



**Séance du Conseil général du 22 juin 2020 à 20h00**  
**à la salle de spectacle de Saint-Aubin-Sauges**

**Ordre du jour :**

1. Appel nominal.
2. Correspondance.
3. Renouvellement du bureau du Conseil général pour la période législative juin 2020 à novembre 2020.  
Nomination :
  - a) du président / de la présidente
  - b) du vice-président / de la vice-présidente
  - c) du / de la secrétaire
  - d) du / de la vice-secrétaire
  - e) de deux questeurs.
4. Approbation des comptes 2019.
5. Planification financière 2020-2023.
6. Demande de crédit de Fr. 745'000.- relative à l'amélioration de l'infrastructure d'évacuation des eaux dans le secteur de Combamare à Chez-le-Bart.
7. Informations du Conseil communal.
8. Résolutions, interpellations et questions écrites.

❖ ***La séance se déroulera à huis-clos partiel.***

Le Conseil communal

Saint-Aubin-Sauges, le 5 juin 2020



COMMUNE  
DE LA  
GRANDE BÉROCHE

Compte rendu  
financier

2019

3 juin 2020



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui des comptes 2019

---

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 des comptes 2019.

### 1. Préambule

---

Ce bouclage clôture le deuxième exercice financier de La Grande Béroche. Il est important de rappeler ici que le budget 2019 a été construit sur la base du budget 2018 ; en effet, à l'automne 2018, nous n'avions pas encore terminé notre premier exercice comptable et, malgré un pré-bouclage en été 2018, des écarts parfois significatifs peuvent se remarquer. Nous constatons que pour certains postes le résultat 2019 est plus proche du résultat 2018 que du budget 2019.

### 2. Introduction

---

Pour la deuxième année consécutive, le Conseil communal vous présente des comptes bénéficiaires avec un excédent de revenus d'un peu plus de 4,7 millions de francs. Alors que le budget 2019 prévoyait un déficit de l'ordre de 500'000.- francs, la balance positive est de plus de 5,2 millions de francs.

Ce bénéfice s'explique par le cumul de plusieurs éléments favorables ; il y a notamment une vente de terrain pour 308'250.- francs, des charges d'intérêt inférieures au budget pour 132'671.- francs, des impôts à la source supérieurs au budget de 194'519.- francs, des rappels d'impôts pour un montant de 577'438.- francs, des ajustements de divers contribuables supérieurs au budget de 706'428.-, des charges d'action sociale inférieures au budget de 377'238.- francs, d'un prélèvement à la réserve de préfinancement 2017 de 225'000.- francs (non budgétisé), de récupération sur non-valeurs supérieures au budget de 120'743.- francs et d'un retraitement complémentaire des terrains de 2'309'000.- francs, pour ne citer que les principaux éléments.

Nous sommes conscients que derrière ce résultat positif se cachent des revenus exceptionnels ponctuels ainsi que des revenus qui ne sont dus qu'à des écritures techniques.

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

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>7'007'344</b>	<b>6'871'387</b>	<b>135'957</b>	<b>6'539'965</b>	<b>467'378</b>

Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Remarques
30 Charges de personnel	12'010'196	11'810'172	135'955	
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	84'595	75'000	9'595	Augmentation liée au fait qu'il a fallu procéder à plus de visites d'immeubles (rattrapage 2018) afin de répondre aux exigences de l'ECAP.
30000.01 Indemnités aux présidents du CG	500	0	500	Ce montant n'a pas été budgétisé.
30000.02 Salaires du Conseil communal	401'199	406'890	-5'691	Diminution de salaire suite à la vacance du poste pendant un mois.
30000.05 Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	
30009.00 Remboursements vacances CC	-13'684	0	-13'684	Il s'agit de divers remboursements de jetons de présences de membres du Conseil communal dans les syndicats ou autres comités dont un montant de 8'000 francs pour la participation de M. Béguin au comité exécutif du syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral.
<b>Total Salaire du personnel</b>	<b>5'000'833</b>	<b>4'936'766</b>	<b>64'067</b>	
30100.00 Salaires du personnel	5'113'072	4'956'766		Un montant de 38'996 francs (neutralisé par un prélèvement à la réserve Fonds d'aide à la fusion) correspond à des charges de salaires ponctuelles en lien avec la mise en œuvre de la nouvelle commune. L'augmentation de 0,22% d'un poste de concierge correspond à un montant d'environ 6'000 francs pour une période de 9 mois.
30100.08 Part vacances s/salaire horaire	7'303	0		Montants versés aux personnes remplaçant.
30109.00 Remboursement de salaires	-119'541	-20'000		En 2019, de nombreux collaborateurs ont été absents pendant de longues périodes et ont dû être remplacés. Il convient de rappeler que dans le but de réduire le coût des primes d'assurances, le remboursement des salaires par notre assurance intervient après un délai de carence de 2 mois.
30100.01 Primes de fidélité	11'444	0	11'444	Primes de fidélité versées en 2019 pour 20 ans d'activité à la commune.
30100.02 Traitement des organistes	1'360	2'000	-640	Montant moins élevé que le budget.
30100.09 Heures supplémentaires	663	0	663	Heures supplémentaires nécessitées pour la correction de la base salariale.
30100.99 Variation provision heures supp/vacances	34'201	0	34'201	Selon les nouvelles dispositions de la loi sur les finances de l'Etat et des communes, les vacances et heures supplémentaires (non consommées) au 31 décembre doivent faire l'objet d'une provision. Une première provision a été constituée en 2018 lors du retraitement du bilan pour un montant total de 87'859 francs. Le montant de 34'201 francs représente la variation en le 31.12.2018 et le 31.12.2019. Est aussi inclus dans ce montant le coût de notre participaton à Prévoyance.ne de 16,25%. Cette part de charge n'avait pas été prise en compte au moment de la création de la réserve et représente un montant de 25'621 francs.
30300.00 Indemnité p/ remplacements temporaires	25'933	25'000	933	
30400.00 Allocations complémentaires	75'058	76'540	-1'482	Ce montant peut varier en fonction de la situation des enfants de nos collaborateurs
30490.00 Indemnités de piquet	35'464	33'700	1'764	Nombre d'heures de piquet supérieur au montant budgétisé.
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	355'201	340'276	14'925	Le montant des charges sociales est supérieur au montant budgétisé et en lien avec les montants versés pour le personnel remplaçant, les collaboratrices indemnités par le fonds d'aide à la fusion.



Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Remarques
30539.00	Rembt aux assurances accidents	2'445	0	2'445	Il s'agit d'un remboursement pour une indemnité reçue pour un collaborateur que nous avons dû restituer à l'assurance.
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	687'058	677'866	9'192	Dès l'année 2019, toutes les indemnités versées à nos collaborateurs sont soumises à la cotisation Prévoyance.ne. Le taux de la part employeur est de 16,25%. Lors de l'élaboration du budget 2019 en 2018, nous ne connaissions pas cette disposition. La part LPP sur les indemnités de piquet représente à elle toute seule un montant de 5'763 francs.
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	68'778	60'192	8'586	Les montants inscrits au budgets 2019 sont sous-estimés, les dépenses réelles 2019 sont inférieures aux comptes 2018 (75'594 francs).
30540.00	Cotisations ALFA	116'658	112'820	3'838	En lien direct avec la masse salariale.
30550.00	Cotisat. assurance indemnité journalière	43'400	41'987	1'413	En lien direct avec la masse salariale.
30591.00	Cotisations FFP	5'074	4'862	212	
30592.00	Cotisations LAE	10'000	9'858	142	
30640.00	Pont AVS	21'173	18'130	3'043	Montant budgétisé trop bas, dépenses réelles proches des comptes 2018 (20'295).
30900.00	Formation du personnel	27'989	37'500	-9'511	Frais de formation inférieurs au budget.

