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760	9'760	0	9'760.00	0
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>150'210</b>	<b>169'222</b>	<b>-19'012</b>	<b>155'519.07</b>	<b>-5'309</b>
Charges		150'710	170'347	-19'637	158'269.07	-7'559
Revenus		-500	-1'125	625	-2'750.00	2'250



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>6'050</b>	<b>16'780</b>	<b>-10'730</b>	<b>6'358.10</b>	<b>-308</b>
31010.01 Produits de nettoyage	0	600	-600	0.00	0
31200.01 Chauffage	5'400	15'000	-9'600	5'356.00	44
31200.02 Electricité	0	150	-150	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	550	430	120	430.25	120
31500.00 Entretien de meubles et machines	100	600	-500	571.85	-472
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>17'750</b>	<b>23'930</b>	<b>-6'180</b>	<b>17'750.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	17'750	17'750	0	17'750.00	0
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	0	6'180	-6'180	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>126'910</b>	<b>129'637</b>	<b>-2'727</b>	<b>134'160.97</b>	<b>-7'251</b>
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	96'910	106'000	-9'090	109'314.77	-12'405
36360.50 Subventions et dons divers	30'000	23'637	6'363	24'846.20	5'154
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-500</b>	<b>-1'125</b>	<b>625</b>	<b>-2'750.00</b>	<b>2'250</b>
44320.00 Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-500	-1'125	625	-2'750.00	2'250
<b>3290 Relations publiques</b>	<b>67'100</b>	<b>63'200</b>	<b>3'900</b>	<b>30'457.45</b>	<b>36'643</b>
Charges	67'100	63'200	3'900	30'723.45	36'377
Revenus	0	0	0	-266.00	266
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>46'000</b>	<b>46'000</b>	<b>0</b>	<b>24'933.45</b>	<b>21'067</b>
31020.00 Imprimés, publications	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31050.00 Denrées alimentaires	1'000	5'000	-4'000	523.00	477
31051.00 Frais de réception	7'000	5'500	1'500	2'303.65	4'696
31051.02 Manifestation du 1er Août	22'000	20'500	1'500	22'106.80	-107
31990.00 Autres charges d'exploitation	15'000	15'000	0	0.00	15'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>21'100</b>	<b>17'200</b>	<b>3'900</b>	<b>5'790.00</b>	<b>15'310</b>
36320.03 Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	140.00	9'860
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	100	0	100	600.00	-500
36360.50 Subventions et dons divers	11'000	7'200	3'800	5'050.00	5'950
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-266.00</b>	<b>266</b>
42600.00 Remboursements de tiers	0	0	0	-266.00	266
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>602'729</b>	<b>582'728</b>	<b>20'001</b>	<b>507'595.66</b>	<b>95'133</b>
Charges	1'133'479	1'092'283	41'196	1'089'653.03	43'826
Revenus	-530'750	-509'555	-21'195	-582'057.37	51'307
<b>3410 Sports</b>	<b>239'409</b>	<b>213'105</b>	<b>26'304</b>	<b>210'573.63</b>	<b>28'835</b>
Charges	239'409	213'105	26'304	212'369.83	27'039
Revenus	0	0	0	-1'796.20	1'796
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'964</b>	<b>10'324</b>	<b>640</b>	<b>13'722.85</b>	<b>-2'759</b>
30100.00 Salaires du personnel	8'577	8'434	143	13'264.30	-4'687
30109.00 Remboursement de salaires	0	0	0	-3'243.75	3'244
30400.00 Allocations complémentaires	194	0	194	1'603.80	-1'410
30490.00 Indemnités de piquet	40	0	40	0.00	40
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	560	540	20	850.90	-291
30509.00 Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-150.60	151
30509.00 Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0	0	0	-320.40	320
30509.00 Rembt de cotisations assurances accidents	0	0	0	-30.60	31
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	1'073	1'050	23	1'271.60	-199
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	210	20	190	60.35	150
30540.00 Cotisations ALFA	190	180	10	278.50	-89
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	70	70	0	102.95	-33
30591.00 Cotisations FFP	10	10	0	12.15	-2
30592.00 Cotisations LAE	20	20	0	23.65	-4
30593.00 Fonds formation apprentis	20	0	20	0.00	20
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>63'050</b>	<b>50'916</b>	<b>12'134</b>	<b>56'266.48</b>	<b>6'784</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0	400	-400	0.00	0
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	100	0	100	0.00	100
31200.02 Electricité	2'600	3'600	-1'000	2'546.35	54



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31200.04	Déchets	0	1'500	-1'500	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	893.90	-894
31300.03	Téléphones	350	0	350	641.88	-292
31300.05	Cotisations	0	0	0	447.80	-448
31340.00	Primes d'assurances	1'500	2'066	-566	1'491.75	8
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	9'687.05	-9'687
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'500	3'000	10'500	31'921.05	-18'421
31440.06	Entretien des terrains	45'000	40'000	5'000	8'636.70	36'363
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	350	-350	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>102'295</b>	<b>93'370</b>	<b>8'925</b>	<b>93'370.00</b>	<b>8'925</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060	0	1'060	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	101'235	0	101'235	44'675.00	56'560
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	93'370	-93'370	47'635.00	-47'635
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>63'100</b>	<b>58'495</b>	<b>4'605</b>	<b>49'010.50</b>	<b>14'090</b>
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	40'000	44'000	-4'000	35'525.95	4'474
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'100	2'045	55	2'044.55	55
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0	2'950	-2'950	0.00	0
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0	0	0	1'050.00	-1'050
36360.50	Subventions et dons divers	21'000	9'500	11'500	10'390.00	10'610
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'796.20</b>	<b>1'796</b>
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1'796.20	1'796
<b>3411</b>	<b>Ports</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	468'250	466'205	2'045	511'309.82	-43'060
	Revenus	-468'250	-466'205	-2'045	-511'309.82	43'060
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>134'401</b>	<b>130'483</b>	<b>3'918</b>	<b>133'537.55</b>	<b>863</b>
30100.00	Salaires du personnel	106'723	104'992	1'731	105'514.20	1'209
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	417.35	-417
30400.00	Allocations complémentaires	324	1'620	-1'296	1'620.00	-1'296
30490.00	Indemnités de piquet	138	0	138	0.00	138
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'830	6'670	160	6'827.90	2
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'296	13'641	655	13'116.20	1'180
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'470	210	2'260	2'537.95	-68
30540.00	Cotisations ALFA	2'260	2'220	40	2'237.40	23
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	840	830	10	831.30	9
30591.00	Cotisations FFP	100	100	0	92.90	7
30592.00	Cotisations LAE	210	200	10	192.35	18
30593.00	Fonds formation apprentis	210	0	210	0.00	210
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	150.00	-150
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>124'900</b>	<b>81'397</b>	<b>43'503</b>	<b>76'676.27</b>	<b>48'224</b>
31000.00	Matériel de bureau	100	0	100	86.80	13
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	820	3'180	969.05	3'031
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	290	710	3'471.91	-2'472
31010.02	Carburants	500	460	40	382.08	118
31020.00	Imprimés, publications	550	500	50	0.00	550
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	11.98	-12
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	0	1'000	630.27	370
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'000	100	900	201.17	799
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'200	6'200	0	125.36	6'075
31200.02	Electricité	3'000	1'120	1'880	1'397.89	1'602
31200.03	Eau	8'000	0	8'000	8'180.05	-180
31200.04	Déchets	1'800	1'800	0	1'369.35	431
31300.00	Prestations de services de tiers	32'100	23'600	8'500	15'841.09	16'259
31300.01	Frais postaux	0	300	-300	136.20	-136
31300.03	Téléphones	2'100	1'400	700	1'425.47	675
31300.10	Frais de surveillance	16'200	16'200	0	13'260.01	2'940
31340.00	Primes d'assurances	2'500	1'982	518	1'925.90	574
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0	0	0	1'000.00	-1'000
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	200	0	200	197.00	3
31400.00	Entretien de terrains	7'200	7'200	0	4'294.33	2'906
31430.01	Entretien du port	31'000	17'500	13'500	16'550.51	14'449
31430.21	Entretien des WC publics	1'500	825	675	600.04	900
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'350	0	1'350	1'100.00	250



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	300	-300	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	300	2'200	2'070.10	430
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	300	-200	162.80	-63
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	200	800	1'286.91	-287
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>145'157</b>	<b>131'176</b>	<b>13'981</b>	<b>134'176.00</b>	<b>10'981</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0	0	0	18'000.00	-18'000
33003.03	Amortissements des ports	128'571	125'570	3'001	101'520.00	27'051
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	16'586	5'606	10'980	14'656.00	1'930
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>34'842</b>	<b>95'699</b>	<b>-60'857</b>	<b>131'361.00</b>	<b>-96'519</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	34'842	95'699	-60'857	131'361.00	-96'519
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'500</b>	<b>7'000</b>	<b>1'500</b>	<b>0.00</b>	<b>8'500</b>
36120.12	Faucardeuse	8'500	7'000	1'500	0.00	8'500
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'859.00</b>	<b>-11'859</b>
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	383.00	-383
38500.00	Attribution extraordinaire suite contrôle TVA 2..	0	0	0	11'476.00	-11'476
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>20'450</b>	<b>20'450</b>	<b>0</b>	<b>23'700.00</b>	<b>-3'250</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	15'350	15'350	0	15'350.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'100	5'100	0	8'350.00	-3'250
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-468'250</b>	<b>-466'205</b>	<b>-2'045</b>	<b>-498'061.62</b>	<b>29'812</b>
42401.50	Taxe d'amarrage	-427'500	-422'943	-4'557	-434'412.83	6'913
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'000	-14'190	5'190	-14'620.00	5'620
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-9'200	-6'011	-3'189	-8'931.85	-268
42401.57	Taxes places à terre	-14'000	-14'609	609	-15'100.84	1'101
42401.99	Autres taxes de services	-8'550	-8'452	-98	-24'996.10	16'446
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'389.20</b>	<b>1'389</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-1'389.20	1'389
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11'859.00</b>	<b>11'859</b>
48400.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	-11'476.00	11'476
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	0	0	0	-383.00	383
<b>3412</b>	<b>Grande salle de Bevaix</b>	<b>78'944</b>	<b>105'000</b>	<b>-26'056</b>	<b>78'845.68</b>	<b>98</b>
	Charges	86'444	110'150	-23'706	90'283.63	-3'840
	Revenus	-7'500	-5'150	-2'350	-11'437.95	3'938
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>10'774</b>	<b>17'080</b>	<b>-6'306</b>	<b>18'609.70</b>	<b>-7'836</b>
30100.00	Salaires du personnel	8'577	13'195	-4'618	14'950.45	-6'373
30400.00	Allocations complémentaires	194	1'120	-926	753.30	-559
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	560	850	-290	959.00	-399
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'073	1'445	-372	1'408.50	-336
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	60	30	30	68.50	-9
30540.00	Cotisations ALFA	190	280	-90	313.70	-124
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	70	110	-40	115.85	-46
30591.00	Cotisations FFP	10	20	-10	13.50	-4
30592.00	Cotisations LAE	20	30	-10	26.90	-7
30593.00	Fonds formation apprentis	20	0	20	0.00	20
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>42'900</b>	<b>60'300</b>	<b>-17'400</b>	<b>38'903.93</b>	<b>3'996</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'600	1'600	0	965.25	635
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	89.10	111
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'500	4'500	0	3'837.10	663
31200.01	Chauffage	19'000	36'500	-17'500	18'393.08	607
31200.02	Electricité	2'800	3'500	-700	2'667.00	133
31200.03	Eau	800	0	800	722.75	77
31340.00	Primes d'assurances	3'800	3'800	0	1'839.10	1'961
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'600	8'600	0	8'990.50	-391
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'600	1'600	0	1'400.05	200
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>32'770</b>	<b>32'770</b>	<b>0</b>	<b>32'770.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	0	0	0	32'770.00	-32'770
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	32'770	32'770	0	0.00	32'770



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>150</b>	<b>-12.70</b>	<b>13</b>
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-12.70	13
42900.01	Récupération sur non-valeurs	0	-150	150	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>-11'425.25</b>	<b>3'925</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'500	-5'000	-2'500	-11'425.25	3'925
<b>3413</b>	<b>Salle de gymnastique Gorgier</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>
	Charges	3'000	0	3'000	0.00	3'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	0	3'000	0.00	3'000
<b>3420</b>	<b>Parcs et espaces verts</b>	<b>182'349</b>	<b>130'172</b>	<b>52'177</b>	<b>124'086.10</b>	<b>58'263</b>
	Charges	182'349	130'172	52'177	124'086.10	58'263
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>69'009</b>	<b>55'896</b>	<b>13'113</b>	<b>55'582.45</b>	<b>13'427</b>
30100.00	Salaires du personnel	53'623	43'762	9'861	43'370.00	10'253
30400.00	Allocations complémentaires	1'296	1'331	-35	1'471.50	-176
30490.00	Indemnités de piquet	584	0	584	0.00	584
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'450	2'780	670	2'779.30	671
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'976	5'643	1'333	5'383.25	1'593
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'250	990	260	1'214.70	35
30540.00	Cotisations ALFA	1'130	920	210	910.40	220
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	430	350	80	337.80	92
30591.00	Cotisations FFP	50	40	10	37.65	12
30592.00	Cotisations LAE	110	80	30	77.85	32
30593.00	Fonds formation apprentis	110	0	110	0.00	110
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>57'000</b>	<b>30'000</b>	<b>27'000</b>	<b>24'227.65</b>	<b>32'772</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	400	0	373.55	26
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0	0	0	10.35	-10
31200.02	Electricité	100	0	100	107.15	-7
31400.00	Entretien de terrains	15'000	7'400	7'600	1'135.35	13'865
31400.02	Entretien de la plage	12'000	5'600	6'400	5'820.35	6'180
31400.05	Entretien des places de détente	16'000	16'100	-100	13'301.70	2'698
31400.06	Décoration florale communale	9'500	0	9'500	0.00	9'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	455.00	45
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'500	0	3'500	3'024.20	476
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>56'340</b>	<b>44'276</b>	<b>12'064</b>	<b>44'276.00</b>	<b>12'064</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	54'340	0	54'340	0.00	54'340
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	44'276	-44'276	44'276.00	-44'276
<b>3421</b>	<b>Salle de spectacle de Saint-Aubin</b>	<b>93'927</b>	<b>118'500</b>	<b>-24'573</b>	<b>76'973.70</b>	<b>16'953</b>
	Charges	141'427	149'700	-8'273	126'747.10	14'680
	Revenus	-47'500	-31'200	-16'300	-49'773.40	2'273
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>35'943</b>	<b>35'100</b>	<b>843</b>	<b>35'620.50</b>	<b>323</b>
30100.00	Salaires du personnel	28'516	28'059	457	27'997.80	518
30400.00	Allocations complémentaires	0	486	-486	486.00	-486
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'830	1'790	40	1'795.45	35
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'832	3'805	27	3'676.05	156
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	785	60	725	784.45	1
30540.00	Cotisations ALFA	600	590	10	587.80	12
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	230	220	10	218.75	11
30591.00	Cotisations FFP	30	30	0	24.10	6
30592.00	Cotisations LAE	60	60	0	50.10	10
30593.00	Fonds formation apprentis	60	0	60	0.00	60
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>39'800</b>	<b>47'100</b>	<b>-7'300</b>	<b>30'415.40</b>	<b>9'385</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	547.70	152



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.01	Produits de nettoyage	900	900	0	686.30	214
31050.00	Denrées alimentaires	900	900	0	1'286.55	-387
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'400	9'400	0	345.00	9'055
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	300	300	0	0.00	300
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	14'000	-14'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	6'500	0	6'500	6'376.85	123
31200.02	Electricité	5'800	6'800	-1'000	5'600.00	200
31200.03	Eau	1'200	0	1'200	1'112.35	88
31200.04	Déchets	600	600	0	0.00	600
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	90.00	910
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	560.00	440
31340.00	Primes d'assurances	4'900	4'900	0	2'297.60	2'602
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	5'559.05	-559
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	800	800	0	3'137.70	-2'338
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	800	0	2'816.30	-2'016
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>65'684</b>	<b>58'000</b>	<b>7'684</b>	<b>60'711.20</b>	<b>4'973</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	0	0	0	58'000.00	-58'000
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	58'000	0	58'000	0.00	58'000
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	2'712	0	2'712	2'711.20	1
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	4'972	58'000	-53'028	0.00	4'972
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>9'500</b>	<b>-9'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.50	Subventions et dons divers	0	9'500	-9'500	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'500</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'300</b>	<b>-2'335.00</b>	<b>-165</b>
42500.11	Recettes diverses salle	-2'500	-1'200	-1'300	-2'335.00	-165
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-243.40</b>	<b>243</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-243.40	243
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-45'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-47'195.00</b>	<b>2'195</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-45'000	-30'000	-15'000	-47'195.00	2'195
<b>3422</b>	<b>Pointe du Grain</b>	<b>0</b>	<b>15'551</b>	<b>-15'551</b>	<b>19'158.50</b>	<b>-19'159</b>
	Charges	0	15'551	-15'551	19'158.50	-19'159
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>11'051</b>	<b>-11'051</b>	<b>11'039.20</b>	<b>-11'039</b>
30100.00	Salaires du personnel	0	8'970	-8'970	8'879.70	-8'880
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	0	580	-580	569.25	-569
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	0	1'191	-1'191	1'062.15	-1'062
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	0	20	-20	248.75	-249
30540.00	Cotisations ALFA	0	190	-190	186.30	-186
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	0	70	-70	69.10	-69
30591.00	Cotisations FFP	0	10	-10	7.80	-8
30592.00	Cotisations LAE	0	20	-20	16.15	-16
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>0</b>	<b>4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>8'119.30</b>	<b>-8'119</b>
31400.02	Entretien de la plage	0	4'500	-4'500	8'119.30	-8'119
<b>3423</b>	<b>Refuge forestier - Taupe à l'Ours</b>	<b>5'100</b>	<b>400</b>	<b>4'700</b>	<b>-2'041.95</b>	<b>7'142</b>
	Charges	12'600	7'400	5'200	5'698.05	6'902
	Revenus	-7'500	-7'000	-500	-7'740.00	240
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>4'900</b>	<b>4'200</b>	<b>700</b>	<b>5'626.90</b>	<b>-727</b>
31200.01	Chauffage	0	0	0	135.00	-135
31200.02	Electricité	1'000	300	700	1'023.95	-24
31200.03	Eau	0	0	0	131.20	-131
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	313.20	87
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	1'110.40	-110
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'500	0	2'913.15	-413
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>	<b>4'500</b>	<b>0.00</b>	<b>4'500</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	4'500	0	4'500	0.00	4'500
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'200</b>	<b>3'200</b>	<b>0</b>	<b>71.15</b>	<b>3'129</b>





## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000	2'000	0	71.15	1'929
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	900	900	0	0.00	900
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	0.00	300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'000</b>	<b>-500</b>	<b>-7'740.00</b>	<b>240</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0	-7'000	7'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'500	0	-7'500	-7'740.00	240
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>95'653</b>	<b>92'581</b>	<b>3'072</b>	<b>95'888.80</b>	<b>-236</b>
	Charges	95'653	92'631	3'022	95'938.80	-286
	Revenus	0	-50	50	-50.00	50
<b>3500</b>	<b>Paroisse protestante</b>	<b>81'153</b>	<b>78'081</b>	<b>3'072</b>	<b>81'453.80</b>	<b>-301</b>
	Charges	81'153	78'131	3'022	81'503.80	-351
	Revenus	0	-50	50	-50.00	50
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'677</b>	<b>9'939</b>	<b>-3'262</b>	<b>8'063.55</b>	<b>-1'387</b>
30100.00	Salaires du personnel	5'178	6'181	-1'003	6'849.80	-1'672
30100.02	Traitement des organistes	0	2'000	-2'000	80.00	-80
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-650.00	650
30400.00	Allocations complémentaires	130	428	-298	502.20	-372
30490.00	Indemnités de piquet	24	0	24	0.00	24
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	380	400	-20	439.70	-60
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-41.75	42
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0	0	0	-89.00	89
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0	0	0	-15.50	16
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	715	700	15	741.10	-26
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	20	20	0	31.05	-11
30540.00	Cotisations ALFA	130	130	0	144.40	-14
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	50	50	0	53.15	-3
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	5.80	4
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	12.60	7
30593.00	Fonds formation apprentis	20	0	20	0.00	20
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>9'100</b>	<b>12'312</b>	<b>-3'212</b>	<b>21'260.25</b>	<b>-12'160</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	315.80	-316
31010.01	Produits de nettoyage	0	200	-200	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0	100	-100	0.00	0
31200.01	Chauffage	4'700	7'000	-2'300	4'628.75	71
31200.02	Electricité	350	230	120	345.00	5
31300.00	Prestations de services de tiers	650	0	650	640.00	10
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'382	218	1'576.75	23
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	3'000	-1'500	12'873.95	-11'374
31500.00	Entretien de meubles et machines	300	300	0	880.00	-580
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>7'376</b>	<b>5'900</b>	<b>1'476</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'476</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	5'900	5'900	0	5'900.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	1'476	0	1'476	0.00	1'476
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>58'000</b>	<b>49'980</b>	<b>8'020</b>	<b>46'280.00</b>	<b>11'720</b>
36120.18	Part comm. entretien du temple	58'000	46'280	11'720	46'280.00	11'720
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0	3'700	-3'700	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>50</b>	<b>-50.00</b>	<b>50</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	-50	50	-50.00	50
<b>3501</b>	<b>Eglise catholique</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>0</b>	<b>14'435.00</b>	<b>65</b>
	Charges	14'500	14'500	0	14'435.00	65
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>0</b>	<b>14'435.00</b>	<b>65</b>
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	14'500	14'500	0	14'435.00	65



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Santé</b>	<b>465'500</b>	<b>480'075</b>	<b>-14'575</b>	<b>481'680.36</b>	<b>-16'180</b>
	Charges	465'500	480'075	-14'575	481'680.36	-16'180
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>315'050</b>	<b>325'462</b>	<b>-10'412</b>	<b>349'745.30</b>	<b>-34'695</b>
	Charges	315'050	325'462	-10'412	349'745.30	-34'695
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>	<b>315'050</b>	<b>325'462</b>	<b>-10'412</b>	<b>349'745.30</b>	<b>-34'695</b>
	Charges	315'050	325'462	-10'412	349'745.30	-34'695
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0.00</b>	<b>50</b>
31300.03	Téléphones	50	0	50	0.00	50
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>315'000</b>	<b>325'462</b>	<b>-10'462</b>	<b>349'745.30</b>	<b>-34'745</b>
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	315'000	325'462	-10'462	349'745.30	-34'745
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>150'450</b>	<b>154'613</b>	<b>-4'163</b>	<b>131'935.06</b>	<b>18'515</b>
	Charges	150'450	154'613	-4'163	131'935.06	18'515
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>4310</b>	<b>Abus d'alcool et de drogue</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>0</b>
	Charges	200	200	0	200.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>0</b>
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	200	200	0	200.00	0
<b>4320</b>	<b>Lutte contre les maladies et autres</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>
	Charges	200	200	0	0.00	200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	200	200	0	0.00	200
<b>4330</b>	<b>Service médical des écoles</b>	<b>123'950</b>	<b>120'113</b>	<b>3'837</b>	<b>107'035.26</b>	<b>16'915</b>
	Charges	123'950	120'113	3'837	107'035.26	16'915
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>123'950</b>	<b>120'113</b>	<b>3'837</b>	<b>107'035.26</b>	<b>16'915</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	123'950	120'113	3'837	115'664.81	8'285
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-8'629.55	8'630
<b>4331</b>	<b>Service dentaire scolaire</b>	<b>1'000</b>	<b>9'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>600.50</b>	<b>400</b>
	Charges	1'000	9'000	-8'000	600.50	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'000</b>	<b>9'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>600.50</b>	<b>400</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000	9'000	-8'000	600.50	400
<b>4340</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>25'100</b>	<b>25'100</b>	<b>0</b>	<b>24'099.30</b>	<b>1'001</b>
	Charges	25'100	25'100	0	24'099.30	1'001
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>25'100</b>	<b>25'100</b>	<b>0</b>	<b>24'099.30</b>	<b>1'001</b>
31300.30	Contrôle de l'eau potable	25'000	25'000	0	24'099.30	901
31300.31	Contrôle des champignons	100	100	0	0.00	100



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Sécurité sociale</b>	<b>5'913'402</b>	<b>5'726'501</b>	<b>186'901</b>	<b>5'364'808.78</b>	<b>548'593</b>
	Charges	5'914'702	5'731'351	183'351	5'605'580.12	309'122
	Revenus	-1'300	-4'850	3'550	-240'771.34	239'471
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>1'452'210</b>	<b>1'339'944</b>	<b>112'266</b>	<b>1'387'561.70</b>	<b>64'648</b>
	Charges	1'452'210	1'339'944	112'266	1'387'561.70	64'648
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</b>	<b>1'452'210</b>	<b>1'339'944</b>	<b>112'266</b>	<b>1'387'561.70</b>	<b>64'648</b>
	Charges	1'452'210	1'339'944	112'266	1'387'561.70	64'648
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'452'210</b>	<b>1'339'944</b>	<b>112'266</b>	<b>1'387'561.70</b>	<b>64'648</b>
36110.02	Subsides LAMal	1'452'210	1'339'944	112'266	1'387'561.70	64'648
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
	Charges	100	100	0	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5230</b>	<b>Foyers pour invalides</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
	Charges	100	100	0	0.00	100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	100	100	0	0.00	100
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>8'250</b>	<b>6'750</b>	<b>1'500</b>	<b>569.40</b>	<b>7'681</b>
	Charges	8'250	6'750	1'500	569.40	7'681
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5350</b>	<b>Prestation de vieillesse</b>	<b>8'250</b>	<b>6'750</b>	<b>1'500</b>	<b>569.40</b>	<b>7'681</b>
	Charges	8'250	6'750	1'500	569.40	7'681
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'500</b>	<b>569.40</b>	<b>1'931</b>
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	2'500	1'000	1'500	569.40	1'931
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'750</b>	<b>5'750</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>5'750</b>
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	1'750	1'750	0	0.00	1'750
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	0	0.00	4'000
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'082'687</b>	<b>1'033'494</b>	<b>49'193</b>	<b>1'002'397.27</b>	<b>80'290</b>
	Charges	1'083'987	1'038'344	45'643	1'006'949.07	77'038
	Revenus	-1'300	-4'850	3'550	-4'551.80	3'252
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>116'169</b>	<b>116'559</b>	<b>-390</b>	<b>111'379.55</b>	<b>4'789</b>
	Charges	116'169	116'559	-390	111'379.55	4'789
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>116'169</b>	<b>116'559</b>	<b>-390</b>	<b>111'379.55</b>	<b>4'789</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'169	116'559	-390	111'379.55	4'789
<b>5430</b>	<b>Recouvrement pensions alimentaires</b>	<b>14'038</b>	<b>18'730</b>	<b>-4'692</b>	<b>3'311.05</b>	<b>10'727</b>
	Charges	14'038	18'730	-4'692	3'311.05	10'727
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'038</b>	<b>18'730</b>	<b>-4'692</b>	<b>3'311.05</b>	<b>10'727</b>
36110.01	Avances contributions d'entretien	14'038	18'730	-4'692	3'311.05	10'727