## Charges de biens et service

	Cptes 2019	B2019	Ecart	Cptes 2018	Ecart
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>5'972'846</b>	5'387'025	<b>585'821</b>	5'922'565	50'281

Les charges de biens et services sont supérieures de 585'821 francs par rapport au budget 2019, mais sont proches des montants des comptes 2018, malgré une charge extraordinaire de 145'118 francs relative au versement d'une perception pour une plus-value « différée ». Ce montant a été payé au canton et concerne des transactions sur les terrains « ancienne voie CFF » de la commune de Saint-Aubin-Sauges. Au final les charges effectives, en dehors de l'opération précitée, sont inférieures de 94'837 francs par rapport aux comptes 2018.

Une analyse plus détaillée nous permet d'expliquer les principales variations.

	Energie / déchets	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.01	Chauffage	206'167	181'100	25'067	208'741	-2'574
31200.02	Electricité	252'779	210'930	41'849	233'543	19'235
31200.03	Eau	73'723	30'000	43'723	63'901	9'822
31200.04	Déchets	53'674	11'000	42'674	42'435	11'239
	<b>Total</b>	<b>586'343</b>	<b>433'030</b>	<b>153'313</b>	<b>548'620</b>	<b>37'722</b>

Dans le domaine de l'énergie/déchets, on constate que les dépenses sont supérieures de 153'313 francs par rapport au budget 2019, et de 37'722 francs par rapport aux comptes 2018. Cette différence provient du fait que la commune de Bevaix ne facturait pas sa propre consommation aux énergies et déchets. Le budget 2018 a été construit sur une base erronée ainsi que celui de l'exercice 2019 dans la foulée.

	<b>Eclairage public</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecarts</b>
31200.05	Eclairage public	92'207	15'000	<b>77'207</b>	60'365	31'842

Les charges d'éclairage public ont aussi été sous-évaluées au budget 2019. La différence de 31'842 francs avec les comptes 2018 s'explique par le fait que les demandes d'acomptes du mois de décembre 2018 pour un montant de 20'322.30 francs ont été imputées sur l'exercice 2019 alors qu'elles auraient dû être chargée sur l'exercice 2018. En outre, au début de l'exercice 2018, deux notes de crédit pour un montant de 5'356.80 francs ont été créditées sur ce compte.

	<b>Déchetteries</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecarts</b>
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	88'047	90'000	-1'953	4'476	83'571
31300.43	Récupération du papier	69'445	45'000	24'445	67'530	1'916
31300.44	Recyclage et collecte du verre	35'783	10'000	25'783	33'729	2'054
31300.45	Récupération de la ferraille	52'076	20'000	32'076	44'906	7'170
31300.46	Ramassage déchets crus	40'609	10'000	30'609	120'703	-80'094
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	174'649	160'000	14'649	153'794	20'855
31300.50	Ramassage déchets inertes	18'916	15'000	3'916	18'179	736
31300	Autres récupération	1'655	4'300	-2'645	2'958	-1'303
	<b>Total</b>	<b>481'180</b>	<b>354'300</b>	<b>126'880</b>	<b>446'275</b>	<b>34'905</b>

Comme mentionné en préambule, le budget 2019 n'a pas été construit sur la base de comptes bouclés. Nous constatons donc finalement que les comptes 2019 sont beaucoup plus proches des comptes 2018 que du budget 2019. Il faut également noter que le ramassage des déchets encombrants incinérables pèse lourd dans la balance, plus d'un tiers du coût total.

	<b>Honoraires / services de tiers</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecarts</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	113'161	82'700	30'461	196'633	-83'472
31320.00	Honoraires de conseillers externes	193'942	142'600	51'342	265'496	-71'554
	<b>Total</b>	<b>307'102</b>	<b>225'300</b>	<b>81'803</b>	<b>462'129</b>	<b>-155'026</b>

Dans le chapitre fonds d'aide à la fusion, des charges non budgétisées pour un montant de 11'761 francs (59'474 francs en 2018) pour des Prestations de service de tiers, et de 36'236 francs pour des Honoraires de conseillers externes (99'014 francs en 2018) ont été comptabilisées. Le montant total de ces dépenses 47'997 francs a été neutralisé par un prélèvement au fonds d'aide à la fusion.

Un dépassement des Prestations de service de tiers pour un montant de 7'738 francs a aussi été nécessaire dans le domaine des Ports (chapitre autofinancé) notamment pour des travaux d'installations électriques.

On constate aussi un dépassement des honoraires de conseillers externes de 26'238 francs dans le domaine approvisionnement en eau (chapitre autofinancé). En 2019, nous avons engagé les frais extraordinaires suivants :

- Conseils juridiques concernant des réclamations et des recours intervenus suite à la facturation 2018 ;
- Expertise du puits de Treytel à Bevaix devant déboucher sur une demande de crédit pour sa réfection ;
- Aide externe pour la facturation 2019.

	<b>Vandalisme / cartes CFF</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecarts</b>
31990.18	Paiement dégâts (sinistre - vandalisme)	29'618	3'600	26'018	6'276	23'342
31990.19	Achat de cartes CFF	70'000	0	70'000	63'791	6'209
	<b>Total</b>	<b>99'618</b>	<b>3'600</b>	<b>96'018</b>	<b>70'067</b>	<b>29'551</b>

On constate une augmentation significative des dépenses liées aux actes de vandalisme à hauteur de 29'618 francs qui nous ont en partie été remboursés par nos assurances à hauteur de 25'266 francs.

L'achat des cartes CFF, d'un montant de 70'000 francs, a été comptabilisé dans Autre charges d'exploitations au budget 2019. Ce montant est en partie compensé par le montant total des ventes de cartes CFF qui est de Fr 61'644 francs.

	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecarts</b>
31370.01	Perception plus-value St-Aubin 2009	145'118	0	145'118	0	145'118

Cette perception concerne une décision formelle rendue le 18 mai 2009 par l'ancien Département de la gestion du territoire pour des transactions sur des biens-fonds propriété de la commune de Saint-Aubin-Sauges. Un délai de 10 ans avait été accordé à la commune de Saint-Aubin-Sauges pour payer ce montant de 145'418 francs. La commune de La Grande Béroche a dû honorer cette facture qui n'avait pas fait l'objet d'une provision par la commune de Saint-Aubin-Sauges.

Cette dépense a été comptabilisée dans les charges ordinaires de la commune selon les instructions du service des communes de l'Etat.

### **Amortissements du patrimoine administratif (PA)**

	<b>Cptes 2019</b>	<b>B2019</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Cptes 2018</b>	<b>Ecarts</b>
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>3'530'837</b>	2'671'195	<b>859'642</b>	3'468'782	62'055

Les amortissements sur l'exercice 2019 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).

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).

Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, les amortissements prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Les charges d'amortissement des investissements réalisés en 2019 représentent un montant de 48'849 francs, le solde de 54'818 francs représente une partie des montants d'amortissement sur les investissements de l'exercice 2018 non budgétisés. En effet, le montant total des investissements 2018 n'était pas connu au moment de finalisation du budget 2019.

## Attribution aux financements spéciaux

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>35 Attributions aux FS</b>	<b>558'061</b>	676'278	<b>-118'217</b>	1'148'015	-589'955

Le montant total de des attributions au financements spéciaux se compose de la manière suivante :

Attributions aux fonds des capitaux de tiers		Attributions aux financements spéciaux	
Port de Bevaix	66'042	Déchets entreprises amortissement	29'307
Port de Saint-Aubin-Sauges	38'854	du découvert au bilan	
Port de Vaumarcus	1'457	Approvisionnement en eau	257'673
Chauffage à distance Gorgier	312	Fonds de l'énergie	164'416
<b>Total</b>	<b>106'665</b>	<b>Total</b>	<b>451'396</b>

## Charges de transfert

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>19'736'637</b>	20'064'072	<b>-327'435</b>	19'245'412	491'225

Les charges de transfert diminuent de 327'435 francs par rapport au budget 2019 mais restent supérieures de 491'225 francs aux comptes 2018, une lecture plus détaillée nous permet de constater plusieurs variations significatives qui se neutralisent en partie en termes de charges financières. Vous trouverez ci-après une explication pour les plus grandes variations :

	Cptes 2019	Budget 2019	Variations
Taxes administratives SAT	97'479	50'000	+47'479 *
Cercle scolaire Les Cerisiers	8'625'214	8'599'054	+26'160
Facture de l'action sociale	3'721'669	4'098'907	-377'238
Accueil petite enfance	838'816	800'000	+38'816
Subvention onde verte junior	162'748	100'000	+62'748
Dédomgts entreprises publiques	738'639	760'226	-21'587
Subventions et dons divers	51'489	79'287	-27'798
Participation à la COMUL	10'551	25'110	-14'559
Ecolage Lycée artistique	2'250	18'000	-15'750
Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	32'966	44'000	-11'034
Taxe des chiens part Etat	20'100	35'000	-14'900
Emoluments état civil de district	25'043	40'381	-15'338
<b>Variation totale</b>			<b>-323'001</b>

\* Les taxes administratives versées au service cantonal de l'aménagement du territoire (SAT) sont refacturées intégralement.

## Charges de transfert

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>37/47 Subventions à redistribuer</b>	<b>330'724</b>	421'835	<b>-91'112</b>	430'114	-99'391

Le montant des subventions à redistribuer dans le chapitre 37 concernent la redevance cantonale sur l'eau; cette somme est reversée au canton dans le chapitre 47.

## Imputations internes

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>39/49 Imputations internes</b>	<b>771'677</b>	893'160	<b>-121'483</b>	755'421	16'256

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 s'explique de la manière suivante :

Libellé	Variation	Remarques
Imputations pour prestations de services	<b>25'000</b>	Augmentation du volume de prestations
Imputations internes pour loyers	<b>-34'000</b>	Budget trop élevé
Imputations internes déchets ménages	<b>55'687</b>	Nouvelle clef de calcul
Imputations internes pour intérêts	<b>-95'507</b>	Diminution du taux moyen d'intérêt
Reports internes (transfert eaux claires)	<b>-72'663</b>	Diminution des charges du chapitre

Les différences constatées n'ont pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verra sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

## Revenus fiscaux

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-28'990'799</b>	-27'426'805	<b>-1'563'994</b>	-29'207'994	-217'195

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-28'990'799</b>	<b>-27'426'805</b>	<b>-1'563'994</b>	<b>-29'207'994</b>	<b>217'195</b>
40000 Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'882'553	-20'245'705	-636'848	-20'100'682	-781'870
40001 Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-876'428	-170'000	-706'428	-415'192	-461'235
40002 Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-577'439	0	-577'439	-1'657'954	1'080'516
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, PP	23'673	10'000	13'673	43'230	-19'557
40010 Impôts sur la fortune, PP	-2'888'799	-3'224'400	335'601	-3'329'148	440'349
40020 Impôts à la source, ISIS	-536'619	-342'100	-194'519	-455'233	-81'386
40021 Récupération PP	-12'680	-29'000	16'320	-9'814	-2'866
40030 Prestations en capital	-374'177	-434'400	60'223	-569'203	195'026
40050 Impôts s/ revenu des frontaliers	-327'885	-350'000	22'115	-282'244	-45'641
<b>4010 Impôts s/bénéfice et capital PM</b>	<b>-1'216'278</b>	<b>-1'330'200</b>	<b>113'923</b>	<b>-998'229</b>	<b>-218'048</b>
<b>4091 IPM part au fonds population et EPT</b>	<b>-1'095'704</b>	<b>-1'080'000</b>	<b>-15'705</b>	<b>-1'190'575</b>	<b>94'870</b>
40210 Impôts fonciers PM	-170'567	-151'000	-19'567	-168'725	-1'842
40330 Taxe des chiens	-55'345	-80'000	24'655	-74'225	18'880

Globalement les revenus fiscaux sont supérieurs de plus de 1,5 millions de francs par rapport au budget 2019 et légèrement en retrait par rapport aux comptes 2018 (-217'195 francs).

Une analyse plus détaillée de la fiscalité par catégorie d'impôt nous permet de tirer les conclusions suivantes :

<b>Impôts année courante PP</b>		<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Ecart</b>
		<b>2019</b>	<b>2019</b>	
		<b>-24'121'855</b>	<b>-23'894'505</b>	<b>-227'351</b>
40000	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'882'553	-20'245'705	-636'848
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	23'673	10'000	13'673
40010	Impôts sur la fortune, PP	-2'888'799	-3'224'400	335'601
40030	Prestations en capital	-374'177	-434'400	60'223

Le produit total des impôts de l'année courante sur les personnes physiques est supérieur aux montants budgétisés avec une progression réjouissante de l'impôt sur le revenu, malheureusement en partie amputé de la baisse du produit sur la fortune et les prestations en capital.

<b>Récupération sur années précédentes</b>		<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Ecart</b>
		<b>2019</b>	<b>2019</b>	
		<b>-1'466'546</b>	<b>-199'000</b>	<b>-1'267'547</b>
40001	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-876'428	-170'000	-706'428
40002	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-577'439	0	-577'439
40021	Récupération PP	-12'680	-29'000	16'320

La variation du produit de l'impôt sur le revenu des années précédentes concerne principalement des ajustements de taxation sur des dossiers de grands contribuables (taxations définitives supérieures aux taxations provisoires).

Le montant du produit lié aux rappels d'impôts est difficile à estimer au moment du budget. Il convient ici de rappeler que, dans le cadre de ces dossiers spéciaux, notre administration ne possède aucune information sur les contribuables concernés. Nous recevons deux versements annuels, un premier montant courant juin et le solde à mi-décembre. Dans le cadre de ce type de taxations, les montants à récupérer sont souvent conséquents, et des procédures de remboursement par mensualité ou annuelles sont convenues entre le canton et les contribuables. Dans la pratique, le canton encaisse en premier lieu la somme relative à la part de l'impôt cantonal, et ensuite seulement la part de l'impôt communal. Nous pouvons dès lors déduire que les montants reçus ces deux dernières années (1,6 million de francs en 2018 et 577'000 francs en 2019) sont encore en lien direct avec l'amnistie fiscale qui s'est terminée au printemps 2017.

Enfin, les récupérations sur PP concernent des corrections de taxations sur les années antérieures, montant impossible à estimer au moment du budget.

Impôts issus de l'activité des Personnes Morales		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts
			-3'176'486	-3'102'300
40020	Impôts à la source, ISIS	-536'619	-342'100	-194'519
40050	Impôts s/ revenu des frontaliers	-327'885	-350'000	22'115
<b>4010</b>	Impôts s/bénéfice et capital PM	-1'216'278	-1'330'200	113'923
<b>4091</b>	IPM part au fonds population et EPT	-1'095'704	-1'080'000	-15'705

Le résultat global de cette catégorie d'impôt provient principalement d'une évaluation prudente des rentrées d'impôt sur le produit de l'impôt à la source.

Le produit de l'impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers est proche du budget.

L'impôt des personnes morales est sensiblement inférieur aux prévisions budgétaires malgré le fait que le produit d'impôt d'un de nos plus grands contribuables, qui a transféré son siège en dehors du canton, nous a été en partie rétrocédé en fonction des conventions fiscales.

Autres catégorie d'impôts		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts
			-225'911	-231'000
40210	Impôts fonciers PM	-170'567	-151'000	-19'567
40330	Taxe des chiens	-55'345	-80'000	24'655

Le produit de l'impôt foncier, supérieur de 19'567 francs par rapport au budget, provient d'une estimation prudente. La baisse des revenus de 24'655 francs sur la taxe des chiens est consécutive à la modification des tarifs de la taxe des chiens pour répondre à une demande du Conseil général.

## Patentes et concessions

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>-506'401</b>	-610'000	<b>103'599</b>	-612'976	-106'575

Les montants encaissés, en forte baisse par rapport au budget 2019 et aux comptes 2018, concernent les droits de redevance du Groupe E.

## Taxes

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>42 Taxes</b>	<b>-6'576'645</b>	-6'493'425	<b>-83'220</b>	-7'008'113	-431'468

Globalement, les revenus des diverses taxes augmentent de 83'220 francs par rapport au budget 2019, la baisse significative par rapport aux comptes 2019 provient principalement des chapitres de l'approvisionnement en eau (-263'000 francs) et épuration (-253'400 francs) suite aux modifications des tarifs.

Une lecture plus détaillée des différents comptes par nature, nous permet de constater plusieurs variations significatives qui se neutralisent en partie en termes de charges financières. Vous trouverez ci-après une explication pour les plus grandes variations :

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Remarques
Sanctions de plans	-113'958	-150'000		Dès l'année 2019, nous avons procédé à une ventilation plus fine des revenus provenant des activités du service de l'urbanisme.
Taxe administrative SAT	-111'976		-113'806	
Rembt Honoraire architecte	-37'872			
Taxe de base eau (compteur)	-1'107'748	-1'012'500	-95'248	Dans le chapitre de l'eau suite à l'entrée en vigueur des nouvelles tarifications 2018, on constate un rééquilibrage entre les taxes.
Taxe sur la consommation d'eau	-875'877	-928'000	52'123	
Taxe d'épuration	-810'256	-1'200'000	389'744	La baisse significative des revenus de la taxe d'épuration est liée à la modification des tarifs 2018.
Taxes déchets entreprises	-225'241	-176'100	-49'141	L'augmentation des taxes déchets entreprises provient principalement de la taxe au poids (plus grande consommation).
Diverses taxes de port	-504'948	-466'205	-38'743	Les diverses taxes du chapitre du port ont été estimées de manière prudente lors de l'élaboration du budget 2019.
Ventes de bois	-405'340	-362'820	-42'520	Le revenu des ventes de bois a été évalué de manière prudente au budget 2019.
Remboursements de tiers	-1'030'080	-988'500	-41'580	Il s'agit principalement de la participation des parents aux structures d'accueil, ce montant est lié à l'ouverture du Pri Matou dès août 2019.
Remboursements frais de poursuites	-48'769	-32'000	-16'769	Ce montant en hausse est à mettre en relation avec les charges de poursuites (+ 5'049 francs).
Vente du papier	-15'816	-41'000	25'184	Le prix du papier a fortement chuté en 2019.
Amendes	-46'508	-15'000	-31'508	Le revenu des amendes a été évalué de manière prudente au budget 2019.
Récupération sur non-valeurs	-125'743	-5'150	-120'593	Il est difficile d'estimer ce montant.
<b>Total</b>	<b>-5'460'132</b>	<b>-5'377'275</b>	<b>-82'857</b>	

## Revenus divers

	Cptes 2019	B2019	Ecart	Cptes 2018	Ecart
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-112'124</b>	<b>-16'300</b>	<b>-95'824</b>	<b>-44'770</b>	<b>67'354</b>

Vous trouverez ci-après les explications de principales variations.

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Remarques
Variation de stocks (diminution)	-3'600	0	-3'600	Il s'agit de la variation des stocks de mazout et de plaquettes de chauffage pour la CAD de Gorgier.
Autres revenus	-54'157	-15'900	-38'257	La variation de ce poste concerne des prestations fournies par notre service forestier, pour des montants de 12'380 francs facturés au CNERN, de 8'2000 francs et de 18'386 francs de facturations internes sur 2 investissements (réfection de l'étang du stand de tir et inventaire du domaine forestier).
Sponsoring	-8'000	0	-8'000	Il s'agit des subventions versées par Athemis, la BCN et le service cantonal de l'économie pour l'organisation du forum économique.
Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-25'266	0	-25'266	Ce montant correspond au remboursement des assurances.
Refacturation Provence	-20'076	0	-20'076	Ce montant correspond à la facturation à la commune de Provence pour les frais de séchage des boues.
<b>Total</b>			<b>-95'199</b>	



## Prélèvements aux financements spéciaux

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>45 Prélèvements aux FS</b>	<b>-411'723</b>	-12'780	<b>-398'943</b>	-51'244	360'479

Les principales variations de s'expliquent comme suit :

	Montant total 2019	Détail	Remarques
Prélèvements sur les FS	-231'462	-38'473	Ce montant correspond au déficit du chapitre des déchets entreprises.
		-70'859	Ce montant correspond au déficit du chapitre des déchets ménages.
		-122'130	Ce montant correspond au déficit du chapitre épuration des eaux.
Dissolution réserve AF	-168'838	Cette réserve n'avait pas de base réglementaire, raison pour laquelle notre organe de révision des comptes nous a demandé de la dissoudre sur l'exercice 2019.	
Total	-400'300		

La situation devient inquiétante dans le domaine des déchets. En effet, pour les déchets entreprises, le montant total **du découvert au bilan est de 155'700 francs**. Le déficit 2019 du chapitre des déchets ménages a totalement absorbé la réserve au bilan et généré **une avance de 12'663 francs**.

Notre organe de révision des comptes nous recommande, dans son rapport sur les comptes de l'exercice 2018 du 7 juin 2019, de prendre des mesures dans le respect des dispositions légales en la matière afin d'amortir à court terme cette réserve négative.