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>0</b>	<b>1'705.00</b>	<b>-5</b>
	Charges	1'700	1'700	0	1'705.00	-5
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>0</b>	<b>1'705.00</b>	<b>-5</b>
36360.50	Subventions et dons divers	1'700	1'700	0	1'705.00	-5
<b>5444</b>	<b>Local des jeunes</b>	<b>93'780</b>	<b>90'505</b>	<b>3'275</b>	<b>91'363.00</b>	<b>2'417</b>
	Charges	95'080	95'355	-275	92'631.50	2'449
	Revenus	-1'300	-4'850	3'550	-1'268.50	-32
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>88'320</b>	<b>86'005</b>	<b>2'315</b>	<b>85'525.10</b>	<b>2'795</b>
30100.00	Salaires du personnel	87'213	85'593	1'620	83'397.60	3'815
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
30400.00	Allocations complémentaires	1'134	1'134	0	1'134.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'580	5'430	150	5'345.60	234
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	11'233	10'968	265	12'646.60	-1'414
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	230	170	60	376.35	-146
30540.00	Cotisations ALFA	1'840	1'800	40	1'751.55	88
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	690	670	20	650.25	40
30591.00	Cotisations FFP	80	80	0	72.80	7
30592.00	Cotisations LAE	160	160	0	150.35	10
30593.00	Fonds formation apprentis	160	0	160	0.00	160
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'260</b>	<b>4'850</b>	<b>-2'590</b>	<b>1'706.40</b>	<b>554</b>
31200.01	Chauffage	0	2'200	-2'200	0.00	0
31200.02	Electricité	300	300	0	294.00	6
31300.01	Frais postaux	200	350	-150	0.00	200
31300.03	Téléphones	960	1'000	-40	974.50	-15
31500.00	Entretien de meubles et machines	500	500	0	437.90	62
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	500	-200	0.00	300
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900.00</b>	<b>-900</b>
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0	0	0	900.00	-900
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0</b>
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500	4'500	0	4'500.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'300</b>	<b>-4'850</b>	<b>3'550</b>	<b>-1'268.50</b>	<b>-32</b>
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'300	-4'850	3'550	-1'268.50	-32
<b>5450</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>2'000</b>	<b>6'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>4'245.00</b>	<b>-2'245</b>
	Charges	2'000	6'000	-4'000	4'245.00	-2'245
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>6'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>4'245.00</b>	<b>-2'245</b>
36360.50	Subventions et dons divers	1'000	5'000	-4'000	1'325.00	-325
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	1'000	1'000	0	2'920.00	-1'920
<b>5451</b>	<b>Crèches et garderies</b>	<b>855'000</b>	<b>800'000</b>	<b>55'000</b>	<b>790'393.67</b>	<b>64'606</b>
	Charges	855'000	800'000	55'000	793'676.97	61'323
	Revenus	0	0	0	-3'283.30	3'283
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>855'000</b>	<b>800'000</b>	<b>55'000</b>	<b>793'676.97</b>	<b>61'323</b>
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	855'000	800'000	55'000	793'676.97	61'323
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'283.30</b>	<b>3'283</b>
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0	0	0	-3'283.30	3'283
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>301'250</b>	<b>307'923</b>	<b>-6'673</b>	<b>270'316.70</b>	<b>30'933</b>
	Charges	301'250	307'923	-6'673	270'316.70	30'933
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5510</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>95'282</b>	<b>99'122</b>	<b>-3'840</b>	<b>91'706.00</b>	<b>3'576</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	95'282	99'122	-3'840	91'706.00	3'576
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>95'282</b>	<b>99'122</b>	<b>-3'840</b>	<b>91'706.00</b>	<b>3'576</b>
36110.03	Part sur financement LACI	95'282	99'122	-3'840	91'706.00	3'576
<b>5590</b>	<b>Mesures d'intégration socioprofessionnelle</b>	<b>205'968</b>	<b>208'801</b>	<b>-2'833</b>	<b>178'610.70</b>	<b>27'357</b>
	Charges	205'968	208'801	-2'833	178'610.70	27'357
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>205'968</b>	<b>208'801</b>	<b>-2'833</b>	<b>178'610.70</b>	<b>27'357</b>
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	205'968	208'801	-2'833	178'610.70	27'357
<b>56</b>	<b>Construction de logement sociaux</b>	<b>8'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>10'040.85</b>	<b>-2'041</b>
	Charges	8'000	12'000	-4'000	10'040.85	-2'041
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5600</b>	<b>Construction de logement sociaux</b>	<b>8'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>10'040.85</b>	<b>-2'041</b>
	Charges	8'000	12'000	-4'000	10'040.85	-2'041
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'000</b>	<b>0</b>	<b>8'000</b>	<b>10'040.85</b>	<b>-2'041</b>
36310.02	Subvention aide au logement	8'000	0	8'000	10'040.85	-2'041
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
37010.00	Cantons et concordats	0	12'000	-12'000	0.00	0
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>3'060'905</b>	<b>3'025'790</b>	<b>35'115</b>	<b>2'693'922.86</b>	<b>366'982</b>
	Charges	3'060'905	3'025'790	35'115	2'930'142.40	130'763
	Revenus	0	0	0	-236'219.54	236'220
<b>5710</b>	<b>Subsides</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>
	Charges	3'000	3'000	0	0.00	3'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>
36360.50	Subventions et dons divers	3'000	3'000	0	0.00	3'000
<b>5720</b>	<b>Aide sociale</b>	<b>2'297'830</b>	<b>2'335'166</b>	<b>-37'336</b>	<b>2'043'954.46</b>	<b>253'876</b>
	Charges	2'297'830	2'335'166	-37'336	2'280'174.00	17'656
	Revenus	0	0	0	-236'219.54	236'220
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'297'830</b>	<b>2'335'166</b>	<b>-37'336</b>	<b>2'280'174.00</b>	<b>17'656</b>
36110.06	Aide sociale	2'297'830	2'335'166	-37'336	2'280'174.00	17'656
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-236'219.54</b>	<b>236'220</b>
48300.02	Régularisation action sociale 2017	0	0	0	-236'219.54	236'220
<b>5790</b>	<b>Assistance</b>	<b>124'989</b>	<b>91'424</b>	<b>33'565</b>	<b>77'466.95</b>	<b>47'522</b>
	Charges	124'989	91'424	33'565	77'466.95	47'522
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>124'989</b>	<b>91'424</b>	<b>33'565</b>	<b>77'466.95</b>	<b>47'522</b>
36110.10	Social privé	89'731	67'655	22'076	60'059.15	29'672
36110.19	Lutte contre les fraudes	34'758	23'269	11'489	16'907.80	17'850
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500	500	0	500.00	0
<b>5796</b>	<b>Guichets sociaux régionaux</b>	<b>635'086</b>	<b>596'200</b>	<b>38'886</b>	<b>572'501.45</b>	<b>62'585</b>
	Charges	635'086	596'200	38'886	572'501.45	62'585
	Revenus	0	0	0	0.00	0



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>635'086</b>	<b>596'200</b>	<b>38'886</b>	<b>572'501.45</b>	<b>62'585</b>
36120.10	Part Communale GSR	635'086	596'200	38'886	572'501.45	62'585
<b>59</b>	<b>Domaine social</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	500	-500	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5930</b>	<b>Action d'entraide à l'étranger</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	500	-500	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.29	Participation à "Notre jeune Fédéral"	0	500	-500	0.00	0



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>3'266'037</b>	<b>3'139'697</b>	<b>126'340</b>	<b>3'148'109.09</b>	<b>117'928</b>
	Charges	3'369'837	3'235'767	134'070	3'253'612.84	116'224
	Revenus	-103'800	-96'070	-7'730	-105'503.75	1'704
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'304'823</b>	<b>2'252'421</b>	<b>52'402</b>	<b>2'347'703.54</b>	<b>-42'881</b>
	Charges	2'336'623	2'306'491	30'132	2'388'355.29	-51'732
	Revenus	-31'800	-54'070	22'270	-40'651.75	8'852
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>2'322'586</b>	<b>2'264'741</b>	<b>57'845</b>	<b>2'374'342.76</b>	<b>-51'757</b>
	Charges	2'322'586	2'295'311	27'275	2'375'059.46	-52'473
	Revenus	0	-30'570	30'570	-716.70	717
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>936'580</b>	<b>994'291</b>	<b>-57'711</b>	<b>983'881.20</b>	<b>-47'301</b>
30100.00	Salaires du personnel	721'485	778'072	-56'587	779'544.00	-58'059
30100.01	Prime de fidélité	0	0	0	7'325.65	-7'326
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-31'030.55	31'031
30400.00	Allocations complémentaires	10'368	11'502	-1'134	11'029.50	-662
30490.00	Indemnités de piquet	16'790	10'400	6'390	10'146.90	6'643
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	46'090	49'320	-3'230	50'961.30	-4'871
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	96'557	103'057	-6'500	102'126.95	-5'570
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	16'520	17'440	-920	20'656.70	-4'137
30540.00	Cotisations ALFA	15'160	16'340	-1'180	16'712.10	-1'552
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	5'630	6'070	-440	6'120.50	-491
30591.00	Cotisations FFP	630	680	-50	692.70	-63
30592.00	Cotisations LAE	1'300	1'410	-110	1'433.10	-133
30593.00	Fonds formation apprentis	1'300	0	1'300	0.00	1'300
30640.00	Pont AVS	4'750	0	4'750	4'750.45	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	3'411.90	-3'412
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>733'950</b>	<b>668'850</b>	<b>65'100</b>	<b>760'322.96</b>	<b>-26'373</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	810.90	189
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	15'000	5'000	13'753.98	6'246
31010.01	Produits de nettoyage	0	0	0	1'829.85	-1'830
31010.02	Carburants	33'000	25'000	8'000	29'835.26	3'165
31020.02	Publications et annonces	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	0	500	0.00	500
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	217.60	782
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	2'000	0	1'886.90	113
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'000	20'000	0	14'029.74	5'970
31110.02	Signalisation routière	30'000	30'000	0	52'765.30	-22'765
31110.03	Marquages routiers	10'000	10'000	0	8'566.50	1'434
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	7'000	7'000	0	6'040.00	960
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	8'737.55	-8'738
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	3'500	-3'500	0.00	0
31200.01	Chauffage	8'400	3'500	4'900	8'382.15	18
31200.02	Electricité	5'800	6'000	-200	5'710.55	89
31200.03	Eau	0	0	0	1'365.60	-1'366
31200.04	Déchets	32'000	6'500	25'500	31'856.70	143
31200.05	Eclairage public	86'000	15'000	71'000	60'365.05	25'635
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	35'595.45	-15'595
31300.01	Frais postaux	500	0	500	500.00	0
31300.03	Téléphones	3'000	5'000	-2'000	10'500.90	-7'501
31300.05	Cotisations	250	250	0	220.00	30
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	25'000	0	19'021.45	5'979
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	6'500	0	6'500	5'288.00	1'212
31340.00	Primes d'assurances	22'500	22'600	-100	22'304.88	195
31340.02	Assurance protection juridique	0	0	0	70.00	-70
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	14'000	13'000	1'000	13'989.05	11
31390.00	Formation des apprentis	0	0	0	100.00	-100
31400.00	Entretien de terrains	0	10'000	-10'000	487.50	-488
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	200'000	250'000	-50'000	203'375.85	-3'376
31410.01	Entretien hivernal des routes	65'000	75'000	-10'000	53'960.30	11'040
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	5'000	5'000	0	6'852.97	-1'853
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	45'000	35'000	10'000	72'527.93	-27'528
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	8'215.55	-3'216
31440.05	Entretien des abribus	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	40'000	40'000	0	48'260.45	-8'260



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31510.03	Décorations de Noël	4'500	4'500	0	4'181.65	318
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000	5'000	0	289.90	4'710
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	7'000	0	7'000	4'902.35	2'098
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	849.95	150
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'500	-500	1'914.35	86
31990.02	Achats de sacs à ordures	0	0	0	760.85	-761
31990.12	Frais commission TP/SI	0	500	-500	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>652'056</b>	<b>632'170</b>	<b>19'886</b>	<b>630'855.30</b>	<b>21'201</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	0	8'370	-8'370	20'091.60	-20'092
33001.00	Amortissements des routes	517'281	499'295	17'986	495'516.70	21'764
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	54'710	48'912	5'798	48'912.00	5'798
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	13'360	15'070	-1'710	15'072.00	-1'712
33006.01	Amortissements des véhicules	54'814	51'263	3'551	51'263.00	3'551
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	11'891	9'260	2'631	0.00	11'891
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>-6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	-6'000	6'000	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-716.70</b>	<b>717</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-716.70	717
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>-24'570</b>	<b>24'570</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0	-24'570	24'570	0.00	0
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>-17'763</b>	<b>-12'320</b>	<b>-5'443</b>	<b>-26'639.22</b>	<b>8'876</b>
	Charges	14'037	11'180	2'857	13'295.83	741
	Revenus	-31'800	-23'500	-8'300	-39'935.05	8'135
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>4'200</b>	<b>3'650</b>	<b>550</b>	<b>3'458.33</b>	<b>742</b>
31300.03	Téléphones	200	150	50	169.98	30
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	3'500	500	3'288.35	712
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>9'837</b>	<b>7'530</b>	<b>2'307</b>	<b>9'837.50</b>	<b>-1</b>
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	2'307	0	2'307	2'307.50	-1
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-31'800</b>	<b>-23'500</b>	<b>-8'300</b>	<b>-39'935.05</b>	<b>8'135</b>
44320.02	Revenus horodateurs	-30'000	-21'000	-9'000	-33'935.05	3'935
44320.05	Recettes Euro-Relais	-1'800	-2'500	700	-6'000.00	4'200
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>957'774</b>	<b>883'836</b>	<b>73'938</b>	<b>796'965.55</b>	<b>160'808</b>
	Charges	1'029'774	925'836	103'938	861'817.55	167'956
	Revenus	-72'000	-42'000	-30'000	-64'852.00	-7'148
<b>6230</b>	<b>Trafic d'agglomération</b>	<b>943'974</b>	<b>871'836</b>	<b>72'138</b>	<b>786'234.50</b>	<b>157'740</b>
	Charges	945'974	871'836	74'138	786'394.50	159'580
	Revenus	-2'000	0	-2'000	-160.00	-1'840
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>16'155</b>	<b>15'000</b>	<b>1'155</b>	<b>5'385.00</b>	<b>10'770</b>
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	15'000	1'155	5'385.00	10'770
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>2'560</b>	<b>2'560</b>	<b>0</b>	<b>2'560.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	2'560	0	2'560	2'560.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	0	2'560	-2'560	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>927'259</b>	<b>854'276</b>	<b>72'983</b>	<b>778'449.50</b>	<b>148'810</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	762'259	754'276	7'983	745'674.90	16'584
36370.03	Subvention onde verte junior	165'000	100'000	65'000	32'774.60	132'225
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-160.00</b>	<b>160</b>
42500.00	Ventes	0	0	0	-160.00	160
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000</b>
43900.06	Sponsoring	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000





## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>6231</b>	<b>Noctambus</b>	<b>13'800</b>	<b>12'000</b>	<b>1'800</b>	<b>11'632.05</b>	<b>2'168</b>
	Charges	13'800	12'000	1'800	11'632.05	2'168
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'800</b>	<b>12'000</b>	<b>1'800</b>	<b>11'632.05</b>	<b>2'168</b>
36140.03	Part communale au Noctambus	13'800	12'000	1'800	11'632.05	2'168
<b>6290</b>	<b>Cartes journalières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-901.00</b>	<b>901</b>
	Charges	70'000	42'000	28'000	63'791.00	6'209
	Revenus	-70'000	-42'000	-28'000	-64'692.00	-5'308
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>70'000</b>	<b>42'000</b>	<b>28'000</b>	<b>63'791.00</b>	<b>6'209</b>
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	42'000	-42'000	0.00	0
31990.19	Achat de cartes CFF	70'000	0	70'000	63'791.00	6'209
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-70'000</b>	<b>-42'000</b>	<b>-28'000</b>	<b>-64'692.00</b>	<b>-5'308</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-70'000	-42'000	-28'000	-64'692.00	-5'308
<b>63</b>	<b>Transports,</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>0</b>	<b>3'440.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>6310</b>	<b>Navigation</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>0</b>	<b>3'440.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>0</b>	<b>3'440.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200	0	1'200	0.00	1'200
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	740	1'500	2'240.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	2'700	-2'700	1'200.00	-1'200



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>715'344</b>	<b>547'722</b>	<b>167'622</b>	<b>620'048.33</b>	<b>95'296</b>
Charges	5'787'500	5'521'467	266'033	6'075'573.12	-288'073
Revenus	-5'072'156	-4'973'745	-98'411	-5'455'524.79	383'369
<b>71 Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	1'771'687	1'800'335	-28'648	2'163'316.09	-391'629
Revenus	-1'771'687	-1'800'335	28'648	-2'163'316.09	391'629
<b>7100 Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	1'771'687	1'800'335	-28'648	2'163'316.09	-391'629
Revenus	-1'771'687	-1'800'335	28'648	-2'163'316.09	391'629
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>332'916</b>	<b>132'596</b>	<b>200'320</b>	<b>130'568.35</b>	<b>202'348</b>
30100.00 Salaires du personnel	237'078	96'637	140'441	91'558.50	145'520
30400.00 Allocations complémentaires	810	483	327	567.00	243
30490.00 Indemnités de piquet	27'190	10'400	16'790	11'898.80	15'291
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	15'150	6'130	9'020	6'567.85	8'582
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	33'113	13'706	19'407	14'305.25	18'808
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	5'430	2'180	3'250	1'258.20	4'172
30540.00 Cotisations ALFA	4'980	2'030	2'950	2'167.15	2'813
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'850	760	1'090	747.05	1'103
30591.00 Cotisations FFP	210	90	120	89.55	120
30592.00 Cotisations LAE	430	180	250	185.85	244
30593.00 Fonds formation apprentis	430	0	430	0.00	430
30640.00 Pont AVS	1'245	0	1'245	1'209.85	35
30900.00 Formation du personnel	5'000	0	5'000	13.30	4'987
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>413'900</b>	<b>385'224</b>	<b>28'676</b>	<b>374'022.44</b>	<b>39'878</b>
31000.00 Matériel de bureau	3'000	3'000	0	877.25	2'123
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0	100	-100	0.00	0
31020.00 Imprimés, publications	1'000	0	1'000	2'794.01	-1'794
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31110.01 Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	10'669.17	4'331
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	2'000	0	2'000	97.75	1'902
31200.02 Electricité	95'000	85'000	10'000	97'173.95	-2'174
31200.03 Eau	40'000	30'000	10'000	33'597.32	6'403
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	10'000	5'000	51'078.51	-36'079
31300.01 Frais postaux	5'000	5'000	0	1'115.55	3'884
31300.03 Téléphones	5'000	4'000	1'000	4'401.22	599
31300.05 Cotisations	4'000	0	4'000	3'442.57	557
31320.00 Honoraires de conseillers externes	25'000	23'000	2'000	20'825.93	4'174
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	5'000	5'284	-284	4'909.94	90
31332.02 Gestion informatique	2'600	2'590	10	2'590.02	10
31340.00 Primes d'assurances	5'000	7'000	-2'000	4'286.20	714
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	0	0	0	0.01	0
31420.01 Entretien du réseau d'eau	100'000	100'000	0	78'948.02	21'052
31420.02 Entretien des réservoirs	12'000	12'000	0	14'230.29	-2'230
31420.03 Entretien des stations de pompage	32'000	32'000	0	24'570.18	7'430
31420.05 Entretien des fontaines	6'000	9'500	-3'500	4'044.56	1'955
31420.07 Entretien réseau eau vignes	6'000	6'000	0	5'310.75	689
31420.08 Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	4'303.90	15'696
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	112.95	887
31510.01 Entretien des compteurs	6'000	6'000	0	3'623.49	2'377
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'000	2'000	0	127.20	1'873
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	400	1'000	-600	400.00	0
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	500	0	500	0.00	500
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	400	0	400	280.85	119
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	182.85	1'817
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'500	-500	28.00	1'972
31990.12 Frais commission TP/SI	0	250	-250	0.00	0
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>387'871</b>	<b>396'708</b>	<b>-8'837</b>	<b>399'494.07</b>	<b>-11'623</b>
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	324'159	367'518	-43'359	352'633.07	-28'474
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	62'812	28'290	34'522	45'961.00	16'851
33004.00 Amortissements des terrains bâtis	900	0	900	0.00	900
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	0	900	-900	900.00	-900



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>167'972</b>	<b>-167'972</b>	<b>574'359.27</b>	<b>-574'359</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	167'972	-167'972	574'359.27	-574'359
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>60'000</b>	<b>100'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>59'637.66</b>	<b>362</b>
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	60'000	100'000	-40'000	59'637.66	362
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>369'000</b>	<b>409'835</b>	<b>-40'835</b>	<b>430'114.30</b>	<b>-61'114</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	369'000	409'835	-40'835	430'114.30	-61'114
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29'250.00</b>	<b>-29'250</b>
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	29'250.00	-29'250
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>208'000</b>	<b>208'000</b>	<b>0</b>	<b>165'870.00</b>	<b>42'130</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	71'000	71'000	0	25'000.00	46'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	137'000	137'000	0	140'870.00	-3'870
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'144'000</b>	<b>-1'390'500</b>	<b>246'500</b>	<b>-1'700'319.34</b>	<b>556'319</b>
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-567'000	-462'500	-104'500	-567'384.37	384
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-567'000	-915'000	348'000	-1'121'760.65	554'761
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-10'000	-5'500	-4'500	-11'174.32	1'174
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	0	-7'500	7'500	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-656.45</b>	<b>656</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-656.45	656
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financem..</b>	<b>-250'699</b>	<b>0</b>	<b>-250'699</b>	<b>0.00</b>	<b>-250'699</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-250'699	0	-250'699	0.00	-250'699
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-369'000</b>	<b>-409'835</b>	<b>40'835</b>	<b>-430'102.30</b>	<b>61'102</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-369'000	-409'835	40'835	-430'102.30	61'102
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'988</b>	<b>0</b>	<b>-2'988</b>	<b>-32'238.00</b>	<b>29'250</b>
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	0	0	0	-29'250.00	29'250
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-2'988	0	-2'988	-2'988.00	0
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'943'577	2'028'310	-84'733	1'867'583.25	75'994
	Revenus	-1'943'577	-2'028'310	84'733	-1'867'583.25	-75'994
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'668'275	1'761'500	-93'225	1'715'027.14	-46'752
	Revenus	-1'668'275	-1'761'500	93'225	-1'715'027.14	46'752
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>318'961</b>	<b>270'438</b>	<b>48'523</b>	<b>251'478.90</b>	<b>67'482</b>
30100.00	Salaires du personnel	232'929	204'090	28'839	188'469.95	44'459
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	3'909.90	-3'910
30400.00	Allocations complémentaires	1'296	276	1'020	324.00	972
30490.00	Indemnités de piquet	16'790	10'400	6'390	9'520.00	7'270
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	14'880	12'940	1'940	12'918.15	1'962
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-2'123.55	2'124
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	31'906	27'282	4'624	24'820.05	7'086
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	5'340	4'580	760	4'291.20	1'049
30540.00	Cotisations ALFA	4'900	4'290	610	4'239.90	660
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'820	1'600	220	1'518.45	302
30591.00	Cotisations FFP	210	180	30	176.35	34
30592.00	Cotisations LAE	420	370	50	363.50	57
30593.00	Fonds formation apprentis	420	0	420	0.00	420
30640.00	Pont AVS	3'050	4'430	-1'380	3'051.00	-1
30900.00	Formation du personnel	5'000	0	5'000	0.00	5'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>536'850</b>	<b>527'460</b>	<b>9'390</b>	<b>456'983.43</b>	<b>79'867</b>
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	5.29	-5
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	45'000	5'000	47'716.55	2'283
31010.01	Produits de nettoyage	0	0	0	104.32	-104



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0	2'500	-2'500	0.00	0
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	0	2'500	795.00	1'705
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'000	10'000	-9'000	1'071.80	-72
31200.00 Eau, énergie, combustible	0	16'000	-16'000	0.00	0
31200.01 Chauffage	5'000	5'000	0	4'129.11	871
31200.02 Electricité	71'000	61'000	10'000	65'424.92	5'575
31200.03 Eau	6'000	0	6'000	4'902.95	1'097
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	8'173.08	-4'173
31300.01 Frais postaux	200	200	0	464.25	-264
31300.03 Téléphones	2'500	2'000	500	2'547.96	-48
31300.05 Cotisations	150	160	-10	160.00	-10
31300.35 Déshydratation des boues	50'000	50'000	0	41'702.55	8'297
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	60'000	40'000	20'000	56'750.99	3'249
31300.48 Ramassage huiles usées	2'000	2'100	-100	1'074.88	925
31300.61 Frais de transports	0	0	0	1'120.00	-1'120
31320.00 Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	2'854.46	7'146
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	4'909.94	-4'910
31332.02 Gestion informatique	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31340.00 Primes d'assurances	17'000	24'000	-7'000	15'550.95	1'449
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	80'000	80'000	0	76'365.00	3'635
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	1'516.25	-1'516
31420.03 Entretien des stations de pompage	13'000	13'000	0	5'093.60	7'906
31420.04 Entretien des stations de relevage	25'000	25'000	0	22'640.02	2'360
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	70'000	60'000	10'000	34'773.73	35'226
31430.22 Entretien de l'enceinte de la STEP	20'000	22'000	-2'000	42'410.65	-22'411
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	18'000	-8'000	5'318.59	4'681
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	30'000	30'000	0	7'352.04	22'648
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	714.15	-214
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	898.42	102
31990.02 Achats de sacs à ordures	0	0	0	117.00	-117
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	324.98	-325
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>388'173</b>	<b>401'000</b>	<b>-12'827</b>	<b>369'488.50</b>	<b>18'685</b>
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	225'510	326'000	-100'490	348'348.50	-122'839
33003.06 Amortissements des canalisations, égouts	162'663	75'000	87'663	21'140.00	141'523
<b>34 Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294.22</b>	<b>-294</b>
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	0	0	0	70.08	-70
34391.01 Chauffage PF	0	0	0	224.14	-224
<b>35 Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>143'792</b>	<b>-143'792</b>	<b>175'797.98</b>	<b>-175'798</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	0	143'792	-143'792	175'797.98	-175'798
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94'283.00</b>	<b>-94'283</b>
38410.00 Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	94'283.00	-94'283
<b>39 Imputations internes</b>	<b>424'291</b>	<b>418'810</b>	<b>5'481</b>	<b>366'701.11</b>	<b>57'590</b>
39100.00 Imputations pour prestations de services	71'000	71'000	0	25'000.00	46'000
39400.00 Imputations internes pour intérêts	81'000	81'000	0	197'580.00	-116'580
39800.00 Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	272'291	266'810	5'481	144'121.11	128'170
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>-1'750'000</b>	<b>550'000</b>	<b>-1'613'792.74</b>	<b>413'793</b>
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-600'000	-550'000	-50'000	-550'151.25	-49'849
42401.10 Taxe d'épuration	-600'000	-1'200'000	600'000	-1'063'641.49	463'641
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>400</b>	<b>-336.00</b>	<b>336</b>
43900.00 Autres revenus	0	-400	400	-224.30	224
43900.03 Ristourne Assurances	0	0	0	-111.70	112
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-6'500</b>	<b>-11'100</b>	<b>4'600</b>	<b>-6'615.40</b>	<b>115</b>
44300.03 Location des autres terrains	-6'500	-6'000	-500	-6'615.40	115
44300.04 Redevances des droits de superficie	0	-5'000	5'000	0.00	0
44391.00 Autres remboursements de tiers	0	-100	100	0.00	0
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-456'351</b>	<b>0</b>	<b>-456'351</b>	<b>0.00</b>	<b>-456'351</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-456'351	0	-456'351	0.00	-456'351
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-5'424</b>	<b>0</b>	<b>-5'424</b>	<b>-94'283.00</b>	<b>88'859</b>
48500.00 Neutralisation contrôle TVA 2017	0	0	0	-94'283.00	94'283