Dans son courrier d'approbation des comptes du 5 décembre 2019, le Conseiller d'Etat en charge du département des finances nous demandait d'adapter la taxe et d'amortir cette avance.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal sera dans l'obligation d'adapter la taxe déchet des entreprises et des ménages.

## Revenus de transferts

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-599'163</b>	-436'200	<b>-162'963</b>	-6'686'537	-6'087'374

La variation significative avec les comptes 2018 s'explique par le fait que le montant de 6'196'800 francs que le canton nous a versé à titre d'aide à la fusion a été comptabilisé dans cette rubrique. Sans tenir compte de ce montant, les revenus de transfert 2019 ont été supérieurs de 109'426 francs à ceux de l'exercice 2018.

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Remarques
46110.00	Dédommagements du cantons	-12'130	-500	-11'630	Un montant total de 6'200 francs nous a été versé à titre de rémunération pour retrait de plaque, le solde 5'930 francs représente le montant que le canton nous alloue pour la gestion de la contribution cantonale sur la redevance de l'eau.
46110.03	Dédommagements pour notif. poursu	-109'320	-30'000	-79'320	Le différence provient d'une augmentation des commandements de payer à notifier ainsi que de la reprise de la notification pour la localité de Gorgier précédemment gérée en mandat externe.
46227.00	Péréquation financière verticale Etat	-31'556	0	-31'556	Ce montant correspond à un versement du canton pour les communes à faible ressources.
46320.01	Part conventionnel corporation de dro	-39'658	-19'000	-20'658	La différence provient du montant des subventions 2019 pour les forestiers de cantonnement.
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-17'154	0	-17'154	Il s'agit de la participation de la Paroisse Temporelle aux charges salariale de nos forestiers, ce montant était précédemment inscrit dans le compte 46320.01.
<b>Montant total des principales variations</b>				<b>-160'318</b>	

## 4. Résultat provenant du financement

### Charges financières

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>34 Charges financières</b>	<b>821'041</b>	968'851	<b>-147'810</b>	907'865	-86'825

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Vous trouverez ci-après l'explication des principales variations.

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Remarques
Intérêts sur emprunts	427'363	541'451	-114'091	La diminution des charges d'intérêts s'explique par le fait que divers emprunts avec un taux d'intérêt élevé ont été remboursés en 2018 déjà. D'autre part, notre commune n'a pas eu recours à de nouveaux emprunts en 2019.
Travaux entretien PF	192'132	202'300	-10'169	Les charges d'entretien sur les immeubles du PF ont été bien maîtrisées.
Chauffage, eau, electricité PF	23'522	45'130	-21'607	Les charges d'énergie sont inférieures aux prévisions budgétaires.
Pertes sur participation Bérocad SA	92'689	103'520	-10'831	La perte sur notre participation à Bérocad SA est inférieure aux prévisions.
<b>Montant total des principales variations</b>			<b>-156'698</b>	

Les pertes sur notre participation à Bérocad SA, un chauffage à distance privé-public hérité de Saint-Aubin dont la commune est actionnaire à hauteur de 39,1% se montent à 92'689 francs. Il convient ici de relever que, dans la pratique, il est courant qu'un chauffage à distance présente au début des pertes de fonctionnement. En effet, il faut généralement compter 5-7 ans avant qu'un C&D soit à l'équilibre financier, ceci en fonction du nombre de raccordements. Par la suite, les pertes réalisées seront compensées par des bénéfices.

## Revenus financiers

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'622'289</b>	-1'075'765	<b>-546'524</b>	-1'820'422	198'133

La hausse des revenus financiers s'explique par les principales variations ci-après.

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Remarques
Intérêts sur impôts	-236'055	-153'000	-83'055	Montant difficile à estimer.
Variation intérêts courus	-54'901	0	-54'901	Selon les nouvelles dispositions de la loi sur les finances de l'Etat et des communes, les intérêts courus doivent faire l'objet d'une provision. Une première provision a été constituée en 2018 lors du retraitement du bilan pour un montant total de 294'335 francs. Le montant de 54'901 francs représente la variation en le 31.12.2018 et le 31.12.2019.
Gains provenant des ventes de terrains	-308'250	0	-308'250	Ce montant représente le produit de la vente de parcelles de terrains initiée par la commune de Saint-Aubin-Sauges et finalisée en 2019.
Dividendes / adaptations des titres	-15'681	0	-15'681	Il s'agit de dividendes pour un montant de 6'186 francs et d'une réévaluation de nos actions pour un montant de 9'500 francs.
Loyers et fermages, biens-fonds	-960'472	-899'165	-61'307	Les divers revenus provenant des loyers et fermages ont été estimés de manière prudente au budget 2019.
Revenus horodateurs / Euro-Relais	-42'051	-23'500	-18'551	Estimation prudente dans le budget 2019.
<b>Montant total des principales variations</b>			<b>-541'745</b>	

## Résultat extraordinaire

### Charges extraordinaires

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>84'179</b>	0	<b>84'179</b>	9'402'297	-9'318'118

La variation des charges extraordinaire s'explique comme suit :

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Remarques
38000.00 CCNC rectific. cotisations 2017	1'784.90	0.00	1'784.90	Cette écriture concerne un rectificatif de la cotisations 2017 pour la commune de Bevaix.
38400.00 Charges financières extraordinaires	17'139.95	0.00	17'139.95	Un montant total de 5'748 francs concerne l'ajustement des revenus d'immeubles du PF suite au changement de méthode de comptabilisation de la gérance. Le solde de 11'391.55 francs concerne un ajustement du compte courant avec le service cantonal de l'action sociale.
38400.02 Régularisation TVA STEP 2017	56'217.35	0.00	56'217.35	Ce montant correspond à la régularisation de la TVA de l'ancien syndicat intercommunal des Eaux Usées de La Béroche.
38400.03 Neutralisation régularisation TVA 2017	3'413.87	0.00	3'413.87	Ce montant correspond à la neutralisation de la régularisation de la TVA sur les déchets de la commune de Bevaix.
38410.01 Contrôle TVA 2017 et antérieur	2'000.55	0.00	2'000.55	Ce montant correspond à la charge d'intérêts que nous avons dû payer suite au contrôle TVA des anciennes communes.
38410.03 TVA 2018 CAD	3'622.65	0.00	3'622.65	Le chiffre d'affaire du Chauffage à distance de Gorgier a dépassé le montant de 100'000 francs en 2018 et en 2019. Notre commune a dû demander un assujettissement à la TVA, ce montant correspond à la TVA sur le CAD en 2018.
<b>Total</b>			<b>84'179</b>	

## Revenus extraordinaires

	Cptes 2019	B2019	Ecarts	Cptes 2018	Ecarts
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'617'902</b>	<b>-50'276</b>	<b>-3'567'626</b>	<b>-1'883'440</b>	<b>-1'734'461</b>

Vous trouverez ci-après les explications de revenus extraordinaires. Les explications relatives au retraitement complémentaire du Patrimoine financier sont commentées sous le point 7 « Retraitement complémentaire et réévaluation des terrains du présent rapport ».