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-5'424	0	-5'424	0.00	-5'424
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	275'302	266'810	8'492	152'556.11	122'746
	Revenus	-275'302	-266'810	-8'492	-152'556.11	-122'746
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>26'000</b>	<b>26'700</b>	<b>-700</b>	<b>7'520.56</b>	<b>18'479</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'000	13'000	0	1'100.65	11'899
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	700	-700	0.00	0
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	13'000	13'000	0	5'499.91	7'500
31430.20	Entretien des canaux, égouts	0	0	0	920.00	-920
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>156'302</b>	<b>147'110</b>	<b>9'192</b>	<b>145'035.55</b>	<b>11'266</b>
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	0	0	0	70'900.00	-70'900
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	156'302	0	156'302	74'135.55	82'166
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	0	147'110	-147'110	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'000</b>	<b>93'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>93'000</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts	93'000	93'000	0	0.00	93'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'011</b>	<b>0</b>	<b>-3'011</b>	<b>-8'435.00</b>	<b>5'424</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-3'011	0	-3'011	-8'435.00	5'424
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-272'291</b>	<b>-266'810</b>	<b>-5'481</b>	<b>-144'121.11</b>	<b>-128'170</b>
49300.01	Imputation épuration	-272'291	-266'810	-5'481	-144'121.11	-128'170
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>212'660</b>	<b>174'062</b>	<b>38'598</b>	<b>254'490.00</b>	<b>-41'830</b>
	Charges	1'397'802	1'169'162	228'640	1'424'262.00	-26'460
	Revenus	-1'185'142	-995'100	-190'042	-1'169'772.00	-15'370
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>212'660</b>	<b>174'062</b>	<b>38'598</b>	<b>254'490.00</b>	<b>-41'830</b>
	Charges	1'113'302	976'062	137'240	1'137'900.64	-24'599
	Revenus	-900'642	-802'000	-98'642	-883'410.64	-17'231
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>231'982</b>	<b>193'384</b>	<b>38'598</b>	<b>207'047.20</b>	<b>24'935</b>
30100.00	Salaires du personnel	182'708	158'521	24'187	161'685.00	21'023
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	3'909.85	-3'910
30400.00	Allocations complémentaires	486	162	324	162.00	324
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'680	10'050	1'630	10'601.45	1'079
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	24'328	19'341	4'987	18'849.65	5'478
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'190	310	3'880	4'248.40	-58
30540.00	Cotisations ALFA	3'840	3'330	510	3'478.05	362
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'430	1'240	190	1'187.45	243
30591.00	Cotisations FFP	160	140	20	143.65	16
30592.00	Cotisations LAE	330	290	40	298.15	32
30593.00	Fonds formation apprentis	330	0	330	0.00	330
30640.00	Pont AVS	2'500	0	2'500	2'483.55	16
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>779'900</b>	<b>666'250</b>	<b>113'650</b>	<b>715'562.71</b>	<b>64'337</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	257.47	743
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	4'000	0	302.00	3'698
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	219.15	281
31300.01	Frais postaux	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.03	Téléphones	0	50	-50	0.00	0
31300.40	Ramassage des déchets urbains	240'000	250'000	-10'000	220'785.85	19'214
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	85'000	90'000	-5'000	4'476.30	80'524
31300.43	Récupération du papier	65'000	45'000	20'000	67'529.75	-2'530
31300.44	Recyclage et collecte du verre	38'000	10'000	28'000	33'728.66	4'271
31300.45	Récupération de la ferraille	50'000	20'000	30'000	44'906.24	5'094
31300.46	Ramassage déchets crus	30'000	10'000	20'000	120'702.92	-90'703
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	160'000	10'000	153'793.65	16'206
31300.48	Ramassage huiles usées	1'000	1'000	0	1'883.11	-883
31300.49	Récupération appareils électriques	200	200	0	0.00	200
31300.50	Ramassage déchets inertes	15'000	15'000	0	18'179.14	-3'179
31300.51	Récupération du plastic et du sagex	1'000	1'000	0	0.00	1'000



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	1'500	0	0.01	1'500
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'000	0	5'000	4'909.94	90
31370.00	Impôts et taxes	16'000	0	16'000	15'213.52	786
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	25'000	25'000	0	16'522.24	8'478
31440.02	Entretien de la déchetterie	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	696.90	-497
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'500	2'500	0	56.95	2'443
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	12'000	12'000	0	11'369.64	630
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	29.27	2'471
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>61'320</b>	<b>60'000</b>	<b>1'320</b>	<b>61'323.11</b>	<b>-3</b>
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	31'220	60'000	-28'780	48'870.00	-17'650
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	0	0	0	12'453.11	-12'453
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	30'100	0	30'100	0.00	30'100
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>17'528</b>	<b>-17'528</b>	<b>59'865.56</b>	<b>-59'866</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	17'528	-17'528	59'865.56	-59'866
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'500</b>	<b>7'300</b>	<b>1'200</b>	<b>7'365.06</b>	<b>1'135</b>
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	500	0	500	0.00	500
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	8'000	0	8'000	6'805.11	1'195
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0	3'000	-3'000	0.00	0
36140.01	Traitement déchets spéciaux	0	4'300	-4'300	559.95	-560
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56'087.00</b>	<b>-56'087</b>
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	56'087.00	-56'087
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>31'600</b>	<b>31'600</b>	<b>0</b>	<b>30'650.00</b>	<b>950</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	6'600	6'600	0	5'650.00	950
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-780'000</b>	<b>-790'000</b>	<b>10'000</b>	<b>-755'023.64</b>	<b>-24'976</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-585'000	-585'000	0	-567'243.90	-17'756
42600.10	Récupération du verre	-30'000	-35'000	5'000	-24'749.75	-5'250
42600.11	Vente du papier	-20'000	-41'000	21'000	-20'211.89	212
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-145'000	-129'000	-16'000	-142'818.10	-2'182
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-45'642</b>	<b>0</b>	<b>-45'642</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'642</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-45'642	0	-45'642	0.00	-45'642
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-56'087.00</b>	<b>56'087</b>
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	0	0	0	-56'087.00	56'087
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-75'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-63'000</b>	<b>-72'300.00</b>	<b>-2'700</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-75'000	-12'000	-63'000	-72'300.00	-2'700
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets des entreprises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	284'500	193'100	91'400	286'361.36	-1'861
	Revenus	-284'500	-193'100	-91'400	-286'361.36	1'861
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>167'400</b>	<b>166'100</b>	<b>1'300</b>	<b>191'768.95</b>	<b>-24'369</b>
31300.01	Frais postaux	200	200	0	0.00	200
31300.40	Ramassage des déchets urbains	17'000	0	17'000	14'094.01	2'906
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	65'000	65'700	-700	77'256.89	-12'257
31300.53	Ramassage déchets au poids	85'000	100'000	-15'000	100'418.05	-15'418
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	200	0	0.00	200
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>40'490</b>	<b>15'000</b>	<b>25'490</b>	<b>20'682.41</b>	<b>19'808</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	40'490	15'000	25'490	20'682.41	19'808
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>76'610</b>	<b>12'000</b>	<b>64'610</b>	<b>73'910.00</b>	<b>2'700</b>
39300.02	Imputations internes ménage	75'000	12'000	63'000	72'300.00	2'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts	1'610	0	1'610	1'610.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-284'500</b>	<b>-193'100</b>	<b>-91'400</b>	<b>-235'117.36</b>	<b>-49'383</b>
42401.21	Taxe déchets entreprises	-100'000	-76'100	-23'900	-80'145.53	-19'854
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-167'500	-100'000	-67'500	-134'051.03	-33'449



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'724.90	3'725
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-17'000	-17'000	0	-17'195.90	196
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51'244.00</b>	<b>51'244</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-51'244.00	51'244
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>8'700</b>	<b>8'700</b>	<b>0</b>	<b>12'933.05</b>	<b>-4'233</b>
	Charges	8'700	8'700	0	12'933.05	-4'233
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>8'700</b>	<b>8'700</b>	<b>0</b>	<b>12'933.05</b>	<b>-4'233</b>
	Charges	8'700	8'700	0	12'933.05	-4'233
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'700</b>	<b>8'700</b>	<b>0</b>	<b>12'933.05</b>	<b>-4'233</b>
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	8'700	8'700	0	12'933.05	-4'233
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>165'493</b>	<b>138'841</b>	<b>26'652</b>	<b>129'761.33</b>	<b>35'732</b>
	Charges	166'243	138'841	27'402	130'721.33	35'522
	Revenus	-750	0	-750	-960.00	210
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>126'643</b>	<b>113'991</b>	<b>12'652</b>	<b>103'490.40</b>	<b>23'153</b>
	Charges	127'393	113'991	13'402	104'450.40	22'943
	Revenus	-750	0	-750	-960.00	210
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'343</b>	<b>11'241</b>	<b>102</b>	<b>11'039.10</b>	<b>304</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'024	8'970	54	8'878.70	145
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	590	580	10	569.20	21
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'199	1'191	8	1'062.30	137
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	210	210	0	248.80	-39
30540.00	Cotisations ALFA	190	190	0	186.90	3
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	80	70	10	69.60	10
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.80	2
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	15.80	4
30593.00	Fonds formation apprentis	20	0	20	0.00	20
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>23'050</b>	<b>22'750</b>	<b>300</b>	<b>15'341.20</b>	<b>7'709</b>
31200.02	Electricité	550	750	-200	541.65	8
31200.04	Déchets	1'100	600	500	1'077.10	23
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	396.05	4
31430.04	Entretien du cimetière	20'000	20'000	0	13'240.25	6'760
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	86.15	414
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>93'000</b>	<b>80'000</b>	<b>13'000</b>	<b>78'070.10</b>	<b>14'930</b>
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	64'000	80'000	-16'000	54'480.00	9'520
36120.21	Participation à la morgue	29'000	0	29'000	23'590.10	5'410
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-750</b>	<b>-960.00</b>	<b>210</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	-750	0	-750	-960.00	210
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>18'250</b>	<b>5'650</b>	<b>12'600</b>	<b>6'843.15</b>	<b>11'407</b>
	Charges	18'250	5'650	12'600	6'843.15	11'407
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'650</b>	<b>5'650</b>	<b>0</b>	<b>4'243.15</b>	<b>1'407</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'100	4'100	0	3'373.15	727
31420.05	Entretien des fontaines	1'350	1'350	0	870.00	480
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'600</b>	<b>0</b>	<b>12'600</b>	<b>2'600.00</b>	<b>10'000</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36360.50	Subventions et dons divers	2'600	0	2'600	2'600.00	0



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>20'600</b>	<b>19'200</b>	<b>1'400</b>	<b>19'427.78</b>	<b>1'172</b>
	Charges	20'600	19'200	1'400	19'427.78	1'172
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>15'750</b>	<b>14'350</b>	<b>1'400</b>	<b>14'577.78</b>	<b>1'172</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	500	-500	0.00	0
31200.02	Electricité	250	250	0	212.15	38
31200.03	Eau	2'000	0	2'000	1'900.70	99
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	3'500	0	2'046.30	1'454
31340.00	Primes d'assurances	0	100	-100	128.50	-129
31430.21	Entretien des WC publics	10'000	10'000	0	10'290.13	-290
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'850</b>	<b>4'850</b>	<b>0</b>	<b>4'850.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	0	4'850	-4'850	4'850.00	-4'850
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	4'850	0	4'850	0.00	4'850
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>328'491</b>	<b>226'119</b>	<b>102'372</b>	<b>222'863.95</b>	<b>105'627</b>
	Charges	499'491	376'119	123'372	476'757.40	22'734
	Revenus	-171'000	-150'000	-21'000	-253'893.45	82'893
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (Urbanisme)</b>	<b>275'991</b>	<b>164'009</b>	<b>111'982</b>	<b>184'295.25</b>	<b>91'696</b>
	Charges	446'991	314'009	132'982	438'188.70	8'802
	Revenus	-171'000	-150'000	-21'000	-253'893.45	82'893
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>210'105</b>	<b>196'629</b>	<b>13'476</b>	<b>164'091.00</b>	<b>46'014</b>
30100.00	Salaires du personnel	166'796	156'299	10'497	127'635.05	39'161
30400.00	Allocations complémentaires	4'860	4'860	0	4'487.40	373
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	10'660	9'910	750	8'168.05	2'492
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	21'759	20'320	1'439	18'676.45	3'083
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	440	300	140	575.30	-135
30540.00	Cotisations ALFA	3'510	3'290	220	2'676.30	834
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'310	1'220	90	992.90	317
30591.00	Cotisations FFP	150	140	10	110.75	39
30592.00	Cotisations LAE	310	290	20	228.80	81
30593.00	Fonds formation apprentis	310	0	310	0.00	310
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	540.00	-540
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>65'200</b>	<b>50'300</b>	<b>14'900</b>	<b>69'608.50</b>	<b>-4'409</b>
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0	529.90	270
31020.00	Imprimés, publications	200	200	0	225.55	-26
31020.02	Publications et annonces	6'200	5'000	1'200	6'914.80	-715
31300.00	Prestations de services de tiers	4'500	0	4'500	0.00	4'500
31300.01	Frais postaux	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31300.03	Téléphones	200	400	-200	325.30	-125
31300.08	Modification plans d'aménagement	0	0	0	3'472.00	-3'472
31320.00	Honoraires de conseillers externes	30'000	20'000	10'000	51'613.48	-21'613
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	6'000	20'000	-14'000	0.00	6'000
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'700	2'600	1'100	2'047.82	1'652
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	500	100	604.40	-4
31900.00	Emoluments et frais de dépens	10'000	0	10'000	3'554.00	6'446
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	321.25	179
31990.13	Frais commission d'urbanisme	500	300	200	0.00	500
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>71'686</b>	<b>17'080</b>	<b>54'606</b>	<b>64'447.70</b>	<b>7'238</b>
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	71'686	17'080	54'606	40'622.00	31'064
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	0	0	9'050.10	-9'050
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	0	0	0	14'775.60	-14'776
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>140'041.50</b>	<b>-40'042</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	100'000	50'000	50'000	140'041.50	-40'042
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-171'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-21'000</b>	<b>-253'893.45</b>	<b>82'893</b>
42100.03	Sanctions de plans	-90'000	-150'000	60'000	-199'061.10	109'061
42100.05	Taxe administrative SAT	-75'000	0	-75'000	0.00	-75'000
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-54'832.35	54'832
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000





## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>7907</b>	<b>Conférences régionales</b>	<b>52'500</b>	<b>62'110</b>	<b>-9'610</b>	<b>38'568.70</b>	<b>13'931</b>
	Charges	52'500	62'110	-9'610	38'568.70	13'931
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>8'500</b>	<b>9'000</b>	<b>-500</b>	<b>8'508.20</b>	<b>-8</b>
31300.06	Cotisation ACN	8'500	9'000	-500	8'508.20	-8
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>44'000</b>	<b>53'110</b>	<b>-9'110</b>	<b>30'060.50</b>	<b>13'940</b>
36340.02	Participation à la COMUL	21'850	25'110	-3'260	10'288.50	11'562
36340.03	Participation au RUN	22'150	28'000	-5'850	19'772.00	2'378



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>43'041</b>	<b>91'556</b>	<b>-48'515</b>	<b>-327'206.32</b>	<b>370'247</b>
Charges		1'453'701	1'494'056	-40'355	1'424'398.50	29'303
Revenus		-1'410'660	-1'402'500	-8'160	-1'751'604.82	340'945
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>6'700</b>	<b>46'600</b>	<b>-39'900</b>	<b>4'281.05</b>	<b>2'419</b>
Charges		8'200	51'200	-43'000	5'877.80	2'322
Revenus		-1'500	-4'600	3'100	-1'596.75	97
<b>8100</b>	<b>Agriculture</b>	<b>4'100</b>	<b>4'100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100</b>
Charges		4'100	4'100	0	0.00	4'100
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'100</b>	<b>4'100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100</b>
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	4'000	4'000	0	0.00	4'000
36360.50	Subventions et dons divers	100	100	0	0.00	100
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>0</b>	<b>43'000</b>	<b>-43'000</b>	<b>288.00</b>	<b>-288</b>
Charges		0	43'000	-43'000	300.00	-300
Revenus		0	0	0	-12.00	12
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>0</b>	<b>27'000</b>	<b>-27'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	0	27'000	-27'000	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0	10'000	-10'000	0.00	0
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	0	6'000	-6'000	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.00</b>	<b>-300</b>
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	300.00	-300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.00</b>	<b>12</b>
42401.99	Autres taxes de services	0	0	0	-12.00	12
<b>8140</b>	<b>Améliorations de la production végétale</b>	<b>2'600</b>	<b>-500</b>	<b>3'100</b>	<b>3'993.05</b>	<b>-1'393</b>
Charges		4'100	4'100	0	5'577.80	-1'478
Revenus		-1'500	-4'600	3'100	-1'584.75	85
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>5'327.80</b>	<b>-1'328</b>
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	525.00	-525
3190.01	Destruction des animaux nuisibles	4'000	4'000	0	4'802.80	-803
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>250.00</b>	<b>-150</b>
36360.50	Subventions et dons divers	100	100	0	250.00	-150
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-4'600</b>	<b>3'100</b>	<b>-1'584.75</b>	<b>85</b>
42500.06	Vente de vin de la Vigne du Millénaire	0	-3'000	3'000	0.00	0
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-1'500	-1'600	100	-1'584.75	85
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>447'297</b>	<b>440'740</b>	<b>6'557</b>	<b>363'894.18</b>	<b>83'403</b>
Charges		987'879	1'001'360	-13'481	989'010.15	-1'131
Revenus		-540'582	-560'620	20'038	-625'115.97	84'534
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>447'297</b>	<b>440'740</b>	<b>6'557</b>	<b>363'894.18</b>	<b>83'403</b>
Charges		987'879	1'001'360	-13'481	989'010.15	-1'131
Revenus		-540'582	-560'620	20'038	-625'115.97	84'534
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>442'843</b>	<b>463'850</b>	<b>-21'007</b>	<b>397'289.49</b>	<b>45'554</b>
30109.01	Mandat de formation	0	0	0	-21'496.90	21'497
30100.00	Salaires du personnel	331'028	347'669	-16'641	324'842.60	6'185
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-6'861.96	6'862
30400.00	Allocations complémentaires	11'340	11'502	-162	11'340.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	21'150	22'040	-890	20'647.55	502
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	41'055	44'439	-3'384	38'326.60	2'728



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	27'230	27'230	0	19'467.20	7'763
30540.00	Cotisations ALFA	6'960	7'310	-350	6'763.60	196
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'590	2'720	-130	2'512.15	78
30591.00	Cotisations FFP	290	310	-20	500.35	-210
30592.00	Cotisations LAE	600	630	-30	580.30	20
30900.00	Formation du personnel	600	0	600	668.00	-68
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>469'750</b>	<b>464'600</b>	<b>5'150</b>	<b>524'529.61</b>	<b>-54'780</b>
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	709.25	-709
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'500	7'500	0	8'160.00	-660
31010.01	Produits de nettoyage	0	0	0	34.50	-35
31010.02	Carburants	6'500	5'000	1'500	4'486.60	2'013
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	307.70	192
31020.02	Publications et annonces	500	0	500	1'562.20	-1'062
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	700	-200	175.00	325
31090.01	Frais de vente	7'000	4'000	3'000	7'428.59	-429
31090.02	Escompte sur vente de bois	1'500	1'500	0	1'539.48	-39
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'000	14'000	-3'000	10'806.78	193
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	13'000	-3'000	8'334.75	1'665
31130.00	Matériel informatique	2'500	0	2'500	2'366.20	134
31200.02	Electricité	2'000	2'200	-200	1'778.00	222
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	1'887.54	112
31300.05	Cotisations	4'000	3'500	500	4'008.70	-9
31300.09	Contrôle qualité eau potable	450	200	250	410.00	40
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	250'000	250'000	0	317'282.22	-67'282
31300.61	Frais de transports	30'000	20'000	10'000	20'469.45	9'531
31300.70	Frais de reboisement	7'000	7'000	0	3'024.35	3'976
31340.00	Primes d'assurances	4'800	5'000	-200	4'699.00	101
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	3'500	3'500	0	1'329.00	2'171
31410.02	Entretien de la dévestiture	30'000	30'000	0	29'809.85	190
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	4'000	-2'000	1'508.05	492
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'000	2'000	0	2'371.20	-371
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	20'000	20'000	0	19'719.85	280
31450.02	Déchetage et transports copeaux	45'000	50'000	-5'000	41'602.40	3'398
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'000	3'000	0	3'817.50	-818
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'000	500	500	849.45	151
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	19'169.70	-7'170
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	4'882.30	-1'882
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	500	0	0.00	500
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>35'486</b>	<b>35'410</b>	<b>76</b>	<b>35'410.00</b>	<b>76</b>
33001.00	Amortissements des routes	0	0	0	30'070.00	-30'070
33001.01	Amortissement de la dévestiture	10'406	35'410	-25'004	0.00	10'406
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	22'490	0	22'490	2'590.00	19'900
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	2'750.00	-2'750
33006.01	Amortissements des véhicules	2'590	0	2'590	0.00	2'590
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'000	5'000	0	0.00	5'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>34'800</b>	<b>32'500</b>	<b>2'300</b>	<b>31'781.05</b>	<b>3'019</b>
36110.15	Certification	2'000	1'200	800	1'940.85	59
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'800	29'800	0	27'014.05	2'786
36350.01	Fonds du bois - AFN	3'000	1'500	1'500	2'826.15	174
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-340'820</b>	<b>-362'820</b>	<b>22'000</b>	<b>-420'247.57</b>	<b>79'428</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-5'750.00	5'750
42500.01	Vente de bois de service	-140'000	-150'000	10'000	-203'127.86	63'128
42500.02	Vente de bois d'industrie	-25'000	-25'000	0	-20'171.45	-4'829
42500.03	Vente de bois de feu	-35'000	-55'000	20'000	-33'215.00	-1'785
42500.04	Vente de bois décheté	-100'000	-90'000	-10'000	-102'646.00	2'646
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-37'820	-37'820	0	-48'793.81	10'974
42500.07	Vente de produits forestier divers	-3'000	-5'000	2'000	-6'543.45	3'543
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-10'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>5'000</b>	<b>-15'334.20</b>	<b>5'334</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-14'334.20	14'334
43900.00	Autres revenus	-10'000	-15'000	5'000	-1'000.00	-9'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-189'762</b>	<b>-182'800</b>	<b>-6'962</b>	<b>-189'534.20</b>	<b>-228</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46300.01	Rétrocession droits de douane	-4'000	-3'800	-200	-2'713.75	-1'286
46310.00	Subventions du canton	-150'000	-160'000	10'000	-131'470.55	-18'529
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-20'000	-19'000	-1'000	-39'588.00	19'588
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'762	0	-15'762	-15'761.90	0
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>27'000</b>	<b>27'800</b>	<b>-800</b>	<b>26'868.00</b>	<b>132</b>
	Charges	27'000	27'800	-800	26'868.00	132
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>8400</b>	<b>Tourisme</b>	<b>27'000</b>	<b>27'800</b>	<b>-800</b>	<b>26'868.00</b>	<b>132</b>
	Charges	27'000	27'800	-800	26'868.00	132
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'000</b>	<b>27'800</b>	<b>-800</b>	<b>26'868.00</b>	<b>132</b>
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'500	-500	26'868.00	132
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0	300	-300	0.00	0
<b>85</b>	<b>Indutrie, artisanat et commerces</b>	<b>2'300</b>	<b>6'500</b>	<b>-4'200</b>	<b>0.00</b>	<b>2'300</b>
	Charges	26'500	6'500	20'000	0.00	26'500
	Revenus	-24'200	0	-24'200	0.00	-24'200
<b>8506</b>	<b>Promotion économique régionale</b>	<b>2'300</b>	<b>6'500</b>	<b>-4'200</b>	<b>0.00</b>	<b>2'300</b>
	Charges	26'500	6'500	20'000	0.00	26'500
	Revenus	-24'200	0	-24'200	0.00	-24'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>26'500</b>	<b>6'500</b>	<b>20'000</b>	<b>0.00</b>	<b>26'500</b>
36350.04	Promotion entreprises	26'500	6'500	20'000	0.00	26'500
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-24'200</b>	<b>0</b>	<b>-24'200</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'200</b>
43900.06	Sponsoring	-24'200	0	-24'200	0.00	-24'200
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-448'672</b>	<b>-438'700</b>	<b>-9'972</b>	<b>-724'242.40</b>	<b>275'570</b>
	Charges	395'706	398'580	-2'874	395'377.70	328
	Revenus	-844'378	-837'280	-7'098	-1'119'620.10	275'242
<b>8710</b>	<b>Redevances de concessions</b>	<b>-449'972</b>	<b>-440'000</b>	<b>-9'972</b>	<b>-724'242.40</b>	<b>274'270</b>
	Charges	168'000	170'000	-2'000	168'625.15	-625
	Revenus	-617'972	-610'000	-7'972	-892'867.55	274'896
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>168'000</b>	<b>170'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>168'625.15</b>	<b>-625</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	168'000	170'000	-2'000	0.00	168'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	168'625.15	-168'625
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-613'000</b>	<b>-610'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-612'976.25</b>	<b>-24</b>
41200.00	Redevance Groupe E	-445'000	-610'000	165'000	-444'351.10	-649
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-168'000	0	-168'000	-168'625.15	625
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-4'972</b>	<b>0</b>	<b>-4'972</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'972</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'972	0	-4'972	0.00	-4'972
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-279'891.30</b>	<b>279'891</b>
48110.00	Redevance Groupe E (2017)	0	0	0	-279'891.30	279'891
<b>8713</b>	<b>Energie verte</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>
	Charges	1'300	1'300	0	0.00	1'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>
36100.01	Cotisation à Suisse énergie	1'300	1'300	0	0.00	1'300
<b>8731</b>	<b>Chauffage à distance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges	226'406	227'280	-874	226'752.55	-347
Revenus	-226'406	-227'280	874	-226'752.55	347
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>13'879</b>	<b>10'413</b>	<b>3'466</b>	<b>14'450.00</b>	<b>-571</b>
30100.00 Salaires du personnel	10'795	6'181	4'614	9'318.30	1'477
30109.00 Remboursement de salaires	0	0	0	-780.00	780
30400.00 Allocations complémentaires	211	428	-217	583.20	-372
30490.00 Indemnités de piquet	274	2'500	-2'226	2'880.00	-2'606
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	720	400	320	779.75	-60
30509.00 Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-50.10	50
30509.00 Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0	0	0	-106.80	107
30509.00 Rembt de cotisations assurances accidents	0	0	0	-10.20	10
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	1'414	674	740	1'402.25	12
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	55	20	35	52.20	3
30540.00 Cotisations ALFA	240	130	110	254.85	-15
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	90	50	40	96.65	-7
30591.00 Cotisations FFP	20	10	10	8.20	12
30592.00 Cotisations LAE	30	20	10	21.70	8
30593.00 Fonds formation apprentis	30	0	30	0.00	30
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>149'500</b>	<b>109'530</b>	<b>39'970</b>	<b>130'162.55</b>	<b>19'337</b>
31000.00 Matériel de bureau	350	350	0	0.00	350
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	37'000	-32'000	19'059.70	-14'060
31010.04 Achats de plaquettes de bois	50'000	2'000	48'000	48'967.10	1'033
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	100	100	0	0.00	100
31200.00 Eau, énergie, combustible	20'000	27'500	-7'500	20'241.10	-241
31200.01 Chauffage	27'500	13'350	14'150	7'172.95	20'327
31200.02 Electricité	5'000	6'030	-1'030	4'407.80	592
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	3'200	800	235.40	3'765
31300.01 Frais postaux	50	50	0	0.00	50
31300.02 Frais bancaires	50	50	0	0.00	50
31300.04 Frais de poursuites	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31300.61 Frais de transports	600	0	600	610.65	-11
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0	100	-100	0.00	0
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	0	0	0	1'984.00	-1'984
31332.02 Gestion informatique	0	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	300	300	0	0.00	300
31430.06 Entretien CAD	25'000	15'000	10'000	21'335.75	3'664
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	5'000	0	5'000	1'635.95	3'364
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	0	50	12.15	38
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	4'500.00	-1'500
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>51'227</b>	<b>50'250</b>	<b>977</b>	<b>51'226.10</b>	<b>1</b>
33004.01 Amortissement du CAD	51'227	50'250	977	51'226.10	1
<b>35 Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>45'287</b>	<b>-45'287</b>	<b>17'323.90</b>	<b>-17'324</b>
35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	45'287	-45'287	26'780.37	-26'780
35010.01 Résultat transitoire CAD	0	0	0	-9'456.47	9'456
<b>39 Imputations internes</b>	<b>11'800</b>	<b>11'800</b>	<b>0</b>	<b>13'590.00</b>	<b>-1'790</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts	11'800	11'800	0	13'590.00	-1'790
<b>42 Taxes</b>	<b>-210'000</b>	<b>-214'500</b>	<b>4'500</b>	<b>-231'508.75</b>	<b>21'509</b>
42401.06 Vente d'énergie	-140'000	-124'500	-15'500	-169'654.57	29'655
42600.02 Vente d'énergie bâtiments communaux	-70'000	-90'000	20'000	-61'854.18	-8'146
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'756.20</b>	<b>-4'756</b>
43209.01 Variation de stocks (diminution)	0	0	0	4'756.20	-4'756
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-16'406</b>	<b>-12'780</b>	<b>-3'626</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'406</b>
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-16'406	-12'780	-3'626	0.00	-16'406
<b>89 Autres exploitations artisanales</b>	<b>8'416</b>	<b>8'616</b>	<b>-200</b>	<b>1'992.85</b>	<b>6'423</b>
Charges	8'416	8'616	-200	7'264.85	1'151
Revenus	0	0	0	-5'272.00	5'272
<b>8900 Autres exploitations artisanales</b>	<b>8'416</b>	<b>8'616</b>	<b>-200</b>	<b>1'992.85</b>	<b>6'423</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges	8'416	8'616	-200	7'264.85	1'151
Revenus	0	0	0	-5'272.00	5'272
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>5'500</b>	<b>5'700</b>	<b>-200</b>	<b>4'348.55</b>	<b>1'151</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'000	3'000	-2'000	0.00	1'000
31200.02 Electricité	1'800	0	1'800	1'481.30	319
31300.00 Prestations de services de tiers	2'600	2'600	0	2'867.25	-267
31340.00 Primes d'assurances	100	100	0	0.00	100
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>2'916</b>	<b>2'916</b>	<b>0</b>	<b>2'916.30</b>	<b>0</b>
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	2'916	2'916	0	2'916.30	0
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'272.00</b>	<b>5'272</b>
42400.00 Taxes pour prestations de services	0	0	0	-5'272.00	5'272