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Remarques
48400.02 Correction Ecolage 2018	-18'246	0	-18'246	Ce montant représente une correction en notre faveur sur les charges 2018 du Cercle scolaire des Cerisiers.
48410.01 Retraitement complémentaire des terrains	-7'352'150	0	-2'309'700	Les explications du retraitement complémentaire du PF sont commentées dans sous le point 7 du présent rapport.
48410.02 Dissolution de provision	-32'399	0	-32'399	Ce montant correspond à la part non utilisée des provisions "Pavillon N5" et "Fruitière", le solde des provisions correspond au montant provisionné - les charges effectives.
48500.02 Neutralisation TVA STEP 2017	-56'217	0	-56'217	En 2019 nous avons dû régulariser la situation TVA de l'ancien syndicat intercommunal des Eaux Usées de La Béroche. Ce montant correspond à la neutralisation de cette charge extraordinaire.
48930.00 Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-50'276	-250'977	<b>Voir le tableau détaillé ci-dessous.</b>
48930.90 Prélèvement réserve aide à la fusion	-136'166	0	-136'166	La totalité des dépenses découlant de charges extraordinaires liées à la fusion, ainsi que les dépenses relatives à la première organisation de la commune sont prélevées à la réserve selon arrêté du Conseil général du 7 mars 2018. Ce montant correspond aux dépenses 2019.
48950.00 Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975	0	-755'975	Neutralisation de la charge d'amortissement provenant du retraitement des immeubles.
<b>Total des principales variations</b>			<b>-3'559'680</b>	

### 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>Total</b>				<b>301'253</b>

## 5. Investissements

Les investissements bruts réalisés durant l'exercice 2019 se montent à 4'102'912 francs (1'354'561 francs pour l'année 2018), ce qui représente le 45,79% des investissements de 8,96 millions des francs prévus au budget 2019 (14,9% en 2018).

Le Conseil communal est satisfait de la progression des investissements par rapport à l'exercice 2018, et regrette le report d'une dépense de 1'250'000 en lien avec la salle de gym polyvalente de Gorgier. Cet investissement n'a pas pu être réalisé, puisque le permis de construire définitif de la salle a été délivré en février 2020.

D'autres projets n'ont pas pu voir le jour par faute de temps, dans le chapitre environnement notamment ; l'arrivée depuis le 1<sup>er</sup> avril 2020 de l'ingénieur communal permettra de mieux avancer sur les projets d'investissements en cours et futurs.

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
Comptes des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total		4'102'912	-340'731	8'959'758	-1'400'092	1'354'561	-96'378
Investissements nets			3'762'181		7'559'666		1'258'183
0	ADMINISTRATION	130'149	0	25'000		99'010	-500
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	33'848	0	37'000		30'000	
2	FORMATION	256'790	-40'917	1'742'805	-1'250'000	26'171	
3	CULTURE-SPORTS-LOISIRS	315'840	-23'538	669'736	-70'592	55'877	
6	TRAFIC	3'160'438	-276'276	5'994'217	0	1'080'351	-95'878
7	ENVIRONNEMENT						
8	ECONOMIE PUBLIQUE	205'847	0	491'000	-79'500	63'152	

La comparaison entre les montants investis et budgétisés durant l'exercice 2019 est rendue difficile par le fait que la ventilation finale dans les chapitres : 6150 Routes communales, 7100 Approvisionnement en eau, 7200 Traitement des eaux usées, de gros postes d'investissements tels que « Réfection rue de la Gare Sud Bevaix », « RC5 Bevaix » notamment, est différente entre le budget et les comptes.

## 6. Dépenses du patrimoine financier

	Libellé du crédit	Autorité	Date décision	Dépenses votées	Dépenses 2019
<b>9630</b>	<b>Bien-fonds du patrimoine financier</b>				
10523	Réfection buvette de la Pointe du Grain	CC	retraitement PF 2018	74'090	73'654.94
10532	Rénovation immeuble Neuchâtel 42	CC	20 mai 2019	50'000	50'567.45
			<b>total</b>	<b>124'090</b>	<b>124'222.39</b>

### **Réfection buvette de la Pointe du Grain**

Dans le cadre du retraitement des biens du patrimoine financier, intervenu sur l'exercice 2018, il est ressorti que la valeur de rendement de la buvette était de 80'000 francs. En lieu et place d'adapter le montant du bilan, le Conseil communal a fait le choix d'effectuer des travaux jusqu'à concurrence de la valeur de retraitement (valeur de retraitement qui tient compte de l'adaptation du loyer effectué). Le montant maximum disponible est de 74'090 francs. Suite aux travaux effectués, le montant de la Buvette de la Pointe du Grain qui figure au bilan est conforme à sa valeur de retraitement.

### **Rénovation immeuble Neuchâtel 42**

En 2019, un des appartements de cet immeuble est devenu vacant. Afin de pouvoir louer à nouveau cet appartement, des travaux de rénovations ont été estimés à hauteur de 50'000 francs par la société Matimmob qui est en charge de la gérance de cet immeuble. Après discussion avec le service des finances et le service des bâtiments, le Conseil communal a donné son aval pour effectuer les travaux de rénovation. Dans le but de valoriser cette dépense, le nouveau contrat de bail a été adapté avec une augmentation annuelle de 5'436 francs. La valeur de rendement de cet immeuble a été majorée de 178'673 francs. Ce montant couvre largement le coût effectif des travaux réalisés en 2019 pour un montant total de 50'567.45 francs.

## **7. Retraitement complémentaire et réévaluation des terrains**

---

Lors du contrôle des comptes 2018, notre organe de révision a formulé la recommandation de procéder à une nouvelle expertise du retraitement de nos terrains avec l'aide de notre architecte conseil. La réévaluation des terrains a amené une plus-value conséquente de 7'352'150 francs.

Une grande partie de ce montant provient de la revalorisation du terrain du Closel situé à Bevaix. En effet, dans un premier temps étant donné l'affectation de cette parcelle (zone de verdure), nous n'avions pas valorisé ce terrain. Or, le règlement d'aménagement de Bevaix spécifie à l'article 13.14 (zone de verdure) que la zone de verdure peut avoir une affectation pour des habitations individuelles à condition de respecter un taux d'occupation du sol de 10%. Sachant que cette parcelle fait environ 10'000m<sup>2</sup>, cela laisse 1000m<sup>2</sup> « constructibles ». A elle seule, cette plus-value apporte un montant supplémentaire de 4'628'000 francs.

Dans le cadre de la réévaluation des terrains, nous avons constaté que la parcelle de terrain 3314 située sur le cadastre de Saint-Aubin d'une valeur de 414'500 francs n'avait pas été prise en compte dans le retraitement de 2018.

Le total des deux parcelles précitées, d'un montant de 5'123.215 francs, a été comptabilisé en augmentation de notre réserve au bilan avec l'autorisation du service des communes. Cette opération a été validée par notre réviseur.

La réévaluation à la hausse du prix des terrains s'est élevée à un montant total de 2'309'700 francs, ceci en tenant compte de l'état actuel du marché. En effet, nous avons dans un premier temps sous-évalué les prix au mètre carré de certaines parcelles. Cette somme a été comptabilisée en augmentation de nos revenus dans le comptes de fonctionnement 4841001 réévaluation des terrains.

## 8. Marge d'autofinancement

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

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement selon les comptes 2019

200 Engagements courants	4'086'138	100 Disponibilités	6'826'701
201 Engagements financiers à court terme	3'000'000	101 Créances	11'052'069
204 Passifs de régularisation	999'007	104 Actifs de régularisation	964'090
205 Provisions à court terme	25'154	106 Stocks	129'971
206 Engagements financiers à long terme	30'940'750	107 Placements financiers	152'455
208 Provisions à long terme	834'645	108 Immobilisations corporelles du PF	26'195'312
209 Engagements capitaux de tiers	1'799'756		
<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>41'685'449</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>45'320'599</b>
400 Impôts personnes physiques	26'452'905	<b>Marge d'autofinancement 2017</b>	
401 Impôts personnes morales	2'311'982	Résultat d'exercice	4'726'101
<b>REVENUS FISCAUX</b>	<b>28'764'887</b>	(-) déficit / (+) bénéfice	
		Amortissements légaux (Nature 33)	3'530'837
<b>Taux d'endettement net en %</b>	<b>12.64</b>	<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>8'256'939</b>
Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances	<b>50</b>	Investissements NET	<b>3'762'180</b>
		<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>219.47</b>

## 9. Emprunts

Malgré un volume d'investissements de plus de 4 millions de francs en 2019, le Conseil communal a pu réduire la dette à hauteur de 1,6 millions de francs grâce à l'excellent résultat des comptes. Une nouvelle fois, le Conseil communal a fait le choix de faire des emprunts à court terme de plusieurs millions au taux négatif de -0.10% pour pallier les besoins ponctuels de liquidités.

No de compte	Libellé	Institut financier	Montant de l'emprunt	Taux	Éch.	Solde au 01.01.2019	Solde au 31.12.19
2063011	BCN 10/20 /1012.0910.8	BCN	200'000	2.63	2020	-184'000	-182'000
2063013	Postfinance /PF004605	PostFinance	500'000	0.47	2026	-500'000	-500'000
2063016	BCGE 11/21 /5029.01.03	BCGE	1'020'000	1.95	2021	-1'020'000	-1'020'000
2063017	SUVA 12/24 /40.000.405	SUVA	1'610'000	1.48	2024	-1'610'000	-1'610'000
2063018	SUVA 13/23 /40.000.558	SUVA	1'000'000	1.59	2023	-800'000	-800'000
2063020	Postfinance 10/20 /PF001618	Postfinance	561'000	1.97	2020	-336'600	-308'550
2063021	PostFinance 10/25 /PF001619	PostFinance	561'000	2.31	2025	-336'600	-308'550
2063022	Postfinance 12/22 /PF002007	PostFinance	200'000	1.2	2022	-80'000	-60'000
2063023	Postfinance 12/27 /PF002208	PostFinance	200'000	1.91	2027	-140'000	-130'000
2063024	Postfinance 12/32 /PF002209	PostFinance	200'000	2.02	2032	-140'000	-130'000
2063025	Postfinance 10/20 /PF001516	PostFinance	1'237'500	2.27	2020	-247'500	-123'750
2063026	Postfinance 16/31 /PF004606	PostFinance	500'000	0.93	2026	-500'000	-500'000
2063028	BCN 09/29 /1020.19.20.1	BCN	800'000	3.02	2029	-550'000	-500'000
2063030	Etat NE /2022 (sans intérêts)	Etat	100'000	0	2022	-40'000	-30'000
2063035	Postfinance 11/20 /PF001785	Postfinance	100'000	2.47	2020	-625'000	-575'000
2063036	KA Finanz 06/21 /114443	KA Finanz AG	1'500'000	2.86	2021	-300'000	-200'000
2063038	Postfinance 17/27 /PF005049	PostFinance	1'600'000	0.70	2027	-1'500'000	-1'400'000
2063039	Office logement 11/36 (sans int)	Office logemt	180'000	0	2036	-129'600	-122'400
2063040	SUVA, 13/25 /40000514	SUVA	150'000	1.47	2025	-2'100'000	-2'100'000
2063041	Postfinance 13/28 /PF 002702	Postfinance	3'000'000	1.68	2028	-2'250'000	-2'100'000









## Arrêté relatif à l'approbation des comptes 2019

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

vu le rapport du Conseil communal du 3 juin 2020 ;  
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,

**arrête :**

**Article premier :** Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2019, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	37'908'125.73
Revenus d'exploitation	Fr.	-38'299'255.94
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (1)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-391'130.21</b>
Charges financières	Fr.	821'040.62
Produits financiers	Fr.	-1'622'289.04
<b>Résultat provenant des financements (2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-801'248.42</b>
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'192'378.63</b>
Charges extraordinaires	Fr.	84'179.27
Revenus extraordinaires	Fr.	-3'617'901.75
<b>Résultat extraordinaire (3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-3'533'722.48</b>
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-4'726'101.11</b>

b) Le compte des investissements du patrimoine administratif

Dépenses	Fr.	4'102'912.07
Recettes	Fr.	-340'731.90
<b>Dépenses d'investissements nets</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'762'180.17</b>

c) Pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier

Dépenses	Fr.	124'222.39
Recettes	Fr.	0.00
<b>Dépenses d'investissements nets</b>	<b>Fr.</b>	<b>124'222.39</b>

d) Le bilan au 31 décembre 2019.

**Article 2** : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2019 est approuvée.

**Article 3** :  
<sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.  
<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le (la) président (e),    Le (la) secrétaire (e),

Saint-Aubin-Sauges, le 22 juin 2020

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
	<b>Tous</b>	<b>30530.00</b>	<b>Cotisations aux assurances accidents</b>	<b>68'778</b>	<b>60'192</b>	<b>+8'586</b>	Les montants inscrits au budgets 2019 ont été sous-estimés. Nota : les dépenses réelles 2019 sont inférieures <b>aux comptes 2018 (75'594 francs)</b> .
120	Conseil communal	30109.00	Remboursement vacances CC	-13'684	0	-13'684	Il s'agit de divers remboursement de jetons de présences de membres du Conseil communal dans les syndicats ou autres comités dont un montant de 8'000 francs pour la participation de M. Béguin au comité exécutif du syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral.
210	Service des finances	<b>30100.99</b>	<b>Variation provision heures supp/vacances</b>	<b>34'201</b>	<b>0</b>	<b>+34'201</b>	Selon les nouvelles dispositions de la loi sur les finances de l'Etat et des communes, les vacances et heures supplémentaires (non consommées) au 31 décembre doivent faire l'objet d'une provision. Une première provision a été constituée en 2018 lors du retraitement du bilan pour un montant total de 87'859 francs. Le montant de 34'201 francs représente la variation entre le 31.12.2018 et le 31.12.2019. Est aussi inclu dans ce montant le coût de notre participation à Prévoyance.ne de 16,25%. Cette part de charge n'avait pas été prise en compte au moment de la création de la réserve et représente un montant de 25'621 francs.
		31	Biens services et marchandises				Le service des finances comptabilise certaines catégories de charges qui sont imputées de manière transversale (frais de poursuites, pertes sur débiteurs hors chapitres autofinancés, ainsi que les remises et non-valeurs sur impôt). Ce type de charges est hors de maîtrise des compétences du service.
		<b>31300.04</b>	<b>Frais de poursuites</b>	<b>35'049</b>	<b>30'000</b>	<b>+5'049</b>	Les frais sont supérieurs de 5'049 francs au montant porté au budget, en compensation le remboursement des frais de poursuites est supérieur de 28'769 dans le poste 42600.01 Rbt frais de poursuites. <b>Au final nous avons un delta positif de Fr. 23'720 francs.</b>
		<b>31300.13</b>	<b>Frais OP OREE</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>+9'972</b>	Les frais relatifs aux transfert de cas "contentieux" à l'office de recouvrement des créances de l'Etat n'était pas planifié au budget. En contrepartie, nous avons récupéré un montant total de 12'523 francs, <b>ce qui représente un delta positif de 2'551 francs.</b>
		<b>31320.05</b>	<b>Honoraires OREE p/recouvrement</b>	<b>9'422</b>			
		31800.02	Pertes sur créances effectives	11'317	5'000	+6'317	Ce compte comptabilise les pertes et les diverses régularisations de manière transversale.
		31810	Remises et non-valeur s/impôts	357'489	350'000	+7'489	Le montant total des remises et non-valeurs est difficile à estimer. En contrepartie, nous avons récupéré 120'743 francs sur les non-valeurs, ce qui représente un delta de <b>+ 113'254 francs.</b>
		42900.01	Récupération s/non valeurs	125'743	5'000	-120'743	Montant difficilement prévisible.
		48410.01	Retraitement complémentaire des terrains	2'309'700	0	-2'309'700	Nouvelle réévaluation des terrains selon recommandation fiduciaire (la plus-value correspond au delta entre le cpte 38410.02 et le cpte 48'410.01).
		48410.02	Dissolution provision	32'399	0	-32'399	Ce montant correspond à la part non utilisée des provisions "Pavillon N5" et "Fruitière", le solde des provisions correspond au montant provisionné - les charges effectives.
49100.00	Imputations p/ prestation services	182'850	147'850	-35'000	Imputations supérieures au montant inscrit au budget (plus de prestations).		