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-25'553'573</b>	<b>-25'127'727</b>	<b>-425'846-28'073'979.59</b>		<b>2'520'407</b>
Charges		1'740'171	3'602'268	-1'862'097	3'191'826.30	-1'451'655
Revenus		-27'293'744	-28'729'995	1'436'251	-31'265'805.89	3'972'062
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-25'619'836</b>	<b>-27'391'805</b>	<b>1'771'969-29'187'023.73</b>		<b>3'567'188</b>
Charges		20'100	35'000	-14'900	20'970.00	-870
Revenus		-25'639'936	-27'426'805	1'786'869	-29'207'993.73	3'568'058
<b>9100</b>	<b>Impôts communaux généraux</b>	<b>-24'747'936</b>	<b>-27'195'805</b>	<b>2'447'869-28'965'044.08</b>		<b>4'217'108</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-24'747'936	-27'195'805	2'447'869	-28'965'044.08	4'217'108
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-24'747'936</b>	<b>-27'195'805</b>	<b>2'447'869-28'965'044.08</b>		<b>4'217'108</b>
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'349'600	-20'245'705	-103'895	-20'100'682.45	-248'918
40000.99	Coût réforme fiscale	1'347'000	0	1'347'000	0.00	1'347'000
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-72'106	-170'000	97'894	-415'192.26	343'086
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	0	0	0	-1'657'954.45	1'657'954
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	45'000	10'000	35'000	43'230.20	1'770
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'000'000	-3'189'400	189'400	-3'329'147.70	329'148
40011.00	Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	0	-35'000	35'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-400'000	-342'100	-57'900	-455'233.27	55'233
40021.00	Récupération PP	0	-29'000	29'000	-9'813.53	9'814
40030.00	Prestations en capital	-350'000	-434'400	84'400	-569'202.70	219'203
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-330'000	-350'000	20'000	-282'244.00	-47'756
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-710'000	-964'400	254'400	-411'302.66	-298'697
40100.99	Coût réforme fiscale (hords Fds IPM)	299'288	0	299'288	0.00	299'288
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-355'000	-365'800	10'800	-457'191.85	102'192
40121.00	Récupérations PM	0	0	0	-1'297'34.69	129'735
40190.00	IPM part au fonds population	-278'630	-700'000	421'370	-772'446.87	493'817
40190.99	Coût réforme fiscale (fonds IPM)	226'712	0	226'712	0.00	226'712
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-820'600	-380'000	-440'600	-418'127.85	-402'472
<b>9101</b>	<b>Impôts spéciaux</b>	<b>-871'900</b>	<b>-196'000</b>	<b>-675'900</b>	<b>-221'979.65</b>	<b>-649'920</b>
Charges		20'100	35'000	-14'900	20'970.00	-870
Revenus		-892'000	-231'000	-661'000	-242'949.65	-649'050
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'100</b>	<b>35'000</b>	<b>-14'900</b>	<b>20'970.00</b>	<b>-870</b>
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'100	35'000	-14'900	20'970.00	-870
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-892'000</b>	<b>-231'000</b>	<b>-661'000</b>	<b>-242'949.65</b>	<b>-649'050</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-170'000	-151'000	-19'000	-168'724.65	-1'275
40210.01	Impôts fonciers PP	-665'000	0	-665'000	0.00	-665'000
40330.00	Taxe des chiens	-57'000	-80'000	23'000	-74'225.00	17'225
<b>93</b>	<b>Péréquation financière</b>	<b>550'605</b>	<b>2'518'121</b>	<b>-1'967'516</b>	<b>2'092'607.00</b>	<b>-1'542'002</b>
Charges		732'333	2'518'121	-1'785'788	2'129'602.00	-1'397'269
Revenus		-181'728	0	-181'728	-36'995.00	-144'733
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière</b>	<b>550'605</b>	<b>2'518'121</b>	<b>-1'967'516</b>	<b>2'092'607.00</b>	<b>-1'542'002</b>
Charges		732'333	2'518'121	-1'785'788	2'129'602.00	-1'397'269
Revenus		-181'728	0	-181'728	-36'995.00	-144'733
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>732'333</b>	<b>2'518'121</b>	<b>-1'785'788</b>	<b>2'129'602.00</b>	<b>-1'397'269</b>
36210.00	Péréquation financière	583'078	2'905'620	-2'322'542	2'129'602.00	-1'546'524
36210.01	Dissolution de provision	0	-387'499	387'499	0.00	0
36228.03	Compensation des charges parascolaires	149'255	0	149'255	0.00	149'255
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-181'728</b>	<b>0</b>	<b>-181'728</b>	<b>-36'995.00</b>	<b>-144'733</b>
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'515	0	-7'515	0.00	-7'515
46227.00	Péréquation financière verticale Etat	0	0	0	-36'995.00	36'995
46228.01	Compensation des charges scolaires	-174'213	0	-174'213	0.00	-174'213
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-478'342</b>	<b>-249'543</b>	<b>-228'799</b>	<b>-973'725.71</b>	<b>495'384</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges		987'738	1'049'147	-61'409	1'041'254.30	-53'516
Revenus		-1'466'080	-1'298'690	-167'390	-2'014'980.01	548'900
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>	<b>22'128</b>	<b>173'471</b>	<b>-151'343</b>	<b>-5'649.85</b>	<b>27'778</b>
Charges		574'238	660'971	-86'733	647'418.28	-73'180
Revenus		-552'110	-487'500	-64'610	-653'068.13	100'958
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'500</b>	<b>6'500</b>	<b>0</b>	<b>8'330.23</b>	<b>-1'830</b>
31300.01	Frais postaux	3'000	3'500	-500	4'730.49	-1'730
31300.02	Frais bancaires	3'500	3'000	500	3'599.74	-100
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>567'738</b>	<b>654'471</b>	<b>-86'733</b>	<b>631'311.90</b>	<b>-63'574</b>
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	2'000	2'000	0	0.00	2'000
34000.01	Intérêts sur CCP	500	2'000	-1'500	4'308.90	-3'809
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	500	5'000	-4'500	971.72	-472
34060.08	UBS 08/18 - 3.7 %	0	0	0	42'665.65	-42'666
34060.09	BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	30'770	35'160	-4'390	38'456.25	-7'686
34060.10	Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	0	0	0	6'408.85	-6'409
34060.12	Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	28'860	30'420	-1'560	31'395.00	-2'535
34060.13	VZ Depotbank 13/18 - 1.1 %	0	0	0	11'000.00	-11'000
34060.14	AXA Vie, 14/24 -1.62%	40'500	40'500	0	40'500.00	0
34060.15	SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	10'250	10'250	0	10'250.00	0
34060.31	BCN 10/20 - 2.63% /1012.09.10.8	4'790	4'892	-102	4'878.65	-89
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	0	4'100	-4'100	1'000.00	-1'000
34060.42	SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	23'828	23'828	0	15'885.00	7'943
34060.43	SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	12'720	12'720	0	13'780.00	-1'060
34060.45	Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	6'080	8'427	-2'347	5'387.61	692
34060.46	PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	7'130	8'423	-1'293	6'317.42	813
34060.47	Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002007	720	1'200	-480	500.00	220
34060.48	Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	2'480	2'865	-385	1'194.00	1'286
34060.49	Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	2'630	3'060	-430	1'262.00	1'368
34060.50	Rente Genevoise 17/37 - 1.35%	14'580	16'200	-1'620	4'050.00	10'530
34060.51	Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	2'810	8'428	-5'618	3'511.38	-701
34060.52	BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	15'100	18'120	-3'020	17'742.50	-2'643
34060.53	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	19'890	19'890	0	14'917.00	4'973
34060.54	Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	2'350	2'350	0	881.00	1'469
34060.55	Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	4'650	4'650	0	1'744.00	2'906
34060.60	Intérêts Etat 1% - fin 2018	0	0	0	150.00	-150
34060.72	Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	14'200	16'830	-2'630	20'454.69	-6'255
34060.74	KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	8'580	11'440	-2'860	11'440.00	-2'860
34060.76	Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	9'800	11'294	-1'494	11'293.33	-1'493
34060.77	SUVA, 13/25 - 1,47% /40000514	28'670	33'075	-4'405	33'075.00	-4'405
34060.78	Postfinance 13/28 - 1.68% /PF002702	35'280	40'320	-5'040	40'320.00	-5'040
34060.79	Postfinance 14/24 - 1.49% /PF003222	22'350	25'330	-2'980	25'330.00	-2'980
34060.80	Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	27'150	30'770	-3'620	30'770.00	-3'620
34060.81	Intérêts 0.915% - Raiffeisen	23'560	25'760	-2'200	27'755.00	-4'195
34060.90	UBS 14/24 - 1,75 % /0290-00534920	13'650	16'450	-2'800	16'142.75	-2'493
34060.91	BCN 15/20 - 1,00 % /1010.00.65.8	1'500	1'800	-300	1'762.50	-263
34060.92	BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	2'110	2'500	-390	2'420.00	-310
34060.93	BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	18'380	22'995	-4'615	20'212.50	-1'833
34060.94	Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	1'470	11'904	-10'434	2'226.95	-757
34060.95	Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	4'720	4'000	720	5'310.00	-590
34060.96	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	17'100	28'500	-11'400	22'800.00	-5'700
34060.97	Commune de Gorgier 2012-2022 110'000 1.4..	0	1'500	-1'500	0.00	0
34060.98	BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	580	1'500	-920	783.75	-204
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	0.00	500
34402.00	Réévaluations de participations PF	0	0	0	6'500.00	-6'500
34990.09	Pertes sur patrimoine financier	105'000	103'520	1'480	73'558.50	31'442
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'776.15</b>	<b>-7'776</b>
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	7'776.15	-7'776
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-216'000</b>	<b>-153'000</b>	<b>-63'000</b>	<b>-285'418.13</b>	<b>69'418</b>
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	0	0	-5'202.72	5'203
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-180'000	-145'000	-35'000	-204'926.50	24'927
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-8'000	-8'000	0	-13'338.75	5'339
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-997.26	997
44090.01	Intérêts sur factures diverses	0	0	0	-107.15	107





## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44200.00	Dividendes	-8'000	0	-8'000	-11'335.75	3'336
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-20'000	0	-20'000	-49'510.00	29'510
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-336'110</b>	<b>-334'500</b>	<b>-1'610</b>	<b>-367'650.00</b>	<b>31'540</b>
49400.00	Imputations intérêts	-336'110	-334'500	-1'610	-367'650.00	31'540
<b>9630</b>	<b>Bien-fonds du patrimoine financiers</b>	<b>-500'470</b>	<b>-423'014</b>	<b>-77'456</b>	<b>-968'075.86</b>	<b>467'606</b>
	Charges	413'500	388'176	25'324	393'836.02	19'664
	Revenus	-913'970	-811'190	-102'780	-1'361'911.88	447'942
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>80'792</b>	<b>50'146</b>	<b>30'646</b>	<b>82'750.25</b>	<b>-1'958</b>
30100.00	Salaires du personnel	63'955	40'496	23'459	65'466.85	-1'512
30400.00	Allocations complémentaires	567	406	161	567.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	143	0	143	0.00	143
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'100	2'580	1'520	4'157.20	-57
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	8'435	5'284	3'151	8'948.15	-513
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'412	80	1'332	1'621.15	-209
30540.00	Cotisations ALFA	1'350	860	490	1'363.35	-13
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	510	320	190	433.90	76
30591.00	Cotisations FFP	60	40	20	55.95	4
30592.00	Cotisations LAE	130	80	50	116.40	14
30593.00	Fonds formation apprentis	130	0	130	0.00	130
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	20.30	-20
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>40'057</b>	<b>26'550</b>	<b>13'507</b>	<b>37'539.54</b>	<b>2'517</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'090	750	1'340	662.15	1'428
31010.01	Produits de nettoyage	400	400	0	291.50	109
31010.02	Carburants	250	250	0	0.00	250
31020.02	Publications et annonces	150	150	0	107.65	42
31090.01	Frais de vente	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'500	5'500	0	0.00	5'500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	0.00	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	200	0	200	164.00	36
31200.01	Chauffage	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31200.02	Electricité	3'510	0	3'510	2'425.74	1'084
31200.03	Eau	400	0	400	323.75	76
31300.00	Prestations de services de tiers	3'650	2'800	850	3'128.35	522
31300.03	Téléphones	731	500	231	773.35	-42
31300.61	Frais de transports	500	300	200	484.65	15
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	1'141.60	-1'142
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	797.35	103
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	400	400	0	377.05	23
31400.00	Entretien de terrains	200	200	0	0.00	200
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	2'500	2'500	0	8'035.50	-5'536
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'926	150	1'776	2'933.85	-1'008
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'500	4'600	-100	695.30	3'805
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	500	700	594.05	606
31810.00	Pertes sur créances effectives	50	50	0	0.00	50
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	29.80	70
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	3'600	-3'600	12'173.90	-12'174
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'610</b>	<b>0</b>	<b>3'610</b>	<b>0.00</b>	<b>3'610</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	3'610	0	3'610	0.00	3'610
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>288'741</b>	<b>311'180</b>	<b>-22'439</b>	<b>273'546.23</b>	<b>15'195</b>
34200.00	Acquisition et administration de capital	500	500	0	0.00	500
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'000	6'000	0	3'357.25	2'643
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	88'160	111'000	-22'840	39'923.18	48'237
34304.01	Rénovation toiture Fruitière Bevaix	0	0	0	71'504.40	-71'504
34304.02	Dissolution Provision Fruitière Bevaix	0	0	0	-71'504.40	71'504
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	66'850	80'400	-13'550	112'975.50	-46'126
34310.01	Entretien des vergers et jardins	100	100	0	0.00	100
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	600	600	0	0.00	600
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'500	2'000	3'500	8'910.60	-3'411
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	1'000	0	1'000	13'196.85	-12'197
34313.00	Entretien de biens meubles PF	5'300	0	5'300	15'259.70	-9'960
34319.00	Autre entretien courant PF	400	200	200	0.00	400



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	31'560	38'900	-7'340	11'955.65	19'604
34391.01	Chauffage PF	7'500	5'000	2'500	5'204.15	2'296
34391.02	Electricité PF	1'850	330	1'520	898.85	951
34391.03	Eau PF	5'900	0	5'900	5'950.70	-51
34393.00	Impôts et taxes PF	100	100	0	0.00	100
34394.00	Primes d'assurances PF	30'800	26'450	4'350	25'060.25	5'740
34395.00	Prestations de services de tiers PF	2'100	2'600	-500	2'075.10	25
34395.01	Gérance du patrimoine financier	18'500	36'500	-18'000	13'050.00	5'450
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0	300	-300	280.00	-280
34397.01	Honoraires de gérance	15'621	0	15'621	15'448.45	173
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	400	200	200	0.00	400
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	300	300	0	0.00	300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-120</b>	<b>0</b>	<b>-120</b>	<b>-409.60</b>	<b>290</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	647.95	-648
42600.00	Remboursements de tiers	-120	0	-120	-1'057.55	938
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-297.45</b>	<b>297</b>
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-297.45	297
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-913'850</b>	<b>-811'190</b>	<b>-102'660</b>	<b>-1'361'204.83</b>	<b>447'355</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-475'145.10	475'145
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-703'650	-661'940	-41'710	-660'528.05	-43'122
44300.02	Location des jardins	-3'200	-3'000	-200	-4'250.05	1'050
44300.04	Redevances des droits de superficie	-135'000	-120'000	-15'000	-141'229.25	6'229
44300.05	Location des terrains agricoles	-50'000	-22'000	-28'000	-45'722.05	-4'278
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-12'000	-2'250	-9'750	-22'890.33	10'890
44320.01	Locations places de parc	-10'000	-2'000	-8'000	-9'470.00	-530
44390.00	Remboursement de charges	0	0	0	-1'970.00	1'970
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-6'000</b>	<b>-4'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-5'837.15</b>	<b>-163</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-6'000	-4'500	-1'500	-5'837.15	-163
<b>9710</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>	<b>-6'000</b>	<b>-4'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-5'837.15</b>	<b>-163</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-6'000	-4'500	-1'500	-5'837.15	-163
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'000</b>	<b>-4'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-5'837.15</b>	<b>-163</b>
46900.00	Redistribution taxe CO2	-6'000	-4'500	-1'500	-5'837.15	-163



## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>38'016'686</b>	<b>37'953'803</b>	<b>62'883</b>	<b>47'820'437.83</b>	<b>-9'803'752</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'385'465</b>	<b>6'871'387</b>	<b>514'078</b>	<b>6'539'965.19</b>	<b>845'500</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	85'000	75'000	10'000	54'637.50	30'363
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	0	500	1'000.00	-500
30000.02	Salaires du Conseil communal	409'330	406'890	2'440	405'990.00	3'340
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Rembt vacances CC	0	0	0	-1'776.80	1'777
30109.01	Mandat de formation	0	0	0	-22'696.90	22'697
30100.00	Salaires du personnel	5'306'518	4'956'766	349'752	4'806'723.00	499'795
30100.01	Prime de fidélité	0	0	0	7'325.65	-7'326
30100.02	Traitement des organistes	0	2'000	-2'000	80.00	-80
30100.08	Variation vacances	0	0	0	285.10	-285
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	29'385.85	-29'386
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-20'000	0	-133'334.86	113'335
30300.00	Indemnité pour remplacements temporaires	20'000	25'000	-5'000	18'473.65	1'526
30400.00	Allocations complémentaires	73'771	76'540	-2'769	74'942.40	-1'171
30490.00	Indemnités de piquet	63'603	33'700	29'903	34'445.70	29'157
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	368'693	340'276	28'417	336'322.30	32'371
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0	0	0	-3'126.75	3'127
30509.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0	0	0	-2'135.40	2'135
30509.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0	0	0	-212.40	212
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	737'636	677'866	59'770	643'306.70	94'329
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	76'816	60'192	16'624	72'594.65	4'221
30540.00	Cotisations ALFA	121'411	112'820	8'591	110'594.70	10'816
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	45'326	41'987	3'339	38'958.60	6'367
30591.00	Cotisations FFP	5'140	4'862	278	4'802.40	338
30592.00	Cotisations LAE	10'510	9'858	652	9'480.75	1'029
30593.00	Fonds formation apprentis	9'910	0	9'910	0.00	9'910
30640.00	Pont AVS	21'201	18'130	3'071	20'295.25	906
30900.00	Formation du personnel	38'100	37'500	600	21'604.10	16'496
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'809'053</b>	<b>5'387'025</b>	<b>422'028</b>	<b>5'922'565.31</b>	<b>-113'512</b>
31000.00	Matériel de bureau	21'511	28'000	-6'489	28'216.39	-6'705
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	134'915	139'020	-4'105	130'264.71	4'650
31010.01	Produits de nettoyage	33'950	26'890	7'060	34'284.49	-334
31010.02	Carburants	45'450	37'210	8'240	40'097.34	5'353
31010.03	Matériel éducatif	7'800	9'000	-1'200	6'546.16	1'254
31010.04	Achats de plaquettes de bois	50'000	2'000	48'000	48'967.10	1'033
31020.00	Imprimés, publications	37'250	29'910	7'340	42'199.71	-4'950
31020.01	Photocopies	0	0	0	-40.50	41
31020.02	Publications et annonces	30'000	29'050	950	34'035.90	-4'036
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'550	3'150	-600	1'446.00	1'104
31050.00	Denrées alimentaires	189'000	178'800	10'200	160'406.98	28'593
31051.00	Frais de réception	38'100	35'500	2'600	23'732.30	14'368
31051.01	Repas du personnel communal	7'000	5'000	2'000	5'297.70	1'702
31051.02	Manifestation du 1er Août	22'000	20'500	1'500	22'106.80	-107
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'650	1'600	50	928.30	722
31090.01	Frais de vente	9'000	4'000	5'000	7'428.59	1'571
31090.02	Escompte sur vente de bois	1'500	1'500	0	1'539.48	-39
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'600	11'700	-4'100	26'103.10	-18'503
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	72'400	69'700	2'700	72'078.82	321
31110.01	Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	10'669.17	4'331
31110.02	Signalisation routière	30'000	30'000	0	60'760.25	-30'760
31110.03	Marquages routiers	10'000	10'000	0	8'566.50	1'434
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	25'700	37'000	-11'300	26'524.37	-824
31130.00	Matériel informatique	3'000	500	2'500	74'796.25	-71'796
31190.00	Autres immobilisations	1'000	1'000	0	1'367.80	-368
31200.00	Eau, énergie, combustible	72'900	126'200	-53'300	65'971.76	6'928
31200.01	Chauffage	244'100	181'100	63'000	208'740.84	35'359
31200.02	Electricité	239'670	210'930	28'740	233'543.35	6'127
31200.03	Eau	69'643	30'000	39'643	63'900.72	5'742



## Budget 2020

Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.04 Déchets	43'654	11'000	32'654	42'435.15	1'219
31200.05 Eclairage public	86'000	15'000	71'000	60'365.05	25'635
31300.00 Prestations de services de tiers	98'330	82'700	15'630	196'633.18	-98'303
31300.01 Frais postaux	30'810	29'360	1'450	28'081.29	2'729
31300.02 Frais bancaires	3'550	3'050	500	3'599.74	-50
31300.03 Téléphones	32'039	32'220	-181	37'259.64	-5'221
31300.04 Frais de poursuites	38'500	30'000	8'500	34'138.24	4'362
31300.05 Cotisations	12'480	5'910	6'570	11'334.07	1'146
31300.06 Cotisation ACN	8'500	9'000	-500	8'508.20	-8
31300.08 Modification plans d'aménagement	0	0	0	3'472.00	-3'472
31300.09 Contrôle qualité eau potable	450	200	250	410.00	40
31300.10 Frais de surveillance	25'100	24'200	900	20'989.66	4'110
31300.11 Notifications commandements de payer	0	0	0	12'746.35	-12'746
31300.21 Orthophonie, logopédie	6'000	11'100	-5'100	19'752.55	-13'753
31300.30 Contrôle de l'eau potable	25'000	25'000	0	24'099.30	901
31300.31 Contrôle des champignons	100	100	0	0.00	100
31300.35 Déshydratation des boues	50'000	50'000	0	41'702.55	8'297
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	60'000	40'000	20'000	56'750.99	3'249
31300.40 Ramassage des déchets urbains	257'000	250'000	7'000	234'879.86	22'120
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	85'000	90'000	-5'000	4'476.30	80'524
31300.43 Récupération du papier	65'000	45'000	20'000	67'529.75	-2'530
31300.44 Recyclage et collecte du verre	38'000	10'000	28'000	33'728.66	4'271
31300.45 Récupération de la ferraille	50'000	20'000	30'000	44'906.24	5'094
31300.46 Ramassage déchets crus	30'000	10'000	20'000	120'702.92	-90'703
31300.47 Ramassage encombrants incinérables	170'000	160'000	10'000	153'793.65	16'206
31300.48 Ramassage huiles usées	3'000	3'100	-100	2'957.99	42
31300.49 Récupération appareils électriques	200	200	0	0.00	200
31300.50 Ramassage déchets inertes	15'000	15'000	0	18'179.14	-3'179
31300.51 Récupération du plastique et du sagex	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	65'000	65'700	-700	77'256.89	-12'257
31300.53 Ramassage déchets au poids	85'000	100'000	-15'000	100'418.05	-15'418
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	250'000	250'000	0	317'282.22	-67'282
31300.61 Frais de transports	31'100	20'300	10'800	22'684.75	8'415
31300.70 Frais de reboisement	7'000	7'000	0	3'024.35	3'976
31301.01 Missions temporaires de sécurité	25'000	20'000	5'000	12'416.58	12'583
31320.00 Honoraires de conseillers externes	151'500	142'600	8'900	265'496.08	-113'996
31320.04 Honoraires architecte (conformité)	6'000	20'000	-14'000	0.00	6'000
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	125'000	120'000	5'000	124'680.00	320
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	190'991	164'468	26'523	197'706.32	-6'715
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	19'244.10	756
31332.02 Gestion informatique	9'600	10'090	-490	5'350.02	4'250
31340.00 Primes d'assurances	133'593	146'302	-12'709	129'990.43	3'603
31340.01 Franchises sur assurances RC communes	0	0	0	1'000.00	-1'000
31340.02 Assurance protection juridique	0	8'400	-8'400	8'435.50	-8'436
31370.00 Impôts et taxes	16'150	150	16'000	15'345.52	804
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	20'930	19'700	1'230	17'922.80	3'007
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	80'000	80'000	0	76'365.00	3'635
31390.00 Formation des apprentis	2'900	2'700	200	3'255.35	-355
31400.00 Entretien de terrains	22'400	24'800	-2'400	16'129.23	6'271
31400.02 Entretien de la plage	12'000	10'100	1'900	13'939.65	-1'940
31400.05 Entretien des places de détente	16'000	16'100	-100	13'301.70	2'698
31400.06 Décoration florale communale	9'500	0	9'500	0.00	9'500
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	252'500	253'200	-700	212'927.60	39'572
31410.01 Entretien hivernal des routes	65'000	75'000	-10'000	53'960.30	11'040
31410.02 Entretien de la dévestiture	30'000	30'000	0	29'809.85	190
31410.03 Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	15'000	1'155	5'385.00	10'770
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	10'000	30'000	-20'000	10'660.91	-661
31420.01 Entretien du réseau d'eau	100'000	100'000	0	78'948.02	21'052
31420.02 Entretien des réservoirs	12'000	12'000	0	14'230.29	-2'230
31420.03 Entretien des stations de pompage	45'000	45'000	0	29'663.78	15'336
31420.04 Entretien des stations de relevage	25'000	25'000	0	22'640.02	2'360
31420.05 Entretien des fontaines	7'350	10'850	-3'500	4'914.56	2'435
31420.06 Entretien et curage des ruisseaux	5'000	5'000	0	6'852.97	-1'853
31420.07 Entretien réseau eau vignes	6'000	6'000	0	5'310.75	689
31420.08 Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	4'303.90	15'696
31430.00 Entretien d'ouvrages de génie civil	13'000	40'000	-27'000	5'499.91	7'500
31430.01 Entretien du port	31'000	17'500	13'500	16'550.51	14'449
31430.04 Entretien du cimetière	20'000	20'000	0	13'240.25	6'760



## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31430.06	Entretien CAD	25'000	15'000	10'000	21'335.75	3'664
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	45'000	35'000	10'000	72'527.93	-27'528
31430.20	Entretien des canaux, égouts	70'000	60'000	10'000	35'693.73	34'306
31430.21	Entretien des WC publics	11'500	10'825	675	10'890.17	610
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	20'000	22'000	-2'000	42'410.65	-22'411
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	25'000	25'000	0	16'522.24	8'478
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	195'876	207'250	-11'374	228'184.56	-32'309
31440.02	Entretien de la déchetterie	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	2'000	2'000	0	2'371.20	-371
31440.05	Entretien des abribus	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31440.06	Entretien des terrains	45'000	40'000	5'000	8'636.70	36'363
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	20'000	20'000	0	19'719.85	280
31450.02	Déchetage et transports copeaux	50'000	50'000	0	43'238.35	6'762
31500.00	Entretien de meubles et machines	3'280	3'700	-420	2'519.75	760
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	104'600	100'300	4'300	83'916.89	20'683
31510.01	Entretien des compteurs	6'000	6'000	0	3'623.49	2'377
31510.03	Décorations de Noël	4'500	4'500	0	4'181.65	318
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'500	2'540	3'960	4'177.85	2'322
31580.00	Maintenance du système informatique	0	0	0	2'042.40	-2'042
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'800	3'400	-600	6'850.00	-4'050
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	22'750	5'000	17'750	21'639.90	1'110
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	37'900	27'200	10'700	34'259.25	3'641
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33'926	30'600	3'326	39'464.80	-5'539
31700.01	Frais de déplacement hors canton	2'500	2'500	0	198.20	2'302
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	4'950	5'250	-300	2'033.85	2'916
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'750	9'750	0	106'300.93	-96'551
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	280'000	350'000	-70'000	258'236.80	21'763
31810.02	Remises et non val./déb.PM	2'000	2'000	0	13'999.66	-12'000
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	1'000	1'000	0	627.12	373
31810.04	Remises et non valeurs débiteurs	0	0	0	275.27	-275
31900.00	Emoluments et frais de dépens	10'000	0	10'000	3'554.00	6'446
31920.01	Droits d'auteurs	1'000	1'000	0	895.10	105
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	12'000	12'000	0	11'369.64	630
31990.00	Autres charges d'exploitation	46'050	98'100	-52'050	49'269.81	-3'220
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	4'000	4'000	0	4'802.80	-803
31990.02	Achats de sacs à ordures	0	4'000	-4'000	10'050.60	-10'051
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	8'000	500	7'500	35.00	7'965
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	3'000	0	2'162.00	838
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	0.00	300
31990.12	Frais commission TP/SI	0	750	-750	0.00	0
31990.13	Frais commission d'urbanisme	500	300	200	0.00	500
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	500	0	0.00	500
31990.15	Frais commission financière	300	300	0	0.00	300
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	3'854.75	1'145
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	2'500	1'000	1'500	569.40	1'931
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	5'000	3'600	1'400	6'276.26	-1'276
31990.19	Achat de cartes CFF	70'000	0	70'000	63'791.00	6'209
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'586'862</b>	<b>2'671'195</b>	<b>915'667</b>	<b>3'468'782.20</b>	<b>118'080</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	54'340	8'370	45'970	78'091.60	-23'752
33001.00	Amortissements des routes	517'281	499'295	17'986	525'586.70	-8'306
33001.01	Amortissement de la dévestiture	10'406	35'410	-25'004	0.00	10'406
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	324'159	372'368	-48'209	428'383.07	-104'224
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	507'070	406'118	100'952	545'259.77	-38'190
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33003.03	Amortissements des ports	128'571	125'570	3'001	101'520.00	27'051
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	3'300	-1'060	2'240.00	0
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	162'663	222'110	-59'447	21'140.00	141'523
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	31'220	60'000	-28'780	48'870.00	-17'650
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	71'686	17'080	54'606	40'622.00	31'064
33004.00	Amortissements des terrains bâtis	774'566	345'357	429'209	647'261.56	127'304
33004.01	Amortissement du CAD	51'227	50'250	977	51'226.10	1
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	4'168	900	3'268	6'361.20	-2'193
33006.01	Amortissements des véhicules	62'058	51'263	10'795	54'263.00	7'795
33006.02	Amortissement matériel informatique	1'116	0	1'116	0.00	1'116
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	120'586	466'274	-345'688	133'196.60	-12'611



## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'975	0	755'975	777'230.60	-21'256
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>859'679</b>	<b>968'851</b>	<b>-109'172</b>	<b>907'865.15</b>	<b>-48'186</b>
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	2'000	2'000	0	0.00	2'000
34000.01	Intérêts sur CCP	500	2'000	-1'500	4'308.90	-3'809
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	500	5'000	-4'500	971.72	-472
34060.08	UBS 08/18 - 3.7 %	0	0	0	42'665.65	-42'666
34060.09	BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	30'770	35'160	-4'390	38'456.25	-7'686
34060.10	Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	0	0	0	6'408.85	-6'409
34060.12	Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	28'860	30'420	-1'560	31'395.00	-2'535
34060.13	VZ Depotbank 13/18 - 1.1 %	0	0	0	11'000.00	-11'000
34060.14	AXA Vie, 14/24 -1.62%	40'500	40'500	0	40'500.00	0
34060.15	SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	10'250	10'250	0	10'250.00	0
34060.31	BCN 10/20 - 2.63% /1012.09.10.8	4'790	4'892	-102	4'878.65	-89
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	0	4'100	-4'100	1'000.00	-1'000
34060.42	SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	23'828	23'828	0	15'885.00	7'943
34060.43	SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	12'720	12'720	0	13'780.00	-1'060
34060.45	Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	6'080	8'427	-2'347	5'387.61	692
34060.46	PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	7'130	8'423	-1'293	6'317.42	813
34060.47	Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002007	720	1'200	-480	500.00	220
34060.48	Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	2'480	2'865	-385	1'194.00	1'286
34060.49	Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	2'630	3'060	-430	1'262.00	1'368
34060.50	Rente Genevoise 17/37 - 1.35%	14'580	16'200	-1'620	4'050.00	10'530
34060.51	Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	2'810	8'428	-5'618	3'511.38	-701
34060.52	BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	15'100	18'120	-3'020	17'742.50	-2'643
34060.53	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	19'890	19'890	0	14'917.00	4'973
34060.54	Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	2'350	2'350	0	881.00	1'469
34060.55	Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	4'650	4'650	0	1'744.00	2'906
34060.60	Intérêts Etat 1% - fin 2018	0	0	0	150.00	-150
34060.72	Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	14'200	16'830	-2'630	20'454.69	-6'255
34060.74	KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	8'580	11'440	-2'860	11'440.00	-2'860
34060.76	Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	9'800	11'294	-1'494	11'293.33	-1'493
34060.77	SUVA, 13/25 - 1,47% /40000514	28'670	33'075	-4'405	33'075.00	-4'405
34060.78	Postfinance 13/28 - 1.68% /PF002702	35'280	40'320	-5'040	40'320.00	-5'040
34060.79	Postfinance 14/24 -1.49% /PF003222	22'350	25'330	-2'980	25'330.00	-2'980
34060.80	Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	27'150	30'770	-3'620	30'770.00	-3'620
34060.81	Intérêts 0.915% - Raiffeisen	23'560	25'760	-2'200	27'755.00	-4'195
34060.90	UBS 14/24 - 1,75 % /0290-00534920	13'650	16'450	-2'800	16'142.75	-2'493
34060.91	BCN 15/20 - 1,00 % /1010.00.65.8	1'500	1'800	-300	1'762.50	-263
34060.92	BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	2'110	2'500	-390	2'420.00	-310
34060.93	BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	18'380	22'995	-4'615	20'212.50	-1'833
34060.94	Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	1'470	11'904	-10'434	2'226.95	-757
34060.95	Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	4'720	4'000	720	5'310.00	-590
34060.96	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	17'100	28'500	-11'400	22'800.00	-5'700
34060.97	Commune de Gorgier 2012-2022 110'000 1.4..	0	1'500	-1'500	0.00	0
34060.98	BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	580	1'500	-920	783.75	-204
34200.00	Acquisition et administration de capital	500	500	0	394.20	106
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	0.00	500
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'000	6'000	0	3'357.25	2'643
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	88'160	111'000	-22'840	39'923.18	48'237
34304.01	Rénovation toiture Fruitière Bevaix	0	0	0	71'504.40	-71'504
34304.02	Dissolution Provision Fruitière Bevaix	0	0	0	-71'504.40	71'504
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	68'850	82'400	-13'550	114'394.10	-45'544
34310.01	Entretien des vergers et jardins	100	100	0	0.00	100
34310.02	Entretien des terrains non-bâties	600	600	0	0.00	600
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'500	2'000	3'500	8'980.68	-3'481
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	1'000	0	1'000	13'196.85	-12'197
34313.00	Entretien de biens meubles PF	5'300	0	5'300	15'259.70	-9'960
34319.00	Autre entretien courant PF	400	200	200	0.00	400
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	32'460	39'800	-7'340	11'955.65	20'504
34391.01	Chauffage PF	7'500	5'000	2'500	5'428.29	2'072
34391.02	Electricité PF	1'850	330	1'520	898.85	951
34391.03	Eau PF	5'900	0	5'900	5'950.70	-51
34393.00	Impôts et taxes PF	100	100	0	0.00	100
34394.00	Primes d'assurances PF	31'100	26'750	4'350	25'060.25	6'040
34395.00	Prestations de services de tiers PF	2'100	2'600	-500	2'075.10	25
34395.01	Gérance du patrimoine financier	18'500	36'500	-18'000	13'050.00	5'450



## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0	300	-300	1'180.00	-1'180
34397.01	Honoraires de gérance	15'621	0	15'621	15'448.45	173
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	400	200	200	0.00	400
34402.00	Réévaluations de participations PF	0	0	0	6'500.00	-6'500
34990.09	Pertes sur patrimoine financier	105'000	103'520	1'480	73'558.50	31'442
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>248'332</b>	<b>676'278</b>	<b>-427'946</b>	<b>1'148'015.27</b>	<b>-899'683</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	34'842	140'986	-106'144	158'141.37	-123'299
35010.01	Résultat transitoire CAD	0	0	0	-9'456.47	9'456
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	208'490	514'292	-305'802	830'705.22	-622'215
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'000	5'000	0	168'625.15	-163'625
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0	10'000	-10'000	0.00	0
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	0	6'000	-6'000	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'795'044</b>	<b>20'064'072</b>	<b>-1'269'028</b>	<b>19'245'411.86</b>	<b>-450'368</b>
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	40'500	41'000	-500	47'022.25	-6'522
36010.01	Mise à jour cadastre	0	8'700	-8'700	0.00	0
36010.02	Taxe des chiens part Etat	0	200	-200	0.00	0
36100.01	Cotisation à Suisse énergie	1'300	1'300	0	0.00	1'300
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	108'300	50'300	58'000	146'846.61	-38'547
36110.01	Avances contributions d'entretien	14'038	18'730	-4'692	3'311.05	10'727
36110.02	Subsides LAMal	1'452'210	1'339'944	112'266	1'387'561.70	64'648
36110.03	Part sur financement LACI	95'282	99'122	-3'840	91'706.00	3'576
36110.04	Part au fond des missions de secours	127'000	127'000	0	125'384.00	1'616
36110.05	Part communale aux bourses d'études	100'673	98'462	2'211	0.00	100'673
36110.06	Aide sociale	2'297'830	2'335'166	-37'336	2'280'174.00	17'656
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	205'968	208'801	-2'833	178'610.70	27'357
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'169	116'559	-390	111'379.55	4'789
36110.10	Social privé	89'731	67'655	22'076	60'059.15	29'672
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'100	35'000	-14'900	20'970.00	-870
36110.15	Certification	2'000	1'200	800	1'940.85	59
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'800	29'800	0	27'014.05	2'786
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	100'000	92'738	7'262	107'561.55	-7'562
36110.19	Lutte contre les fraudes	34'758	23'269	11'489	16'907.80	17'850
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500	4'500	0	4'500.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	40'000	40'381	-381	26'994.00	13'006
36120.02	Emoluments à autres communes	0	0	0	32.00	-32
36120.03	Part communale SISPV	471'872	467'000	4'872	461'353.07	10'519
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	315'000	325'462	-10'462	349'745.30	-34'745
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'793'340	8'599'034	194'306	9'739'637.83	-946'298
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	96'910	106'000	-9'090	109'314.77	-12'405
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	40'000	44'000	-4'000	35'525.95	4'474
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'570	-370	68'570.00	-370
36120.10	Part Communale GSR	635'086	596'200	38'886	572'501.45	62'585
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	60'000	100'000	-40'000	59'637.66	362
36120.12	Faucardeuse	8'500	7'000	1'500	0.00	8'500
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'100	2'045	55	2'044.55	55
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	64'000	80'000	-16'000	54'480.00	9'520
36120.18	Part comm. entretien du temple	58'000	46'280	11'720	46'280.00	11'720
36120.21	Participation à la morgue	29'000	0	29'000	23'590.10	5'410
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0	0	0	-1'348'369.55	1'348'370
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	762'259	760'226	2'033	745'674.90	16'584
36140.01	Traitement déchets spéciaux	0	4'300	-4'300	559.95	-560
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	9'700	18'000	-8'300	9'650.00	50
36140.03	Part communale au Noctambus	13'800	12'000	1'800	11'632.05	2'168
36210.00	Péréquation financière	583'078	2'905'620	-2'322'542	2'129'602.00	-1'546'524
36210.01	Dissolution de provision	0	-387'499	387'499	0.00	0
36228.03	Compensation des charges parascolaires	149'255	0	149'255	0.00	149'255
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'700	12'700	0	12'933.05	-233
36310.02	Subvention aide au logement	8'000	0	8'000	10'040.85	-2'041
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	470'000	440'000	30'000	431'241.75	38'758
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	140.00	9'860
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'500	-500	26'868.00	132
36340.02	Participation à la COMUL	21'850	25'110	-3'260	10'288.50	11'562
36340.03	Participation au RUN	22'150	28'000	-5'850	19'772.00	2'378



## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36340.05	Subvention animation	6'275	2'020	4'255	2'000.00	4'275
36350.01	Fonds du bois - AFN	3'000	1'500	1'500	2'826.15	174
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	855'000	800'000	55'000	793'676.97	61'323
36350.04	Promotion entreprises	26'500	6'500	20'000	0.00	26'500
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	7'100	8'530	-1'430	6'280.20	820
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760	9'760	0	9'760.00	0
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	1'750	1'750	0	0.00	1'750
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'000	850	150	0.00	1'000
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	200	200	0	200.00	0
36360.29	Participation à "Notre jeune Fédéral"	0	500	-500	0.00	0
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	14'500	14'500	0	14'435.00	65
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	200	200	0	0.00	200
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	0.00	100
36360.48	Subvention à la Noisette magique	0	0	0	7'000.00	-7'000
36360.50	Subventions et dons divers	76'600	66'187	10'413	52'247.35	24'353
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'100	13'100	-8'000	600.50	4'500
36370.01	Bourses d'études	0	0	0	100'001.65	-100'002
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	1'000	1'000	0	2'920.00	-1'920
36370.03	Subvention onde verte junior	165'000	100'000	65'000	32'774.60	132'225
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>369'000</b>	<b>421'835</b>	<b>-52'835</b>	<b>430'114.30</b>	<b>-61'114</b>
37010.00	Cantons et concordats	0	12'000	-12'000	0.00	0
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	369'000	409'835	-40'835	430'114.30	-61'114
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'402'297.44</b>	<b>-9'402'297</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	4'518.29	-4'518
38410.00	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	187'779.15	-187'779
38500.00	Attribution extraordinaire suite contrôle TVA 2..	0	0	0	11'476.00	-11'476
38620.00	Charges de transfert extraordinaires - commu..	0	0	0	1'724.00	-1'724
38930.00	Construction salle de gymnastique Bevaix	0	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
38990.00	Attribution à la réserve fusion	0	0	0	6'196'800.00	-6'196'800
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>963'251</b>	<b>893'160</b>	<b>70'091</b>	<b>755'421.11</b>	<b>207'830</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	209'850	209'850	0	120'350.00	89'500
39200.00	Imputations internes pour loyers	70'000	70'000	0	51'000.00	19'000
39300.02	Imputations internes ménage	75'000	12'000	63'000	72'300.00	2'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts	336'110	334'500	1'610	367'650.00	-31'540
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	272'291	266'810	5'481	144'121.11	128'170
	<b>PRODUITS</b>	<b>-37'448'654</b>	<b>-37'424'546</b>	<b>-24'108-48'501'020.99</b>		<b>11'052'367</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-25'639'936</b>	<b>-27'426'805</b>	<b>1'786'869-29'207'993.73</b>		<b>3'568'058</b>
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'349'600	-20'245'705	-103'895-20'100'682.45		-248'918
40000.99	Coût réforme fiscale	1'347'000	0	1'347'000	0.00	1'347'000
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-72'106	-170'000	97'894	-415'192.26	343'086
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	0	0	0	-1'657'954.45	1'657'954
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	45'000	10'000	35'000	43'230.20	1'770
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'000'000	-3'189'400	189'400	-3'329'147.70	329'148
40011.00	Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	0	-35'000	35'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-400'000	-342'100	-57'900	-455'233.27	55'233
40021.00	Récupération PP	0	-29'000	29'000	-9'813.53	9'814
40030.00	Prestations en capital	-350'000	-434'400	84'400	-569'202.70	219'203
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-330'000	-350'000	20'000	-282'244.00	-47'756
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-710'000	-964'400	254'400	-411'302.66	-298'697
40100.99	Coût réforme fiscale (hords Fds IPM)	299'288	0	299'288	0.00	299'288
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-355'000	-365'800	10'800	-457'191.85	102'192
40121.00	Récupérations PM	0	0	0	-129'734.69	129'735
40190.00	IPM part au fonds population	-278'630	-700'000	421'370	-772'446.87	493'817
40190.99	Coût réforme fiscale (fonds IPM)	226'712	0	226'712	0.00	226'712
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-820'600	-380'000	-440'600	-418'127.85	-402'472
40210.00	Impôts fonciers PM	-170'000	-151'000	-19'000	-168'724.65	-1'275
40210.01	Impôts fonciers PP	-665'000	0	-665'000	0.00	-665'000
40330.00	Taxe des chiens	-57'000	-80'000	23'000	-74'225.00	17'225





## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-613'000</b>	<b>-610'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-612'976.25</b>	<b>-24</b>
41200.00	Redevance Groupe E	-445'000	-610'000	165'000	-444'351.10	-649
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-168'000	0	-168'000	-168'625.15	625
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'858'500</b>	<b>-6'493'425</b>	<b>634'925</b>	<b>-7'008'113.41</b>	<b>1'149'613</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-75'500	-78'500	3'000	-75'265.10	-235
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	0	-300	300	0.00	0
42100.03	Sanctions de plans	-90'000	-150'000	60'000	-199'061.10	109'061
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'500	0	-2'050.00	-450
42100.05	Taxe administrative SAT	-75'000	0	-75'000	0.00	-75'000
42400.00	Taxes pour prestations de services	-750	-6'050	5'300	-66'347.10	65'597
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-1'167'000	-1'012'500	-154'500	-1'117'535.62	-49'464
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-567'000	-915'000	348'000	-1'121'760.65	554'761
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-10'000	-5'500	-4'500	-11'174.32	1'174
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	0	-7'500	7'500	0.00	0
42401.06	Vente d'énergie	-140'000	-124'500	-15'500	-169'654.57	29'655
42401.10	Taxe d'épuration	-600'000	-1'200'000	600'000	-1'063'641.49	463'641
42401.20	Taxe déchets ménages	-585'000	-585'000	0	-567'243.90	-17'756
42401.21	Taxe déchets entreprises	-100'000	-76'100	-23'900	-80'145.53	-19'854
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-167'500	-100'000	-67'500	-134'051.03	-33'449
42401.50	Taxe d'amarrage	-427'500	-422'943	-4'557	-434'412.83	6'913
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'000	-14'190	5'190	-14'620.00	5'620
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-9'200	-6'011	-3'189	-8'931.85	-268
42401.57	Taxes places à terre	-14'000	-14'609	609	-15'100.84	1'101
42401.99	Autres taxes de services	-8'550	-8'452	-98	-25'008.10	16'458
42408.68	Redevance gaz (Viteos)	1'200	0	1'200	0.00	1'200
42500.00	Ventes	0	0	0	-4'606.00	4'606
42500.01	Vente de bois de service	-140'000	-150'000	10'000	-203'127.86	63'128
42500.02	Vente de bois d'industrie	-25'000	-25'000	0	-20'171.45	-4'829
42500.03	Vente de bois de feu	-35'000	-55'000	20'000	-33'215.00	-1'785
42500.04	Vente de bois décheté	-100'000	-90'000	-10'000	-102'646.00	2'646
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-37'820	-37'820	0	-48'793.81	10'974
42500.06	Vente de vin de la Vigne du Millénaire	0	-3'000	3'000	0.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-3'000	-5'000	2'000	-6'543.45	3'543
42500.10	Vente cartes CFF	-70'000	-42'000	-28'000	-64'692.00	-5'308
42500.11	Recettes diverses salle	-2'500	-1'200	-1'300	-2'335.00	-165
42600.00	Remboursements de tiers	-1'040'380	-988'500	-51'880	-962'750.41	-77'630
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-32'000	-3'000	-46'197.58	11'198
42600.02	Vente d'énergie bâtiments communaux	-70'000	-90'000	20'000	-61'854.18	-8'146
42600.03	Frais de rappels	-500	-500	0	-525.23	25
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42600.10	Récupération du verre	-30'000	-35'000	5'000	-24'749.75	-5'250
42600.11	Vente du papier	-20'000	-41'000	21'000	-20'211.89	212
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-145'000	-129'000	-16'000	-142'818.10	-2'182
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-17'000	-17'000	0	-17'195.90	196
42700.00	Amendes	-32'000	-15'000	-17'000	-30'142.50	-1'858
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-500	-5'150	4'650	-107'948.52	107'449
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-1'500	-1'600	100	-1'584.75	85
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-36'750</b>	<b>-16'300</b>	<b>-20'450</b>	<b>-44'770.23</b>	<b>8'020</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-14'334.20	14'334
43209.01	Variation de stocks (diminution)	0	0	0	4'756.20	-4'756
43900.00	Autres revenus	-10'150	-15'900	5'750	-3'527.95	-6'622
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-3'480.00	3'080
43900.03	Ristourne Assurances	0	0	0	-12'100.30	12'100
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0	0	0	-11'507.88	11'508
43900.05	Régularisation assurances sociales	0	0	0	-4'576.10	4'576
43900.06	Sponsoring	-26'200	0	-26'200	0.00	-26'200
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'278'890</b>	<b>-1'075'765</b>	<b>-203'125</b>	<b>-1'820'422.16</b>	<b>541'532</b>
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	0	0	-5'202.72	5'203
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-180'000	-145'000	-35'000	-204'926.50	24'927
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-8'000	-8'000	0	-13'338.75	5'339



## Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-997.26	997
44090.01	Intérêts sur factures diverses	0	0	0	-107.15	107
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-475'145.10	475'145
44200.00	Dividendes	-8'000	0	-8'000	-11'335.75	3'336
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-703'650	-685'440	-18'210	-660'528.05	-43'122
44300.02	Location des jardins	-3'200	-3'000	-200	-4'250.05	1'050
44300.03	Location des autres terrains	-6'500	-6'000	-500	-6'615.40	115
44300.04	Redevances des droits de superficie	-135'000	-125'000	-10'000	-141'229.25	6'229
44300.05	Location des terrains agricoles	-50'000	-22'000	-28'000	-45'722.05	-4'278
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-15'790	-8'725	-7'065	-30'713.83	14'924
44320.01	Locations places de parc	-10'000	-2'000	-8'000	-9'470.00	-530
44320.02	Revenus horodateurs	-30'000	-21'000	-9'000	-33'935.05	3'935
44320.05	Recettes Euro-Relais	-1'800	-2'500	700	-6'000.00	4'200
44390.00	Remboursement de charges	0	0	0	-1'970.00	1'970
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	-100	100	0.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-20'000	0	-20'000	-49'510.00	29'510
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-89'200	-47'000	-42'200	-95'675.25	6'475
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'750	0	-17'750	-17'750.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0	0	0	-6'000.00	6'000
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-774'070</b>	<b>-12'780</b>	<b>-761'290</b>	<b>-51'244.00</b>	<b>-722'826</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-16'406	-12'780	-3'626	0.00	-16'406
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-752'692	0	-752'692	-51'244.00	-701'448
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'972	0	-4'972	0.00	-4'972
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-687'490</b>	<b>-436'200</b>	<b>-251'290</b>	<b>-6'686'537.36</b>	<b>5'999'047</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	-5'000	-500	-4'500	-8'189.50	3'190
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-60'000	-30'000	-30'000	-42'400.00	-17'600
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	0	-900	900	-1'170.00	1'170
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'515	0	-7'515	0.00	-7'515
46227.00	Péréquation financière veticale Etat	0	0	0	-36'995.00	36'995
46228.01	Compensation des charges scolaires	-174'213	0	-174'213	0.00	-174'213
46300.01	Rétrocession drois de douane	-4'000	-3'800	-200	-2'713.75	-1'286
46310.00	Subventions du canton	-395'000	-377'500	-17'500	-337'082.06	-57'918
46310.01	Subvention du canton (aide à la fusion)	0	0	0	-6'196'800.00	6'196'800
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-20'000	-19'000	-1'000	-39'588.00	19'588
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'762	0	-15'762	-15'761.90	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-6'000	-4'500	-1'500	-5'837.15	-163
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-369'000</b>	<b>-409'835</b>	<b>40'835</b>	<b>-430'102.30</b>	<b>61'102</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-369'000	-409'835	40'835	-430'102.30	61'102
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'227'767</b>	<b>-50'276</b>	<b>-1'177'491</b>	<b>-1'883'440.44</b>	<b>655'673</b>
48110.00	Redevance Groupe E (2017)	0	0	0	-279'891.30	279'891
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-45'679.77	45'680
48300.02	Régularisation action sociale 2017	0	0	0	-236'219.54	236'220
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0	0	0	-1.36	1
48400.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0	0	0	-11'476.00	11'476
48500.00	Neutralisation contrôle TVA 2017	0	0	0	-180'003.00	180'003
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-312'676	-50'276	-262'400	-374'194.47	61'518
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-159'116	0	-159'116	0.00	-159'116
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975	0	-755'975	-755'975.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-963'251</b>	<b>-893'160</b>	<b>-70'091</b>	<b>-755'421.11</b>	<b>-207'830</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-209'850	-209'850	0	-135'350.00	-74'500
49200.00	Imputations loyers	-70'000	-70'000	0	-36'000.00	-34'000
49300.01	Imputation épuration	-272'291	-266'810	-5'481	-144'121.11	-128'170
49300.02	Imputation déchets entreprises	-75'000	-12'000	-63'000	-72'300.00	-2'700
49400.00	Imputations intérêts	-336'110	-334'500	-1'610	-367'650.00	31'540



# La Grande Béroche

## Crédit d'engagement (compétence CG)

### Budget des investissements 2020

### Crédits budgétaires (CC)

	Date	Montant	Solde prév au 31.12.19	Nouveaux Crédits 2020	Dépenses	Subventions à recevoir
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>					
0220	Installation panneaux électroniques d'information	à voter	70'000	70'000	70'000	
0220	Mise à jour archivage des anciennes communes	à voter	400'000	400'000	40'000	
0220	Matériel informatique	16.12.2019	35'000	35'000	35'000	
0220	2 scanners pour les élections	16.12.2019	20'000	20'000	20'000	
0290	Bâtiment Closel refecton toiture et bâtiment	à voter	550'000	550'000	200'000	
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>					
2170	Refecton toiture collège Vaumarcus avec solaire	à voter	95'000	95'000	95'000	-15'000
2170	Agrandissement cours du Collège de Gorgier	à voter	75'000	75'000	75'000	
2170	Demande sanction nouv. Salle de gym polyvalente Gorgier	31.05.2016	150'000	20'000	20'000	
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	4'930'000	4'930'000	1'000'000	
2170	Aménagement cours collège Bevaix	16.12.2019	45'000	45'000	45'000	
<b>3</b>	<b>CULTURE-L O I S I R S-SPORTS</b>					
3410	Tondeuse-tracteur pour mulching (terrain de Bevaix)	16.12.2019	6'700	6'700	6'700	*
3410	Réalisation terrain synthétique En Seraize	à voter	380'000	380'000	380'000	
3410	Rénovation bâtiment CVB	16.12.2019	26'000	26'000	26'000	*
3411	Nouvelle grue Port de Bevaix	11.03.2019	549'000	300'000	300'000	
3411	Ajout de places d'amarrage au Port de Saint-Aubin	à voter	110'000	110'000	110'000	
3411	Toilettes au Port de Vaumarcus	16.12.2019	50'000	50'000	50'000	*
3411	Remplacement conduites eau des pontons du port de Saint-Aubin	16.12.2019	9'500	9'500	9'500	*
3420	Aménagement place de jeu Montalchez	à voter	65'000	65'000	65'000	
3420	Réfection Vestiaires cantine et WC publique Stade Saint-Aubin	à voter	150'000	150'000	150'000	
3420	Concours construction d'une grande salle Bevaix	à voter	200'000	200'000	200'000	
3420	Salle de gym Bevaix réalisation	à voter	8'000'000	8'000'000	150'000	
3420	Crédit d'étude salle de remplacement et réfection vestiaires Murdines	16.12.2019	32'000	32'000	32'000	
3420	Salles de sport provisoire et réfection des vestiaires Murdines	à voter	2'000'000	2'000'000	400'000	
3420	Toilettes plage de Chez-le-Bart	16.12.2019	50'000	50'000	50'000	



# La Grande Béroche

## Crédit d'engagement (compétence CG)

### Budget des investissements 2020

### Crédits budgétaires (CC)

	Date	Montant	Solde prév au 31.12.19	Nouveaux Crédits 2020	Dépenses	Subventions à recevoir
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS</b>					
6150	Crédit global d'investissement routes communales	16.12.2019	100'000	100'000	100'000	
6150	Aménagement bureau ingénieur communal	20.05.2019	70'000	50'000	30'000	
6150	Véhicule pour ingénieur communal	20.05.2019	20'000	20'000	20'000	
6150	Réfection chemin de Cuard - Bevaix - crédit complémentaire	16.12.2019	30'000	30'000	30'000	*
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	3'876'000	3'876'000	2'584'000	
6150	Remplacement infrastructures communales RC5 Bevaix	11.03.2019	977'600	30'000	30'000	
6150	Réfection rue Gare sud et ch. des Prés Bevaix + crédit compl.	22.10.2018	1'470'300	30'000	30'000	
6150	Mandats complémentaires - étude de trafic - stationnement	16.12.2019	50'000	50'000	50'000	*
6150	Etude globale trafic La Grande Béroche	11.03.2019	60'000	35'000	35'000	
6150	Traversée de Montalchez - Zone rencontre - Réalisation	à voter	185'000	185'000	185'000	
6150	TP - renouvellement des véhicules	à voter	220'000	220'000	220'000	
6150	Renouvellement Abribus	16.12.2019	45'000	45'000	45'000	
6150	Eclairage de Noël Saint-Aubin-Sauges, Frésens, Montalchez et Vaumarcus	à voter	75'000	75'000	75'000	
6150	Eclairage public, Saint-Aubin et Montalchez	à voter	60'000	60'000	60'000	
6150	Route communale revêtement	à voter	213'000	177'000	177'000	
6150	Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter	550'000	550'000	550'000	
6150	Mise en conformités d'un arrêt de bus selon LHand	16.12.2019	50'000	50'000	50'000	*
6150	Extension vélo en libre service Saint-Aubin et Vaumarcus	16.12.2019	30'000	30'000	30'000	*
<b>7</b>	<b>ENVIRONNEMENT</b>					
710	Matériel informatique service technique	16.12.2019	30'000	30'000	30'000	
7100	Remplacement réservoir UV - Gorgier	22.10.2018	115'000	25'000	25'000	
7100	Mise en conformité réservoir de Fresens	16.12.2019	25'000	25'000	25'000	*
7100	réfection de la conduite d'eau potable rue du Port Saint-Aubin	11.03.2019	325'900	10'000	10'000	
7100	pose de 4 bornes hydrantes (Bevaix, Fresens, Gorgier et Saint-Aubin)	20.05.2019	300'000	300'000	300'000	-20'000
7100	Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable de Montalchez	à voter	700'000	700'000	280'000	
7100	Etude pour éliminer les coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus	16.12.2019	35'000	35'000	35'000	*
7100	Nouvelles bornes Hydrantes	16.12.2019	50'000	50'000	50'000	*
7200	Etude correction déversement EU Combamare	16.12.2019	40'000	40'000	40'000	*



# La Grande Béroche

## Crédit d'engagement (compétence CG)

### Budget des investissements 2020

### Crédits budgétaires (CC)

	Date	Montant	Solde prév au 31.12.19	Nouveaux Crédits 2020	Dépenses	Subventions à recevoir	
7200	Stations de pompages EU Fresens	16.12.2019	45'000		35'000	45'000 *	
7200	EU avenue de Neuchâtel à St-Aubin	30.09.2014	75'500	56'065		19'000	
7301	Aménagement Eco Point Pointe du Grain	16.12.2019	10'000		10'000	10'000 *	
7900	Plan Révision du PAL–Avant-projet du PAL	à voter	175'000		175'000	100'000	
7900	Plan d'élaboration du plan d'aménagement communal	19.02.2018	19.02.2018	139'000	15'000	15'000	
7900	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	18.06.2018	18.06.2018	147'000	147'000	60'000	
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>						
8200	Remplacement du tracteur forestier	11.11.2019	180'000	80'000	180'000	100'000	
8200	Réfection de la passerelle du Môle des Garçons Bevaix	16.12.2019	9'000		9'000	9'000 *	
8200	Couverture du toit de la cabane de l'Eglantine	16.12.2019	12'000		12'000	12'000 *	
8200	Site Naturel Derrière Moulin/Lavoir Gorgier Etude de revitalisation La Bréna	16.12.2019	13'000		13'000	13'000 *	
8200	Aménagement espace nature éphémère au Closel	16.12.2019	32'000		32'000	32'000 *	
8200	Réfection chemins forestiers de l'Eglantine et du Chevreuil	16.12.2019	40'000		40'000	40'000 * -30'800	
8200	Taille arbres verger communal St-Aubin, école Fresens et moulin Gorgier	16.12.2019	10'500		10'500	10'500 *	
8730	Certification Cité de l'énergie	16.12.2019	20'000		20'000	20'000 * -15'000	
8730	Plan intercommunal des Energies phase 1 et phase 2	16.12.2019	13'000		13'000	13'000 * -5'000	
8730	Extension Cåd Gorgier / Bérocad	à voter	375'000		375'000	375'000	
8730	Extension BéroCad salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	750'000		750'000	325'000	
<b>Total</b>			<b>29'747'000</b>	<b>4'994'065</b>	<b>21'425'700</b>	<b>9'823'700</b>	<b>-85'800</b>

9'737'900

Taux d'endettement net 2018

17.41%

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

8'277'215

### Calcul de la marge d'autofinancement sur les comptes 2018

Résultat d'exercice	680'583.16
Amortissements du patrimoine administratif	3'468'782.20
Marge d'autofinancement	4'149'365.36
Investissements 2018 à 85% selon RFC	8'277'215.00
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>50.13%</b>

Degré minimal d'autofinancement selon RFC

50%

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



COMMUNE  
DE LA  
GRANDE BÉROCHE

**Planification  
financière**

**2020 - 2023**

27 novembre 2019



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui de la planification financière 2020 - 2023

---

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

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2020.

### 1. Introduction

---

Conformément aux règles législatives en vigueur, selon la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), une planification financière et des tâches (PFT) doit être établie chaque année pour les trois ans suivant le budget (art.13 à 17 LFinEC). Cette PFT concernant la période 2020-2023 est présentée de manière distincte au budget. Les éléments permettant de construire cette planification sont l'évolution des contributions (fournie par le canton), l'évolution de l'IPC et du PIB ainsi que les comptes et budgets de fonctionnement des 2018 et 2019.

En comparant la PFT qui vous a été présentée l'année dernière, donc pour la période 2019-2022, et celle qui fait l'objet de ce rapport, des écarts significatifs sont remarquables ; ils sont dus à des évolutions des charges non anticipées et non prévisibles, à une diminution des entrées fiscales et aux amortissement des nouveaux investissements 2019.

### 2. Charges transversales (variation linéaire)

---

Dans le cadre des charges de fonctionnement transversales, nous avons adapté ces dernières de la manière suivante :

#### **Charges de personnel**

Les charges de personnel ont été indexées de 0,5% par année, en prévision d'éventuelles augmentations salariales liées à l'adaptation de l'indice suisse des prix à la consommation (IPC). A titre d'exemple, l'IPC a progressé de 0,6 point entre mai 2018 et mai 2019, passant, pour la grille salariale de l'Etat, de 99,9% à 100,5%.

#### **Charges de biens, services et marchandises**

Les charges de biens, services et marchandises (BSM) ont été indexées de 0,25% par année. Cette augmentation est prudente et tient compte de l'analyse de l'évolution de l'IPC, et les prévisions conjoncturelles qui relatent une augmentation du PIB entre 2019 et 2020.

## Charges de transfert

Les charges de transfert, entre autres avec les syndicats, ont été indexées à la moyenne des deux précédents éléments au taux de 0,375%.

## Chapitres autofinancés et autoporteurs

Les chapitres autofinancés ont été neutralisés, étant donné leur « non influence » sur le budget de fonctionnement.

## Nouveaux habitants

Les variations d'habitants dues à des projets immobiliers, tels que les Ronciniers à Gorgier ou Entre-les-Buissons à Saint-Aubin, n'ont pas fait l'objet de modifications, ni au niveau de l'augmentation potentielle des coûts de scolarité ou d'accueil de l'enfance, ni au niveau des recettes sur la fiscalité. Bien que le traitement de ces projets avance, il est difficile de faire des projections fiables concernant les dates d'entrée en jouissance des nouveaux habitants.

## Charge globale d'amortissement (mécanisme du frein à l'endettement)

Les amortissements des investissements sont pris en compte dans la planification financière. Leurs effets sont non négligeables. En effet, l'augmentation des amortissements de 2020 à 2023 est de l'ordre de Fr. 1'140'000.-. Remarquons ici que les investissements peuvent continuer à être réalisés dans une fourchette de 7 à 10 millions de francs pour chaque année.

## 3. Recettes fiscales

Le département des finances nous a communiqué ses estimations de la variation de la fiscalité (voir ci-dessous) pour les années 2020 – 2023.

La variation cantonale résulte d'une moyenne de l'ensemble des communes qui forment le canton de Neuchâtel. Le revenu moyen par contribuable domicilié sur le Littoral est supérieur à celui des habitants des Montagnes neuchâteloises et du Val-de-Travers.

Par mesure de prudence, le Conseil communal a tablé sur une progression des rentrées fiscales sur le revenu de personnes physiques de l'année en cours uniquement et n'a pas étendu cette mesure aux bordereaux soldes.

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	PFT 2021	PFT 2022	PFT 2023	Écart B2020 - B2019 CHF	%
<b>Impôts directs personnes physiques</b>	767'874'289	772'500'000	746'300'000	743'500'000	744'000'000	744'000'000	-26'200'000	-3.4%
Impôts sur le revenu et la fortune	722'410'576	725'500'000	699'500'000	696'000'000	696'500'000	696'500'000	-26'000'000	-3.6%
Impôts à la source	34'793'187	35'500'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	-500'000	-1.4%
Impôts frontaliers	10'670'526	11'500'000	11'800'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	+300'000	+2.6%
<b>Impôts directs personnes morales</b>	170'265'534	202'500'000	182'000'000	174'000'000	175'000'000	176'000'000	-20'500'000	-10.1%
<b>Autres impôts directs</b>	86'433'750	96'861'100	114'095'585	116'088'900	116'119'600	116'211'338	+17'234'485	+17.8%
Impôts foncier	11'818'324	11'300'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	+17'450'000	+154.4%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	26'102'299	32'661'100	32'315'585	32'508'900	32'539'600	32'631'338	-345'515	-1.1%
Droits de mutations	26'264'134	31'000'000	30'600'000	32'000'000	32'000'000	32'000'000	-400'000	-1.3%
Impôts sur successions et donations	18'166'008	18'000'000	18'350'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	+350'000	+1.9%
Impôts sur les maisons de jeux	4'082'985	3'900'000	4'080'000	4'080'000	4'080'000	4'080'000	+180'000	+4.6%
<b>Impôts sur la propriété et les charges</b>	47'703'996	48'412'000	48'912'000	48'912'000	48'912'000	48'912'000	+500'000	+1.0%
Taxes véhicules	45'834'623	46'542'000	47'042'000	47'042'000	47'042'000	47'042'000	+500'000	+1.1%
Taxes de navigation	1'869'373	1'870'000	1'870'000	1'870'000	1'870'000	1'870'000	0	0.0%
<b>40 Total</b>	<b>1'072'277'568</b>	<b>1'120'273'100</b>	<b>1'091'307'585</b>	<b>1'082'500'900</b>	<b>1'084'031'600</b>	<b>1'085'123'338</b>	<b>-28'965'515</b>	<b>-2.6%</b>
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		+47'995'532	-28'965'515	-8'806'685	+1'530'700	+1'091'738		
Δ en % par rapport à l'année précédente		+4.5%	-2.6%	-0.8%	+0.1%	+0.1%		



## 4. Investissements

---

Dans le cadre de la prochaine législature, le Conseil communal a prévu de mettre en œuvre quelques grands chantiers, tels que la construction des salles de gym de Gorgier et de Bevaix, la redynamisation du Closel, l'extension des chauffages à distance, etc. A cet effet, le règlement sur les finances devra être revu afin de permettre la concrétisation de ces investissements, tout en respectant les règles du frein à l'endettement. Le barème qui est appliqué actuellement est très restrictif et, selon la recommandation du service des communes, pour un taux d'endettement compris entre 0% et 50%, le degrés d'autofinancement devrait être de 25% au lieu des 50% mentionnés dans le règlement actuellement. Par conséquent, votre autorité sera amenée à se prononcer, en 2020, sur ce projet de modification.

## 5. Conclusion

---

L'établissement d'un plan financier et des tâches est très relatif, il prend en compte des éléments connus à ce jour, intègre des hypothèses d'évolution et aboutit finalement à un tableau de bord financier évolutif d'année en année.

Ce plan financier 2020-2023 est à considérer comme une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos autorités.

Considérant la fortune de La Grande Béroche, de l'ordre de 21 millions de francs à fin 2019 et en se basant sur les projections du plan financier, le Conseil communal constate que le coefficient de 66 pourrait être maintenu pour les quatre prochains exercices pour autant qu'il n'y ait pas de surprises majeures, tout en acceptant une réduction de la fortune à environ 15 millions de francs (-25% par rapport à 2019).

Les années à venir seront marquées par des projets immobiliers importants qui auront un impact sur les recettes fiscales et les charges scolaires, notamment. La fiscalité, de manière générale, impacte le fonctionnement de notre commune, détermine notre potentiel à fournir des prestations aux citoyens et influence notre participation à la péréquation intercommunale.

Au vu de cette projection, le Conseil communal reste attentif à l'évolution des finances communales et a pour objectif d'atteindre l'équilibre financier à l'horizon 2025. Il souhaite, à cette fin, promouvoir l'économie locale et de proximité en favorisant la création de places de travail sur le territoire communal tout en dynamisant la politique de domiciliation. Dès 2020, une vision du tourisme à La Grande Béroche devra être posée afin de définir les conditions cadres permettant de maintenir et/ou de développer ce secteur qui est un stimulant pour l'économie locale.

Nous vous remercions pour votre lecture attentive et vous prions, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,  
Tom Egger

Le chef du dicastère  
Thierry Pittet



## La Grande Béroche

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
Résultat d'exercice		568'032	1'308'041	1'795'404	2'255'553
Total des Charges		38'016'686	38'556'428	39'157'128	39'769'634
Total des Revenus		-37'448'654	-37'248'387	-37'361'724	-37'514'081
0	Administration Générale	2'476'696	2'500'530	2'474'405	2'373'021
	Charges	3'909'424	3'827'663 0	3'878'052	3'923'491
	Revenus	-1'432'728	-1'327'133 0	-1'403'647	-1'550'470
1	Ordre et sécurité publique	1'424'895	1'431'386	1'437'906	1'444'453
	Charges	1'624'095	1'630'586	1'637'106	1'643'653
	Revenus	-199'200	-199'200	-199'200	-199'200
2	Formation	10'722'370	10'806'696	10'991'937	11'142'003
	Charges	12'126'186	12'210'512	12'395'753	12'545'819
	Revenus	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'094'320	1'204'583	1'325'566	1'473'813
	Charges	1'625'570	1'735'833 0	1'856'816	2'005'063
	Revenus	-531'250	-531'250 0	-531'250	-531'250
4	Santé	465'500	467'214	468'935	470'662
	Charges	465'500	467'214	468'935	470'662
	Revenus	0	0	0	0
5	Sécurité sociale	5'913'402	6'073'360	6'171'605	6'321'232
	Charges	5'914'702	6'074'660 0	6'172'905	6'322'532
	Revenus	-1'300	-1'300 0	-1'300	-1'300
6	Transports	3'266'037	3'418'002	3'502'051	3'558'101
	Charges	3'369'837	3'521'802 0	3'605'851	3'661'901
	Revenus	-103'800	-103'800 0	-103'800	-103'800
7	Protection environnt et aménagement	715'344	717'716	727'400	732'945
	Charges	5'787'500	5'835'253	5'855'893	5'846'320
	Revenus	-5'072'156	-5'117'537	-5'128'493	-5'113'375
8	Economie publique	43'041	66'854	70'531	71'635
	Charges	1'453'701	1'500'257	1'517'129	1'518'678
	Revenus	-1'410'660	-1'433'403	-1'446'598	-1'447'043
9	Finances et impôts	-25'553'573	-25'378'299	-25'374'933	-25'332'311
	Charges	1'740'171	1'752'649 0	1'768'687	1'831'516
	Revenus	-27'293'744	-27'130'948 0	-27'143'620	-27'163'827

	2020	2021	2022	2023
Résultat d'exercice	-568'032	-1'308'041	-1'795'404	-2'255'553
(+) Amortissements	3'586'862	4'028'392 0	4'425'879	4'729'777
(+) Attribution aux réserves		231'898 0	230'457	229'012
(-) Prélèvement aux réserves		-842'129 0	-866'215	-851'477
Marge d'autofinancement	3'018'830	2'110'120	1'994'717	1'851'759
Degré d'autofinancement	50%	25% N)	25%	25%
Potentiel d'investissements à 100%	6'037'660	8'440'478	7'978'868	7'407'037
Montant p/calcul autofinancement (85%)	7'103'129	9'929'975	9'386'904	8'714'161
Fortune au 31 décembre N-1	21'790'351	21'222'319	19'914'278	18'118'874
Résultat exercice	-568'032	-1'308'041	-1'795'404	-2'255'553
Fortune projetée au 31 décembre (N)	21'222'319	19'914'278	18'118'874	15'863'321
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023

(N) Nota : le règlement sur les finances devra être revu afin de permettre la concrétisation des investissements, tout en respectant les règles du frein à l'endettement. Le barème qui est appliqué actuellement est très restrictif et, selon la recommandation du service des communes, pour un taux d'endettement compris entre 0% et 50%, le degrés d'autofinancement devrait être de 25% au lieu des 50% mentionnés dans le règlement actuellement. Par conséquent, votre autorité sera amenée à se prononcer, en 2020, sur ce projet de modification.



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'476'696</b>	<b>2'500'530</b>	<b>2'474'405</b>	<b>2'373'021</b>
	Charges	3'909'424	3'827'663	3'878'052	3'923'491
	Revenus	-1'432'728	-1'327'133	-1'403'647	-1'550'470
<b>1</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>681'232</b>	<b>684'103</b>	<b>686'989</b>	<b>689'887</b>
	Charges	733'492	736'363	739'249	742'147
	Revenus	-52'260	-52'260	-52'260	-52'260
<b>110</b>	<b>Conseil général</b>	<b>99'000</b>	<b>99'059</b>	<b>99'118</b>	<b>99'177</b>
	Charges	99'000	99'059	99'118	99'177
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>55'500</b>	<b>55'500</b>	<b>55'500</b>	<b>55'500</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>43'500</b>	<b>43'559</b>	<b>43'618</b>	<b>43'677</b>
	<b>Conseil communal</b>	<b>582'232</b>	<b>585'045</b>	<b>587'871</b>	<b>590'711</b>
	Charges	634'492	637'305	640'131	642'971
	Revenus	-52'260	-52'260	-52'260	-52'260
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>527'592</b>	<b>530'170</b>	<b>532'761</b>	<b>535'365</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>99'900</b>	<b>100'109</b>	<b>100'318</b>	<b>100'527</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'000</b>	<b>7'026</b>	<b>7'053</b>	<b>7'079</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-260</b>	<b>-260</b>	<b>-260</b>	<b>-260</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-52'000</b>	<b>-52'000</b>	<b>-52'000</b>	<b>-52'000</b>
<b>2</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'795'464</b>	<b>1'816'426</b>	<b>1'787'416</b>	<b>1'683'134</b>
	Charges	3'175'932	3'091'299	3'138'803	3'181'344
	Revenus	-1'380'468	-1'274'873	-1'351'387	-1'498'210
<b>210</b>	<b>Administration des finances</b>	<b>806'302</b>	<b>810'100</b>	<b>813'914</b>	<b>817'744</b>
	Charges	1'746'127	1'749'925	1'753'739	1'757'569
	Revenus	-939'825	-939'825	-939'825	-939'825
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>528'952</b>	<b>531'597</b>	<b>534'255</b>	<b>536'926</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>461'200</b>	<b>462'353</b>	<b>463'509</b>	<b>464'668</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>755'975</b>	<b>755'975</b>	<b>755'975</b>	<b>755'975</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-36'000</b>	<b>-36'000</b>	<b>-36'000</b>	<b>-36'000</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-755'975</b>	<b>-755'975</b>	<b>-755'975</b>	<b>-755'975</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-147'850</b>	<b>-147'850</b>	<b>-147'850</b>	<b>-147'850</b>
<b>219</b>	<b>Fonds d'aide à la fusion</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	136'850	0	0	0
	Revenus	-136'850	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>86'850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-136'850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>220</b>	<b>Administration générale</b>	<b>870'623</b>	<b>897'982</b>	<b>905'607</b>	<b>913'249</b>
	Charges	871'173	898'532	906'157	913'799
	Revenus	-550	-550	-550	-550
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>572'473</b>	<b>575'335</b>	<b>578'212</b>	<b>581'103</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>298'700</b>	<b>299'447</b>	<b>300'195</b>	<b>300'946</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>23'750</b>	<b>27'750</b>	<b>31'750</b>
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>419'792</b>	<b>440'852</b>	<b>476'917</b>	<b>507'986</b>
	Charges	421'782	442'842	478'907	509'976
	Revenus	-1'990	-1'990	-1'990	-1'990
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>136'227</b>	<b>136'908</b>	<b>137'593</b>	<b>138'281</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>151'710</b>	<b>152'089</b>	<b>152'469</b>	<b>152'851</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>133'845</b>	<b>153'845</b>	<b>188'845</b>	<b>218'845</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'990</b>	<b>-1'990</b>	<b>-1'990</b>	<b>-1'990</b>
<b>293</b>	<b>Préfinancement</b>	<b>-301'253</b>	<b>-332'508</b>	<b>-409'022</b>	<b>-555'845</b>
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-301'253	-332'508	-409'022	-555'845
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-301'253</b>	<b>-332'508</b>	<b>-409'022</b>	<b>-555'845</b>
<b>294</b>	<b>Politique conjoncturelle</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	0	0	0	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'424'895</b>	<b>1'431'386</b>	<b>1'437'906</b>	<b>1'444'453</b>
	Charges	1'624'095	1'630'586	1'637'106	1'643'653
	Revenus	-199'200	-199'200	-199'200	-199'200
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>328'251</b>	<b>330'225</b>	<b>332'209</b>	<b>334'203</b>
	Charges	420'251	422'225	424'209	426'203
	Revenus	-92'000	-92'000	-92'000	-92'000
<b>1110</b>	<b>Service de la sécurité</b>	<b>49'190</b>	<b>49'432</b>	<b>49'675</b>	<b>49'920</b>
	Charges	49'190	49'432	49'675	49'920
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>47'640</b>	<b>47'878</b>	<b>48'118</b>	<b>48'358</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'550</b>	<b>1'554</b>	<b>1'558</b>	<b>1'562</b>
<b>1111</b>	<b>Sécurité publique ASP</b>	<b>279'061</b>	<b>280'793</b>	<b>282'534</b>	<b>284'283</b>
	Charges	371'061	372'793	374'534	376'283
	Revenus	-92'000	-92'000	-92'000	-92'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>326'507</b>	<b>328'140</b>	<b>329'780</b>	<b>331'429</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>39'900</b>	<b>40'000</b>	<b>40'100</b>	<b>40'200</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'654</b>	<b>4'654</b>	<b>4'654</b>	<b>4'654</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-32'000</b>	<b>-32'000</b>	<b>-32'000</b>	<b>-32'000</b>
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>
<b>14</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>264'469</b>	<b>266'001</b>	<b>267'541</b>	<b>269'088</b>
	Charges	342'469	344'001	345'541	347'088
	Revenus	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000
<b>1400</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>205'599</b>	<b>206'944</b>	<b>208'295</b>	<b>209'653</b>
	Charges	283'599	284'944	286'295	287'653
	Revenus	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>234'399</b>	<b>235'571</b>	<b>236'749</b>	<b>237'933</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>9'200</b>	<b>9'223</b>	<b>9'246</b>	<b>9'269</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'000</b>	<b>40'150</b>	<b>40'301</b>	<b>40'452</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>1401</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>18'870</b>	<b>18'908</b>	<b>18'945</b>	<b>18'983</b>
	Charges	18'870	18'908	18'945	18'983
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>15'000</b>	<b>15'038</b>	<b>15'075</b>	<b>15'113</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870</b>
<b>1406</b>	<b>Office régional de l'état civil</b>	<b>40'000</b>	<b>40'150</b>	<b>40'301</b>	<b>40'452</b>
	Charges	40'000	40'150	40'301	40'452
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'000</b>	<b>40'150</b>	<b>40'301</b>	<b>40'452</b>
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>635'708</b>	<b>638'177</b>	<b>640'655</b>	<b>643'143</b>
	Charges	648'108	650'577	653'055	655'543
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>	<b>63'836</b>	<b>64'160</b>	<b>64'486</b>	<b>64'813</b>
	Charges	76'236	76'560	76'886	77'213
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>53'413</b>	<b>53'680</b>	<b>53'948</b>	<b>54'218</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'400</b>
<b>1506</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>571'872</b>	<b>574'017</b>	<b>576'169</b>	<b>578'330</b>
	Charges	571'872	574'017	576'169	578'330
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>571'872</b>	<b>574'017</b>	<b>576'169</b>	<b>578'330</b>
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>196'467</b>	<b>196'983</b>	<b>197'500</b>	<b>198'020</b>
	Charges	213'267	213'783	214'300	214'820
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>5'610</b>	<b>5'611</b>	<b>5'613</b>	<b>5'614</b>
	Charges	5'610	5'611	5'613	5'614
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>500</b>	<b>501</b>	<b>503</b>	<b>504</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>5'110</b>	<b>5'110</b>	<b>5'110</b>	<b>5'110</b>
<b>1620</b>	<b>Protection civile</b>	<b>190'857</b>	<b>191'372</b>	<b>191'888</b>	<b>192'406</b>
	Charges	207'657	208'172	208'688	209'206
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>15'300</b>	<b>15'338</b>	<b>15'377</b>	<b>15'415</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>65'357</b>	<b>65'357</b>	<b>65'357</b>	<b>65'357</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>127'000</b>	<b>127'476</b>	<b>127'954</b>	<b>128'434</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>10'722'370</b>	<b>10'806'696</b>	<b>10'991'937</b>	<b>11'142'003</b>
	Charges	12'126'186	12'210'512	12'395'753	12'545'819
	Revenus	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>10'397'147</b>	<b>10'481'473</b>	<b>10'666'714</b>	<b>10'816'778</b>
	Charges	11'800'963	11'885'289	12'070'530	12'220'594
	Revenus	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>2111</b>	<b>Cycle 1</b>	<b>1'376'330</b>	<b>1'381'491</b>	<b>1'386'672</b>	<b>1'391'872</b>
	Charges	1'376'330	1'381'491	1'386'672	1'391'872
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'376'330</b>	<b>1'381'491</b>	<b>1'386'672</b>	<b>1'391'872</b>
<b>2120</b>	<b>Cycle 2</b>	<b>2'056'030</b>	<b>2'063'733</b>	<b>2'071'464</b>	<b>2'079'225</b>
	Charges	2'056'030	2'063'733	2'071'464	2'079'225
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'000</b>	<b>6'015</b>	<b>6'030</b>	<b>6'045</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'050'030</b>	<b>2'057'718</b>	<b>2'065'434</b>	<b>2'073'179</b>
<b>2130</b>	<b>Cycle 3</b>	<b>2'356'500</b>	<b>2'365'337</b>	<b>2'374'207</b>	<b>2'383'110</b>
	Charges	2'356'500	2'365'337	2'374'207	2'383'110
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'356'500</b>	<b>2'365'337</b>	<b>2'374'207</b>	<b>2'383'110</b>
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>2'039'646</b>	<b>2'087'136</b>	<b>2'236'997</b>	<b>2'352'036</b>
	Charges	2'158'462	2'205'952	2'355'813	2'470'852
	Revenus	-118'816	-118'816	-118'816	-118'816
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>614'782</b>	<b>617'856</b>	<b>620'945</b>	<b>624'050</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>355'387</b>	<b>356'275</b>	<b>357'166</b>	<b>358'059</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>287'483</b>	<b>327'633</b>	<b>470'123</b>	<b>577'761</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>900'810</b>	<b>904'188</b>	<b>907'579</b>	<b>910'982</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-17'750</b>	<b>-17'750</b>	<b>-17'750</b>	<b>-17'750</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'266</b>	<b>-22'266</b>	<b>-22'266</b>	<b>-22'266</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>
<b>2180</b>	<b>Structures d'accueil parascolaire</b>	<b>776'822</b>	<b>785'246</b>	<b>792'108</b>	<b>798'508</b>
	Charges	2'061'822	2'070'246	2'077'108	2'083'508
	Revenus	-1'285'000	-1'285'000	-1'285'000	-1'285'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'206'639</b>	<b>1'212'672</b>	<b>1'218'736</b>	<b>1'224'829</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>238'911</b>	<b>239'508</b>	<b>240'107</b>	<b>240'707</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>40'572</b>	<b>40'572</b>	<b>38'972</b>	<b>36'872</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>478'200</b>	<b>479'993</b>	<b>481'793</b>	<b>483'600</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>97'500</b>	<b>97'500</b>	<b>97'500</b>	<b>97'500</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'040'000</b>	<b>-1'040'000</b>	<b>-1'040'000</b>	<b>-1'040'000</b>
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-245'000</b>	<b>-245'000</b>	<b>-245'000</b>	<b>-245'000</b>
<b>2190</b>	<b>Direction et administration des écoles</b>	<b>1'088'760</b>	<b>1'092'843</b>	<b>1'096'941</b>	<b>1'101'055</b>
	Charges	1'088'760	1'092'843	1'096'941	1'101'055
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'088'760</b>	<b>1'092'843</b>	<b>1'096'941</b>	<b>1'101'055</b>
<b>2192</b>	<b>Ecoles obligatoires autres</b>	<b>703'059</b>	<b>705'687</b>	<b>708'325</b>	<b>710'973</b>
	Charges	703'059	705'687	708'325	710'973
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'099</b>	<b>11'154</b>	<b>11'210</b>	<b>11'266</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>17'850</b>	<b>17'895</b>	<b>17'939</b>	<b>17'984</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>674'110</b>	<b>676'638</b>	<b>679'175</b>	<b>681'722</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>2200</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>224'450</b>	<b>224'450</b>	<b>224'450</b>	<b>224'450</b>
	Charges	224'450	224'450	224'450	224'450
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>224'450</b>	<b>224'450</b>	<b>224'450</b>	<b>224'450</b>
<b>2300</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>100'673</b>	<b>100'673</b>	<b>100'673</b>	<b>100'673</b>
	Charges	100'673	100'673	100'673	100'673
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100'673</b>	<b>100'673</b>	<b>100'673</b>	<b>100'673</b>
<b>2990</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
	Charges	100	100	101	101
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'094'320</b>	<b>1'204'583</b>	<b>1'325'566</b>	<b>1'473'813</b>
	Charges	1'625'570	1'735'833	1'856'816	2'005'063
	Revenus	-531'250	-531'250	-531'250	-531'250
<b>3110</b>	<b>Musées et arts plastiques</b>	<b>6'750</b>	<b>6'775</b>	<b>6'800</b>	<b>6'825</b>
	Charges	6'750	6'775	6'800	6'825
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>250</b>	<b>251</b>	<b>251</b>	<b>252</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'500</b>	<b>6'524</b>	<b>6'549</b>	<b>6'573</b>
<b>32</b>	<b>Culture</b>	<b>389'188</b>	<b>390'461</b>	<b>391'739</b>	<b>393'021</b>
	Charges	389'688	390'961	392'239	393'521
	Revenus	-500	-500	-500	-500
<b>3210</b>	<b>Bibliothèque</b>	<b>171'878</b>	<b>172'466</b>	<b>173'056</b>	<b>173'649</b>
	Charges	171'878	172'466	173'056	173'649
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>47'903</b>	<b>48'143</b>	<b>48'383</b>	<b>48'625</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>12'950</b>	<b>12'982</b>	<b>13'015</b>	<b>13'047</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>84'235</b>	<b>84'551</b>	<b>84'868</b>	<b>85'186</b>
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>150'210</b>	<b>150'701</b>	<b>151'194</b>	<b>151'689</b>
	Charges	150'710	151'201	151'694	152'189
	Revenus	-500	-500	-500	-500
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'050</b>	<b>6'065</b>	<b>6'080</b>	<b>6'095</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>17'750</b>	<b>17'750</b>	<b>17'750</b>	<b>17'750</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>126'910</b>	<b>127'386</b>	<b>127'864</b>	<b>128'343</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>3290</b>	<b>Relations publiques</b>	<b>67'100</b>	<b>67'294</b>	<b>67'489</b>	<b>67'684</b>
	Charges	67'100	67'294	67'489	67'684
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>46'000</b>	<b>46'115</b>	<b>46'230</b>	<b>46'346</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'100</b>	<b>21'179</b>	<b>21'259</b>	<b>21'338</b>
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>602'729</b>	<b>711'366</b>	<b>830'717</b>	<b>977'325</b>
	Charges	1'133'479	1'242'116	1'361'467	1'508'075
	Revenus	-530'750	-530'750	-530'750	-530'750





# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>3410 Sports</b>	<b>239'409</b>	<b>261'798</b>	<b>262'249</b>	<b>262'701</b>
Charges	239'409	261'798	262'249	262'701
Revenus	0	0	0	0
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'964</b>	<b>11'019</b>	<b>11'074</b>	<b>11'129</b>
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>63'050</b>	<b>63'208</b>	<b>63'366</b>	<b>63'524</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>102'295</b>	<b>124'235</b>	<b>124'235</b>	<b>124'235</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>63'100</b>	<b>63'337</b>	<b>63'574</b>	<b>63'813</b>
<b>3411 Ports</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	468'250	468'250	468'250	468'250
Revenus	-468'250	-468'250	-468'250	-468'250
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>134'401</b>	<b>135'073</b>	<b>135'748</b>	<b>136'427</b>
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>124'900</b>	<b>125'212</b>	<b>125'525</b>	<b>125'839</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>145'157</b>	<b>160'157</b>	<b>160'157</b>	<b>160'157</b>
<b>35 Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>34'842</b>	<b>18'826</b>	<b>17'805</b>	<b>16'781</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>8'500</b>	<b>8'532</b>	<b>8'564</b>	<b>8'596</b>
<b>39 Imputations internes</b>	<b>20'450</b>	<b>20'450</b>	<b>20'450</b>	<b>20'450</b>
<b>42 Taxes</b>	<b>-468'250</b>	<b>-468'250</b>	<b>-468'250</b>	<b>-468'250</b>
<b>3412 Grande salle de Bevaix</b>	<b>78'944</b>	<b>78'944</b>	<b>78'944</b>	<b>78'944</b>
Charges	86'444	86'605	86'767	86'929
Revenus	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'774</b>	<b>10'828</b>	<b>10'882</b>	<b>10'936</b>
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>42'900</b>	<b>43'007</b>	<b>43'115</b>	<b>43'223</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>32'770</b>	<b>32'770</b>	<b>32'770</b>	<b>32'770</b>
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>
<b>3413 Salle de gymnastique Gorgier</b>	<b>3'000</b>	<b>3'008</b>	<b>3'015</b>	<b>3'023</b>
Charges	3'000	3'008	3'015	3'023
Revenus	0	0	0	0
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>3'000</b>	<b>3'008</b>	<b>3'015</b>	<b>3'023</b>
<b>3420 Parcs et espaces verts</b>	<b>182'349</b>	<b>268'137</b>	<b>386'576</b>	<b>532'268</b>
Charges	182'349	268'137	386'576	532'268
Revenus	0	0	0	0
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>69'009</b>	<b>69'354</b>	<b>69'701</b>	<b>70'049</b>
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>57'000</b>	<b>57'143</b>	<b>57'285</b>	<b>57'429</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>56'340</b>	<b>141'640</b>	<b>259'590</b>	<b>404'790</b>
<b>3421 Salle de spectacle de Saint-Aubin</b>	<b>93'927</b>	<b>94'206</b>	<b>94'487</b>	<b>94'768</b>
Charges	141'427	141'706	141'987	142'268
Revenus	-47'500	-47'500	-47'500	-47'500
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>35'943</b>	<b>36'123</b>	<b>36'303</b>	<b>36'485</b>
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>39'800</b>	<b>39'900</b>	<b>39'999</b>	<b>40'099</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>65'684</b>	<b>65'684</b>	<b>65'684</b>	<b>65'684</b>
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-45'000</b>
<b>3423 Refuge forestier - Taupe à l'Ours</b>	<b>5'100</b>	<b>5'112</b>	<b>5'125</b>	<b>5'137</b>
Charges	12'600	12'612	12'625	12'637
Revenus	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

	Budget	Prévisions	Prévisions	Prévisions	
	2020	2021	2022	2023	
31	Charges de biens et services	4'900	4'912	4'925	4'937
33	Amortissements du PA	4'500	4'500	4'500	4'500
34	Charges financières	3'200	3'200	3'200	3'200
44	Revenus financiers	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
35	Eglises et affaires religieuses	95'653	95'981	96'310	96'641
	Charges	95'653	95'981	96'310	96'641
	Revenus	0	0	0	0
3500	Paroisse protestante	81'153	81'427	81'701	81'977
	Charges	81'153	81'427	81'701	81'977
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	6'677	6'710	6'744	6'778
31	Charges de biens et services	9'100	9'123	9'146	9'168
33	Amortissements du PA	7'376	7'376	7'376	7'376
36	Charges de transfert	58'000	58'218	58'436	58'655
3501	Eglise catholique	14'500	14'554	14'609	14'664
	Charges	14'500	14'554	14'609	14'664
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	14'500	14'554	14'609	14'664
4	Santé	465'500	467'214	468'935	470'662
	Charges	465'500	467'214	468'935	470'662
	Revenus	0	0	0	0
4220	Services de sauvetage	315'050	316'231	317'417	318'607
	Charges	315'050	316'231	317'417	318'607
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	50	50	50	50
36	Charges de transfert	315'000	316'181	317'367	318'557
43	Prévention de la santé	150'450	150'983	151'518	152'054
	Charges	150'450	150'983	151'518	152'054
	Revenus	0	0	0	0
4310	Abus d'alcool et de drogue	200	201	202	202
	Charges	200	201	202	202
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	200	201	202	202
4310	Abus d'alcool et de drogue	200	201	202	202
	Charges	200	201	202	202
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	200	201	202	202
4330	Service médical des écoles	123'950	124'415	124'881	125'350
	Charges	123'950	124'415	124'881	125'350
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	123'950	124'415	124'881	125'350
4331	Service dentaire scolaire	1'000	1'004	1'008	1'011
	Charges	1'000	1'004	1'008	1'011
	Revenus	0	0	0	0



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
36	Charges de transfert	1'000	1'004	1'008	1'011
4340	Contrôle des denrées alimentaires	25'100	25'163	25'226	25'289
	Charges	25'100	25'163	25'226	25'289
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	25'100	25'163	25'226	25'289
5	Sécurité sociale	5'913'402	6'073'360	6'171'605	6'321'232
	Charges	5'914'702	6'074'660	6'172'905	6'322'532
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5120	Réductions de primes	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
	Charges	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
5230	Foyers pour invalides	100	100	101	101
	Charges	100	100	101	101
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	100	100	101	101
5350	Prestation de vieillesse	8'250	8'278	8'306	8'334
	Charges	8'250	8'278	8'306	8'334
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	2'500	2'506	2'513	2'519
36	Charges de transfert	5'750	5'772	5'793	5'815
54	Famille et jeunesse	1'082'687	1'088'594	1'094'517	1'100'457
	Charges	1'083'987	1'089'894	1'095'817	1'101'757
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5410	Allocations familiales	116'169	118'292	120'416	122'542
	Charges	116'169	118'292	120'416	122'542
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	116'169	118'292	120'416	122'542
5430	Recouvrement pensions alimentaires	14'038	14'038	14'038	14'038
	Charges	14'038	14'038	14'038	14'038
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	14'038	14'038	14'038	14'038
5440	Protection de la jeunesse	1'700	1'706	1'713	1'719
	Charges	1'700	1'706	1'713	1'719
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'700	1'706	1'713	1'719
5444	Local des jeunes	93'780	94'344	94'911	95'481
	Charges	95'080	95'644	96'211	96'781
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
30	Charges de personnel	88'320	88'862	89'406	89'953
31	Charges de biens et services	2'260	2'266	2'271	2'277
36	Charges de transfert	4'500	4'517	4'534	4'551
44	Revenus financiers	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>5450 Prestations aux familles</b>	<b>2'000</b>	<b>2'008</b>	<b>2'015</b>	<b>2'023</b>
Charges	2'000	2'008	2'015	2'023
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>2'008</b>	<b>2'015</b>	<b>2'023</b>
<b>5451 Crèches et garderies</b>	<b>855'000</b>	<b>855'000</b>	<b>855'000</b>	<b>855'000</b>
Charges	855'000	858'206	861'425	864'655
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>855'000</b>	<b>858'206</b>	<b>861'425</b>	<b>864'655</b>
<b>55 Chômage</b>	<b>301'250</b>	<b>312'687</b>	<b>321'840</b>	<b>331'434</b>
Charges	301'250	312'687	321'840	331'434
Revenus	0	0	0	0
<b>5510 Assurance chômage</b>	<b>95'282</b>	<b>96'387</b>	<b>98'064</b>	<b>102'139</b>
Charges	95'282	96'387	98'064	102'139
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>95'282</b>	<b>96'387</b>	<b>98'064</b>	<b>102'139</b>
<b>5590 Mesures d'intégration socioprofessionnelle</b>	<b>205'968</b>	<b>216'300</b>	<b>223'776</b>	<b>229'295</b>
Charges	205'968	216'300	223'776	229'295
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>205'968</b>	<b>216'300</b>	<b>223'776</b>	<b>229'295</b>
<b>5600 Construction de logement sociaux</b>	<b>8'000</b>	<b>8'030</b>	<b>8'060</b>	<b>8'090</b>
Charges	8'000	8'030	8'060	8'090
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>8'000</b>	<b>8'030</b>	<b>8'060</b>	<b>8'090</b>
<b>57 Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>3'060'905</b>	<b>3'109'785</b>	<b>3'110'500</b>	<b>3'142'105</b>
Charges	3'060'905	3'109'785	3'110'500	3'142'105
Revenus	0	0	0	0
<b>5710 Subsidés</b>	<b>3'000</b>	<b>3'011</b>	<b>3'023</b>	<b>3'034</b>
Charges	3'000	3'011	3'023	3'034
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>3'011</b>	<b>3'023</b>	<b>3'034</b>
<b>5720 Aide sociale</b>	<b>2'297'830</b>	<b>2'347'044</b>	<b>2'346'929</b>	<b>2'376'359</b>
Charges	2'297'830	2'347'044	2'346'929	2'376'359
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'297'830</b>	<b>2'347'044</b>	<b>2'346'929</b>	<b>2'376'359</b>
<b>5790 Assistance</b>	<b>124'989</b>	<b>122'262</b>	<b>120'691</b>	<b>120'455</b>
Charges	124'989	122'262	120'691	120'455
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>124'989</b>	<b>122'262</b>	<b>120'691</b>	<b>120'455</b>
<b>5796 Guichets sociaux régionaux</b>	<b>635'086</b>	<b>637'468</b>	<b>639'858</b>	<b>642'258</b>
Charges	635'086	637'468	639'858	642'258
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>635'086</b>	<b>637'468</b>	<b>639'858</b>	<b>642'258</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>3'266'037</b>	<b>3'418'002</b>	<b>3'502'051</b>	<b>3'558'101</b>
	Charges	3'369'837	3'521'802	3'605'851	3'661'901
	Revenus	-103'800	-103'800	-103'800	-103'800
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'304'823</b>	<b>2'464'836</b>	<b>2'553'274</b>	<b>2'602'708</b>
	Charges	2'336'623	2'496'636	2'585'074	2'634'508
	Revenus	-31'800	-31'800	-31'800	-31'800
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>2'322'586</b>	<b>2'482'589</b>	<b>2'571'016</b>	<b>2'620'439</b>
	Charges	2'322'586	2'482'589	2'571'016	2'620'439
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>936'580</b>	<b>941'263</b>	<b>945'969</b>	<b>950'699</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>733'950</b>	<b>735'785</b>	<b>737'624</b>	<b>739'468</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>652'056</b>	<b>805'541</b>	<b>887'422</b>	<b>930'272</b>
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>-17'763</b>	<b>-17'753</b>	<b>-17'742</b>	<b>-17'731</b>
	Charges	14'037	14'048	14'058	14'069
	Revenus	-31'800	-31'800	-31'800	-31'800
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>4'200</b>	<b>4'211</b>	<b>4'221</b>	<b>4'232</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>9'837</b>	<b>9'837</b>	<b>9'837</b>	<b>9'837</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-31'800</b>	<b>-31'800</b>	<b>-31'800</b>	<b>-31'800</b>
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>957'774</b>	<b>949'726</b>	<b>945'338</b>	<b>951'953</b>
	Charges	1'029'774	1'021'726	1'017'338	1'023'953
	Revenus	-72'000	-72'000	-72'000	-72'000
<b>6230</b>	<b>Trafic d'agglomération</b>	<b>943'974</b>	<b>935'699</b>	<b>931'084</b>	<b>937'471</b>
	Charges	945'974	937'699	933'084	939'471
	Revenus	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>16'155</b>	<b>16'195</b>	<b>16'236</b>	<b>16'276</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>2'560</b>	<b>2'560</b>	<b>2'560</b>	<b>2'560</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>927'259</b>	<b>918'944</b>	<b>914'288</b>	<b>920'634</b>
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>
<b>6231</b>	<b>Noctambus</b>	<b>13'800</b>	<b>13'852</b>	<b>13'904</b>	<b>13'956</b>
	Charges	13'800	13'852	13'904	13'956
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'800</b>	<b>13'852</b>	<b>13'904</b>	<b>13'956</b>
<b>6290</b>	<b>Cartes journalières</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>350</b>	<b>526</b>
	Charges	70'000	70'175	70'350	70'526
	Revenus	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>70'000</b>	<b>70'175</b>	<b>70'350</b>	<b>70'526</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-70'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>-70'000</b>
<b>6310</b>	<b>Navigation</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>
	Charges	3'440	3'440	3'440	3'440
	Revenus	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>715'344</b>	<b>717'716</b>	<b>727'400</b>	<b>732'945</b>
	Charges	5'787'500	5'835'253	5'855'893	5'846'320
	Revenus	-5'072'156	-5'117'537	-5'128'493	-5'113'375
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
	Charges	1'771'687	1'804'786	1'812'738	1'816'686
	Revenus	-1'771'687	-1'804'786	-1'812'729	-1'816'686
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>332'916</b>	<b>334'581</b>	<b>336'253</b>	<b>337'935</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>413'900</b>	<b>414'935</b>	<b>415'972</b>	<b>417'012</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>387'871</b>	<b>418'046</b>	<b>423'062</b>	<b>424'062</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>60'000</b>	<b>60'225</b>	<b>60'451</b>	<b>60'678</b>
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>369'000</b>	<b>369'000</b>	<b>369'000</b>	<b>369'000</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>208'000</b>	<b>208'000</b>	<b>208'000</b>	<b>208'000</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'144'000</b>	<b>-1'144'000</b>	<b>-1'144'000</b>	<b>-1'144'000</b>
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-250'699</b>	<b>-283'798</b>	<b>-291'741</b>	<b>-295'698</b>
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-369'000</b>	<b>-369'000</b>	<b>-369'000</b>	<b>-369'000</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'988</b>	<b>-2'988</b>	<b>-2'988</b>	<b>-2'988</b>
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	1'943'577	1'955'859	1'958'872	1'939'797
	Revenus	-1'943'577	-1'955'859	-1'958'872	-1'939'797
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	1'668'275	1'680'492	1'683'440	1'664'300
	Revenus	-1'668'275	-1'680'492	-1'683'440	-1'664'300
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>318'961</b>	<b>320'556</b>	<b>322'159</b>	<b>323'769</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>536'850</b>	<b>538'192</b>	<b>539'538</b>	<b>540'886</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>388'173</b>	<b>397'453</b>	<b>397'453</b>	<b>375'353</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>424'291</b>	<b>424'291</b>	<b>424'291</b>	<b>424'291</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>-1'200'000</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'500</b>
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-456'351</b>	<b>-468'568</b>	<b>-471'516</b>	<b>-452'376</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-5'424</b>	<b>-5'424</b>	<b>-5'424</b>	<b>-5'424</b>
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	275'302	275'367	275'432	275'497
	Revenus	-275'302	-275'367	-275'432	-275'497
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>26'000</b>	<b>26'065</b>	<b>26'130</b>	<b>26'195</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>156'302</b>	<b>156'302</b>	<b>156'302</b>	<b>156'302</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'000</b>	<b>93'000</b>	<b>93'000</b>	<b>93'000</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'011</b>	<b>-3'011</b>	<b>-3'011</b>	<b>-3'011</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-272'291</b>	<b>-272'356</b>	<b>-272'421</b>	<b>-272'486</b>
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>212'660</b>	<b>212'660</b>	<b>219'954</b>	<b>223'117</b>
	Charges	1'397'802	1'397'802	1'405'096	1'408'259
	Revenus	-1'185'142	-1'185'142	-1'185'142	-1'185'142
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>212'660</b>	<b>216'802</b>	<b>219'954</b>	<b>223'117</b>
	Charges	1'113'302	1'117'444	1'120'596	1'123'759
	Revenus	-900'642	-900'642	-900'642	-900'642
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>231'982</b>	<b>233'142</b>	<b>234'308</b>	<b>235'479</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>779'900</b>	<b>781'850</b>	<b>783'804</b>	<b>785'764</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>61'320</b>	<b>61'320</b>	<b>61'320</b>	<b>61'320</b>
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget	Prévisions	Prévisions	Prévisions
		2020	2021	2022	2023
36	Charges de transfert	8'500	9'532	9'564	9'596
39	Imputations internes	31'600	31'600	31'600	31'600
42	Taxes	-780'000	-780'000	-780'000	-780'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-45'642	-45'642	-45'642	-45'642
49	Imputations internes	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets entreprises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	284'500	284'500	284'500	284'500
	Revenus	-284'500	-284'500	-284'500	-284'500
31	Charges de biens et services	167'400	167'819	168'238	168'659
35	Attributions aux financements spéciaux	40'490	40'072	39'652	39'231
39	Imputations internes	76'610	76'610	76'610	76'610
42	Taxes	-284'500	-284'500	-284'500	-284'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0	0	0	0
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>8'700</b>	<b>8'733</b>	<b>8'765</b>	<b>8'798</b>
	Charges	8'700	8'733	8'765	8'798
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	8'700	8'733	8'765	8'798
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>165'493</b>	<b>166'057</b>	<b>166'623</b>	<b>167'191</b>
	Charges	166'243	166'807	167'373	167'941
	Revenus	-750	-750	-750	-750
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>126'643</b>	<b>127'106</b>	<b>127'571</b>	<b>128'037</b>
	Charges	127'393	127'856	128'321	128'787
	Revenus	-750	-750	-750	-750
30	Charges de personnel	11'343	11'400	11'457	11'514
31	Charges de biens et services	23'050	23'108	23'165	23'223
36	Charges de transfert	93'000	93'349	93'699	94'050
42	Taxes	-750	-750	-750	-750
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>18'250</b>	<b>18'311</b>	<b>18'373</b>	<b>18'435</b>
	Charges	18'250	18'311	18'373	18'435
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	5'650	5'664	5'678	5'692
36	Charges de transfert	12'600	12'647	12'695	12'742
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>20'600</b>	<b>20'639</b>	<b>20'679</b>	<b>20'718</b>
	Charges	20'600	20'639	20'679	20'718
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	15'750	15'789	15'829	15'868
33	Amortissements du PA	4'850	4'850	4'850	4'850
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>328'491</b>	<b>330'266</b>	<b>332'048</b>	<b>333'839</b>
	Charges	499'491	501'266	503'048	504'839
	Revenus	-171'000	-171'000	-171'000	-171'000
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (Urbanisme)</b>	<b>275'991</b>	<b>277'580</b>	<b>279'175</b>	<b>280'778</b>
	Charges	446'991	448'580	450'175	451'778
	Revenus	-171'000	-171'000	-171'000	-171'000
30	Charges de personnel	210'105	211'156	212'211	213'272
31	Charges de biens et services	65'200	65'363	65'526	65'690



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
33 Amortissements du PA	71'686	71'686	71'686	71'686
36 Charges de transfert	100'000	100'375	100'751	101'129
42 Taxes	-171'000	-171'000	-171'000	-171'000
7907 Conférences régionales	52'500	52'686	52'873	53'061
Charges	52'500	52'686	52'873	53'061
Revenus	0	0	0	0
31 Charges de biens et services	8'500	8'521	8'543	8'564
36 Charges de transfert	44'000	44'165	44'331	44'497
8 Economie publique	43'041	66'854	70'531	71'635
Charges	1'453'701	1'500'257	1'517'129	1'518'678
Revenus	-1'410'660	-1'433'403	-1'446'598	-1'447'043
81 Agriculture	6'700	6'726	6'752	6'778
Charges	8'200	8'226	8'252	8'278
Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
8100 Agriculture	4'100	4'115	4'131	4'146
Charges	4'100	4'115	4'131	4'146
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	4'100	4'115	4'131	4'146
8140 Améliorations de la production végétale	2'600	2'610	2'621	2'631
Charges	4'100	4'110	4'121	4'131
Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
31 Charges de biens et services	4'000	4'010	4'020	4'030
36 Charges de transfert	100	100	101	101
42 Taxes	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
8200 Sylviculture	447'297	466'966	470'500	471'458
Charges	987'879	1'007'548	1'011'082	1'012'040
Revenus	-540'582	-540'582	-540'582	-540'582
30 Charges de personnel	442'843	445'057	447'283	449'519
31 Charges de biens et services	469'750	470'924	472'102	473'282
33 Amortissements du PA	35'486	51'636	51'636	49'046
35 Attributions aux financements spéciaux	5'000	5'000	5'000	5'000
36 Charges de transfert	34'800	34'931	35'061	35'193
42 Taxes	-340'820	-340'820	-340'820	-340'820
43 Revenus divers	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
46 Revenus de transfert	-189'762	-189'762	-189'762	-189'762
8400 Tourisme	27'000	27'000	27'000	27'000
Charges	27'000	27'000	27'000	27'000
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	27'000	27'000	27'000	27'000
8506 Promotion économique régionale	2'300	2'399	2'499	2'599
Charges	26'500	26'599	26'699	26'799
Revenus	-24'200	-24'200	-24'200	-24'200
36 Charges de transfert	26'500	26'599	26'699	26'799
43 Revenus divers	-24'200	-24'200	-24'200	-24'200





# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>-448'672</b>	<b>-444'667</b>	<b>-444'663</b>	<b>-444'657</b>
Charges	395'706	422'454	435'653	436'104
Revenus	-844'378	-867'121	-880'316	-880'761
<b>8710 Redevances de concessions</b>	<b>-449'972</b>	<b>-449'972</b>	<b>-449'972</b>	<b>-449'972</b>
Charges	168'000	168'000	168'000	168'000
Revenus	-617'972	-617'972	-617'972	-617'972
<b>35 Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>168'000</b>	<b>168'000</b>	<b>168'000</b>	<b>168'000</b>
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>-613'000</b>	<b>-613'000</b>	<b>-613'000</b>	<b>-613'000</b>
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-4'972</b>	<b>-4'972</b>	<b>-4'972</b>	<b>-4'972</b>
<b>8713 Energie verte</b>	<b>1'300</b>	<b>5'305</b>	<b>5'310</b>	<b>5'315</b>
Charges	1'300	5'305	5'310	5'315
Revenus	0	0	0	0
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'300</b>	<b>1'305</b>	<b>1'310</b>	<b>1'315</b>
<b>8731 Chauffage à distance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	226'406	249'149	262'344	262'789
Revenus	-226'406	-249'149	-262'344	-262'789
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>13'879</b>	<b>13'948</b>	<b>14'018</b>	<b>14'088</b>
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>149'500</b>	<b>149'874</b>	<b>150'248</b>	<b>150'624</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>51'227</b>	<b>73'527</b>	<b>86'277</b>	<b>86'277</b>
<b>35 Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>39 Imputations internes</b>	<b>11'800</b>	<b>11'800</b>	<b>11'800</b>	<b>11'800</b>
<b>42 Taxes</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>	<b>-210'000</b>
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-16'406</b>	<b>-39'149</b>	<b>-52'344</b>	<b>-52'789</b>
<b>8900 Autres exploitations artisanales</b>	<b>8'416</b>	<b>8'430</b>	<b>8'444</b>	<b>8'457</b>
Charges	8'416	8'430	8'444	8'457
Revenus	0	0	0	0
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>5'500</b>	<b>5'514</b>	<b>5'528</b>	<b>5'541</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>2'916</b>	<b>2'916</b>	<b>2'916</b>	<b>2'916</b>
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-25'553'573</b>	<b>-25'378'299</b>	<b>-25'374'933</b>	<b>-25'332'311</b>
Charges	1'740'171	1'752'649	1'768'687	1'831'516
Revenus	-27'293'744	-27'130'948	-27'143'620	-27'163'827
<b>91 Impôts</b>	<b>-25'619'836</b>	<b>-25'456'965</b>	<b>-25'477'076</b>	<b>-25'497'207</b>
Charges	20'100	20'175	20'251	20'327
Revenus	-25'639'936	-25'477'140	-25'497'327	-25'517'534
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>	<b>-24'747'936</b>	<b>-24'585'140</b>	<b>-24'605'327</b>	<b>-24'625'534</b>
Charges	0	0	0	0
Revenus	-24'747'936	-24'585'140	-24'605'327	-24'625'534
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-24'747'936</b>	<b>-24'585'140</b>	<b>-24'605'327</b>	<b>-24'625'534</b>
<b>9101 Impôts spéciaux</b>	<b>-871'900</b>	<b>-871'825</b>	<b>-871'749</b>	<b>-871'673</b>
Charges	20'100	20'175	20'251	20'327
Revenus	-892'000	-892'000	-892'000	-892'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>20'100</b>	<b>20'175</b>	<b>20'251</b>	<b>20'327</b>
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-892'000</b>	<b>-892'000</b>	<b>-892'000</b>	<b>-892'000</b>



# La Grande Béroche

## Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
9300	Péréquation financière	550'605	550'605	558'120	558'120
	Charges	732'333	732'333	732'333	732'333
	Revenus	-181'728	-181'728	-174'213	-174'213
36	Charges de transfert	732'333	732'333	732'333	732'333
46	Revenus de transfert	-181'728	-181'728	-174'213	-174'213
96	Administration de la fortune et de la dette	-478'342	-465'940	-449'977	-387'224
	Charges	987'738	1'000'140	1'016'103	1'078'856
	Revenus	-1'466'080	-1'466'080	-1'466'080	-1'466'080
9610	Intérêts	22'128	34'025	49'480	111'723
	Charges	574'238	586'135	601'590	663'833
	Revenus	-552'110	-552'110	-552'110	-552'110
31	Charges de biens et services	6'500	6'516	6'533	6'549
34	Charges financières	567'738	579'619	595'058	657'284
44	Revenus financiers	-216'000	-216'000	-216'000	-216'000
49	Imputations internes	-336'110	-336'110	-336'110	-336'110
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-500'470	-499'965	-499'457	-498'947
	Charges	413'500	414'005	414'513	415'023
	Revenus	-913'970	-913'970	-913'970	-913'970
30	Charges de personnel	80'792	81'196	81'602	82'010
31	Charges de biens et services	40'057	40'157	40'258	40'358
33	Amortissements du PA	3'610	3'610	3'610	3'610
34	Charges financières	288'741	288'741	288'741	288'741
36	Charges de transfert	300	301	302	303
42	Taxes	-120	-120	-120	-120
44	Revenus financiers	-913'850	-913'850	-913'850	-913'850
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000



# La Grande Béroche Plan des investissements 2020 - 2023

	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0 ADMINISTRATION</b>										
0220 Installation panneaux électroniques d'information	à voter	70'000	70'000							
0220 Mise à jour archivage des anciennes communes	à voter	400'000	40'000		40'000		40'000		40'000	
0220 Matériel informatique	16.12.2019	35'000	35'000							
0220 2 scanners pour les élections	16.12.2019	20'000	20'000							
0290 Bâtiment Closel refecton toiture et bâtiment	à voter	550'000	200'000		350'000					
290 Rénovation maison de commune Bevaix	à voter	200'000					200'000			
290 Plan de fermeture des Bâtiments	à voter	100'000					100'000			
<b>2 FORMATION</b>										
2170 Refecton toiture collège Vaumarcus avec solaire	à voter	95'000	95'000	-15'000						
2170 Agrandissement cours du Collège de Gorgier	à voter	75'000	75'000							
2170 Demande sanction nouv. Salle de gym polyvalente Gorgier	31.05.2016	150'000	20'000		130'000					
2170 Salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	4'930'000	1'000'000		1'930'000		2'000'000			
2170 Aménagement cours collège Bevaix	16.12.2019	45'000	45'000							
2170 Conversion administration en salle de classe Gorgier	à voter	250'000			250'000					
2170 Conversion salle de gym en classe Gorgier	à voter	1'000'000			350'000		650'000			
2170 Réfection ancien collège Gorgier	à voter	1'500'000			800'000		700'000			
2170 Rénovation salle de classe Montalchez	à voter	200'000			200'000					
<b>3 CULTURE-LOISIRS-SPORTS</b>										
3410 Tondeuse-tracteur pour mulching (terrain de Bevaix)	16.12.2019	6'700	6'700							
3410 Réalisation terrain synthétique En Seraize	à voter	360'000	360'000							
3410 Rénovation bâtiment CVB	16.12.2019	26'000	26'000							
3411 Nouvelle grue Port de Bevaix	11.03.2019	549'000	300'000							
3411 Ajout de places d'amarrage au Port de Saint-Aubin	à voter	110'000	110'000							
3411 Toilettes au Port de Vaumarcus	16.12.2019	50'000	50'000							
3420 Aménagement place de jeu Montalchez	à voter	65'000	65'000							
3420 Réfection Vestiaires cantine et WC publique Stade Saint-Auk	à voter	150'000	150'000							
3420 Concours construction d'une grande salle Bevaix	à voter	200'000	200'000							
3420 Salle de gym Bevaix réalisation	à voter	8'000'000	150'000		850'000		4'000'000		3'000'000	
3420 Crédit d'étude salle de remplacement et réfection vestiaires	à voter	32'000	32'000							
3420 Salles de sport provisoire et réfection des vestiaires Murdin	à voter	2'000'000	400'000		1'600'000					
3420 Rénovation Batiment Foulaz 13 Gorgier	à voter	450'000					400'000			
3420 Ancienne école rénovation Fresens	à voter	300'000			300'000					
3420 Toilettes plage de Chez-le-Bart	16.12.2019	50'000	50'000							
<b>6 TRANSPORTS</b>										
6150 Crédit global d'investissement routes communales	16.12.2019	100'000	100'000		100'000		100'000		100'000	
6150 Aménagement bureau ingénieur communal	20.05.2019	70'000	30'000							
6150 Véhicule pour ingénieur communal	20.05.2019	20'000	20'000							
6150 Réfection chemin de Cuard - Bevaix -	16.12.2019	30'000	30'000							
6150 Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	3'876'000	2'584'000		1'292'000	-1'292'000				
6150 Remplacement infrastructures communales RC5 Bevaix	11.03.2019	977'600	30'000							
6150 Réfection rue Gare sud et ch. des Prés Bevaix	22.10.2018	1'470'300	30'000							
6150 Mandats complémentaires - étude de trafic - stationnement	16.12.2019	50'000	50'000							
6150 Etude globale trafic La Grande Béroche	11.03.2019	60'000	35'000							
6150 Traversée de Montalchez - Zone rencontre - Réalisation	à voter	150'000	185'000							
6150 Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape 1 (divers chapitres)	à voter	850'000			850'000					
6150 Réfection ch. du Vignoble Bevaix, étape 2 (divers chapitres)	à voter	1'050'000					1'050'000			
6150 Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	800'000			800'000					
6150 TP - renouvellement des véhicules	à voter	220'000	220'000		100'000		100'000		100'000	
6150 Renouvellement Abribus	16.12.2019	45'000	45'000		45'000		45'000		45'000	
6150 Eclairage de Noël Saint-Aubin-Sauges, Frésens, Montalchez €	à voter	75'000	75'000							
6150 Eclairage public, Saint-Aubin et Montalchez	à voter	60'000	60'000		50'000		50'000		50'000	
6150 Route communale revêtement	à voter	213'000	177'000		36'000		50'000		50'000	
6150 Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter	550'000	550'000							
6150 Mise en conformités d'un arrêt de bus selon LHand	16.12.2019	50'000	50'000		50'000		50'000		50'000	
6150 Extension vélo en libre service Saint-Aubin et Vaumarcus	16.12.2019	30'000	30'000							
6150 Contrôle électrique du réseau d'éclairage publique	à voter	60'000								
6150 Refecton de la partie aval du mur de Combamare	à voter	170'000								
6150 Refecton des ouvrages d'art cantonaux transmis à la commu	à voter	à définir								
6150 Acquisition et intégration du logiciel "modulplanning"	à voter	à définir								
<b>7 ENVIRONNEMENT</b>										
710 Matériel informatique service technique	16.12.2019	30'000	30'000							
7100 Remplacement réservoir UV - Gorgier	22.10.2018	115'000	25'000							
7100 Mise en conformité réservoir de Fresens	16.12.2019	25'000	25'000							
7100 réfection de la conduite d'eau potable rue du Port Saint-Auk	11.03.2019	325'900	10'000							
7100 pose de 4 bornes hydrantes (Bevaix, Fresens, Gorgier et Sair	20.05.2019	300'000	300'000	-20'000						



# La Grande Béroche Plan des investissements 2020 - 2023

	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
7100	Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable de l	à voter	700'000		280'000		420'000						
7100	Etude pour éliminer les coups de bélier sur le réseau d'eau d	16.12.2019	35'000		35'000								
7100	Elimination des coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaum	à voter	100'000				100'000						
7100	Nouvelles bornes Hydrantes	16.12.2019	50'000		50'000		50'000		50'000				
7100	Station de pompage de Treytel	à voter	425'000										
7200	Correction déversement EU Combamare - Gorgier	à voter	380'000				380'000						
7200	Etude correction déversement EU Combamare	16.12.2019	40'000		40'000								
7200	Stations de pompages EU Fresens	16.12.2019	45'000		45'000								
7200	EU avenue de Neuchâtel à St-Aubin	30.09.2014	75'500		19'000								
7200	STEP Bevaix, St-Aubin et Vaumarcus	à voter	à définir										
7200	EU et EC centre du village de Gorgier	à voter	à définir										
7301	Aménagement Eco Point Pointe du Grain	16.12.2019	10'000		10'000								
7710	Desafectation d'une partie du cimetière de Bevaix	à voter	à définir										
7900	Plan Révision du PAL-Avant-projet du PAL	à voter	175'000		100'000		75'000						
7900	Plan d'élaboration du plan d'aménagement communal	19.02.2018	139'000		15'000								
7900	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	18.06.2018	147'000		60'000								
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>												
8200	Remplacement du tracteur forestier	11.11.2019	180'000		100'000								
8200	Réfection de la passerelle du Môle des Garçons Bevaix	16.12.2019	9'000		9'000								
8200	Couverture du toit de la cabane de l'Eglantine	16.12.2019	12'000		12'000								
8200	Site Naturel Derrière Moulin/Lavoir Gorgier Etude de revival	16.12.2019	13'000		13'000								
8200	Aménagement espace nature éphémère au Closel	16.12.2019	32'000		32'000								
8200	Réfection chemins forestiers de l'Eglantine et du Chevreuil	16.12.2019	40'000		40'000		-30'800						
8200	Taille arbres verger communal St-Aubin, école Fresens et mc	16.12.2019	10'500		10'500								
8730	Certification Cité de l'énergie	16.12.2019	20'000		20'000		-15'000						
8730	Plan intercommunal des Energies phase 1 et phase 2	16.12.2019	13'000		13'000		-5'000						
8730	Extension Cåd Gorgier / Bérocad	à voter	375'000		375'000		0						
8730	Extension Bérocad salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	750'000		325'000		425'000						
<b>Total</b>			37'517'500		9'794'200		-85'800	11'193'000	-1'292'000	9'965'000	0	3'485'000	0
							9'708'400		9'901'000		9'965'000		3'485'000
<b>Montant pris en compte pour le calcul du degré d'autofinancemer</b>			<b>85%</b>				8'252'140		8'415'850		8'470'250		2'962'250



## Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à un arrêté du Conseil général concernant les taxes d'assainissement

---

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

### 1. Préambule

---

Lors de sa séance du 20 mai 2019, votre Conseil a adopté un arrêté concernant les taxes d'assainissement qui prévoyait à la lettre a) de l'article premier une couverture des charges du chapitre « Assainissement des eaux » du compte de fonctionnement de 20%. Ce taux de 20% avait été déterminé par la commission des règlements pour permettre de financer le 80% des charges par la taxe basée sur la consommation d'eau et ainsi permettre d'appliquer, dans la mesure du possible, le principe du « pollueur-payeur ». Cet arrêté a été soumis à la sanction du Conseil d'Etat à l'expiration du délai référendaire comme cela est imposé par la législation cantonale. Le Service des communes a informé dernièrement le Conseil communal que l'arrêté ne pouvait pas être sanctionné car le taux retenu pour la taxe de base ne correspond pas à la recommandation de l'association professionnelle concernée, soit l'Association suisse des professionnels de la protection des eaux. Cette association, dans ses directives, préconise que la part de la charge du chapitre concerné que la taxe de base doit couvrir oscille entre 70% et 50%.

### 2. Modification de l'arrêté du 20 mai 2019

---

Afin de mettre cette arrêté en adéquation avec les directives de l'Association suisse des professionnels de la protection des eaux et de permettre sa sanction par le Conseil d'Etat, le Conseil communal vous propose de prévoir un taux de 50% pour la couverture des charges du chapitre « Assainissement des eaux » du compte de fonctionnement. Il s'agit là de la limite maximum qui peut être appliquée pour respecter la volonté de la commission des règlements d'appliquer le principe du « pollueur-payeur ».

### 3. Consultation des commissions

---

La commission des règlements a pris connaissance du projet qui vous est soumis et la commission des finances en a été informée lors de sa séance du 18 novembre 2019.

### 4. Conclusion

---

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter l'arrêté qui vous est proposé.

En se tenant à votre disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

St-Aubin-Sauges, le 27 novembre 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL  
Le président,                      Le chef du dicastère,  
Tom Egger                              Alexandre Béguin

Annexe :                      - arrêté relatif aux taxes d'assainissement



## Arrêté du Conseil général relatif aux taxes d'assainissement

### Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

vu le rapport du Conseil communal, du 27 novembre 2019;

vu la loi sur la protection et la gestion des eaux (LGPE), du 2 octobre 2012 (RSN 805.10);

vu le règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLGPE), du 10 juin 2015 (RSN 805.100);

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;

sur la proposition du Conseil communal,

### arrête :

**Article premier :** Afin d'assurer le financement des frais de construction, d'exploitation, d'entretien, d'assainissement et de remplacement des ouvrages et des installations servant à l'évacuation et à l'épuration des eaux usées ainsi qu'à l'évacuation des eaux claires et le maintien de la valeur des installations, le compte de l'assainissement des eaux usées de la commune est financé, outre par les contributions et par les subventions de la Confédération et de l'Etat, par :

- a) une taxe de base annuelle par unité d'habitation raccordée au réseau d'assainissement ou par entreprise en fonction du nombre d'EPT, fixée par arrêté du Conseil communal, après avoir pris l'avis du Surveillant des prix et avoir soumis l'arrêté à la sanction du Conseil d'Etat, qui devra permettre de couvrir 50% de la charge du chapitre "Assainissement des eaux" du compte de fonctionnement (F 72);
- b) un montant par m<sup>3</sup> d'eau consommé, fixé par arrêté du Conseil communal, après avoir pris l'avis du Surveillant des prix et avoir soumis l'arrêté à la sanction du Conseil d'Etat, de façon à couvrir la charge du chapitre "Assainissement des eaux" du compte de fonctionnement (F 72), subsistant après déduction du total des taxes perçues conformément à ce qui précède.

**Art. 2** <sup>1</sup>Les montants dus sont perçus auprès des propriétaires d'immeubles raccordés au réseau d'assainissement des eaux.

<sup>2</sup>Ils peuvent, le cas échéant, être répercutés sur les locataires.

**Art. 3** <sup>1</sup>Le chapitre F 72, y compris la charge nette du chapitre F 7203 (Évacuation des eaux claires) qui lui est obligatoirement imputée, doit être autofinancé exclusivement par les taxes d'épuration.

<sup>2</sup>Les éventuels bénéfices d'exercice du chapitre F 72 sont attribués au crédit du compte des financements spéciaux (compte B 2900).

<sup>3</sup>Les éventuels déficits d'exercice du chapitre F 72 sont prélevés au débit du même compte (B 2900).

**Art. 4** <sup>1</sup>La commune peut créer un fonds de l'approvisionnement pour les eaux usées (B 291) destiné à financer une partie des investissements, dès qu'elle a établi la planification de ses investissements futurs à 15 ans (selon article 112 al. 4 LPGE).

<sup>2</sup>Le fonds est alimenté par un prélèvement dans le comptes de financement spécial correspondant, à la condition que le compte de financement spécial après prélèvement ne soit pas inférieur à 10% des charges brutes d'un exercice annuel.

**Art. 5** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre en vigueur avec effet rétroactif au 1er janvier 2019.

<sup>2</sup> Il abroge toutes dispositions contraires antérieures et notamment celles des communes fusionnées ou de syndicats.

**Art. 6** Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté qui sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente,  
Michèle Tenot Nicati

Le secrétaire,  
Olivier Bovey

Bevaix, le 16 décembre 2019





## Réponse du Conseil communal au Conseil général à la motion du parti socialiste sur la pollution lumineuse

---

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

Lors de sa séance du 22 octobre 2018, une motion déposée par le parti socialiste a été acceptée par votre autorité. L'objet de cette motion demande d'étudier la possibilité de diminuer l'éclairage public nocturne.

Avant la fusion, les communes de Bevaix, Gorgier, Fresens et Vaumarcus avaient souscrit à une offre du Groupe E proposant la mise à niveau de tous leurs luminaires par des modèles à technologie LED. Inclue dans l'offre, l'option de réduction de l'éclairage nocturne était prévue (jusqu'à 60% de réduction de la luminosité). Ce sont donc 988 sur les 1521 luminaires communaux qui sont équipés de réduction nocturne de luminosité.

A Saint-Aubin-Sauges, les luminaires d'ancienne technologie à sodium ou à mercure ont été remplacés par lots en technologie LED. Environ 50% des luminaires ont déjà été remplacés. Il n'y a par contre pas de possibilité de réduction nocturne de luminosité sur ces luminaires.

Le village de Montalchez représente un total de 37 luminaires, principalement encore en ancienne technologie.

Nous avons mis au budget des investissements 2020 un montant de Fr. 60'000.- afin d'effectuer le remplacement d'un lot d'environ 50 luminaires encore en ancienne technologie à mercure sur Saint-Aubin, ainsi qu'à Montalchez. Ces nouveaux luminaires seront munis de l'option permettant la réduction nocturne de luminosité.

En résumé, les 4/5 des luminaires communaux sont déjà en technologie LED permettant une économie d'énergie non négligeable. Parmi ceux-ci, 80% sont déjà programmés pour une réduction nocturne de la luminosité. Dans les années à venir, les luminaires d'anciennes technologies seront remplacés progressivement par des luminaires à LED avec possibilité de réduction, voire d'extinction nocturne.

À la lumière des éléments évoqués ci-dessus, le Conseil communal vous invite à classer la motion du parti socialiste concernant la pollution lumineuse.

Nous vous prions d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, nos salutations distinguées.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL  
Le président                      Le chef de dicastère  
Tom Egger                        Alexandre Béguin

Saint-Aubin-Sauges, le 27 novembre 2019