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
219	Fonds d'aide à la fusion	30	Charges de personnel	38'996	0	+38'996	On retrouve ici les charges de personnel pour une collaboratrice à 80% (de septembre à décembre) en soutien au guichet de l'administration de Saint-Aubin dans l'attente de la fermeture du guichet de Bevaix. Ainsi que le salaire d'une collaboratrice à 50% au service des finances pour divers dossiers liés aux comptes des anciennes communes avant fusion.
219	Fonds d'aide à la fusion	310100	Matériel d'exploitation	13'464	0	+13'464	Il s'agit des coûts relatifs à l'achat de plaquettes de signalisation des divers bureaux de l'administration, des verres et de gobelets en plastique réutilisables avec sérigraphie de la commune.
		31300	Prestations de services de tiers	11'761	0	+11'761	Il s'agit de trois mandats auprès du Service de l'entité informatique neuchâteloise SIEN pour le paramétrage de logiciel de gestion du contentieux, de l'archivage des données comptables SAI des anciennes communes, et enfin pour la réconciliation des postes ouverts débiteurs dans les anciennes communes (selon recommandation de l'organe de révision).
		31320.00	Honoraires de conseiller externes	36'236	0	+36'236	Un montant de 8'100 francs a été engagé pour un mandat de soutien au service technique dans le cadre de la facturation de l'eau suite à la nouvelle tarification. Le solde de 26'100 francs correspond au mandat donné à une société spécialisée dans la gestion de l'archivage pour la mise à niveau des archives des anciennes communes.
		31810.05	Pertes s/débiteurs anciennes communes	15'571	0	+15'571	Ce montant correspond à la régularisation au bilan des postes débiteurs des anciennes communes (avant fusion).
		48390.00	Prélèvement réserve aide à la fusion	120'596	0	+120'596	La totalité des dépenses découlant de charges extraordinaires liées à la fusion, ainsi que les dépenses relatives à la première organisation de la commune sont prélevées à la réserve selon arrêté du Conseil général du 7 mars 2018.
220	Administration générale	30640.00	Pont AVS	3'600	13'700	-10'100	Il y a eu une erreur dans le budget qui a été surévalué de 10'000 francs.
		31	Biens services et marchandises				Le montant total des biens service et marchandise est inférieur de <b>25'244 francs</b> au montant budgétisé.
		<b>31300.01</b>	<b>Frais postaux</b>	<b>22'570</b>	<b>12'000</b>	<b>+10'570</b>	Au même titre que le service des finances, l'administration au sens large (tous les services) comptabilise certaines catégories de charges qui sont imputées de manière transversale (frais de poursuites, pertes sur débiteurs hors chapitres autofinancés....).
290	Immeubles administratifs	290	Immeubles administratifs				Charges supérieures au budget 2019, qui pour rappel a été construit sur le budget 2018, qui était alors une agrégation des budgets des 6 précédentes communes.
		30	Charges de personnel	135'593	117'393	+18'200	Charges supérieures dues à l'augmentation de poste "agent d'exploitation" de 0,22 EPT, ainsi que des cours de formation professionnelle, de premiers secours et de gestionnaire d'immeubles (montant pris sur l'enveloppe totale de formation dans le chapitre administration générale).

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
290	Immeubles administratifs	31	Charges de biens et services	153'698	105'070	+48'628	Charges supérieures au budget 2020 mais inférieures aux comptes 2018. Cet excédent de charge s'explique principalement par l'aspect Energie (chauffage et électricité), eau, déchets. Des primes d'assurance non budgétisées ainsi que les contrats CEG viennent encore alourdir ces comptes (charges présentes également en 2018).
		33	Amortissements	134'823	104'522	+30'301	Montants sous-évalués au moment du budget 2019, mais similaires aux charges de l'exercice 2018 (134'457 francs).
293	Préfinancement	48930.00	Prélèvement à la réserve	301'253	50'276 *	+250'977	Prélèvement à la réserve des investissements 2017 de 225'00 francs non budgétisé. Le montant de 50'276 francs était principalement ventilé sur plusieurs chapitres.
1111	Sécurité ASP	42700.00	Amendes	46'508	15'000	+31'508	Montant difficilement prévisible.
		46110.03	Dédommagements pour notification des actes de poursuites	109'320	42'000 *	+67'320	Budget 42'000 francs (Notification poursuites 30'000 + 12'000 francs Remboursement frais de poursuite). Augmentation du nombre de commandements de payer + reprise de la notification pour la localité de Gorgier; dossiers précédemment gérés en mandat externe.
1406	Office Régional de l'état civil	36120.01	Emoluments état civil de district	25'403	40'381	-14'978	Nous avons porté par erreur le montant des charges brutes au budget 2019, en effet notre participation se calcule sur le montant net (dépenses réelles, moins émoluments encaissés).
1500	Service du feu	30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	33'322	25'000	+8'322	Augmentation liée au fait qu'il a fallu procéder à plus de visites d'immeubles (rattrapage 2018) afin de répondre aux exigences de l'ECAP.
2111	Cycle 1	36120.05	Participation au syndicat scolaire	1'340'414	1'415'066	-74'652	<b>Syndicat scolaire régional Les Cerisiers.</b>  Les charges totales du Syndicat scolaire "Les Cerisiers" sont légèrement supérieures aux montants inscrits au budget pour un total de 26'160 francs.
2120	Cycle 2	36120.05	Participation au syndicat scolaire	1'847'709	1'966'151	-118'442	
2130	Cycle 3	36120.05	Participation au syndicat scolaire	2'600'283	2'331'999	+268'284	
2170	Bât. Scolaires	36120.05	Participation au syndicat scolaire	888'428	953'082	-64'654	
2180	Structures d'accueil	36120.05	Participation au syndicat scolaire	10'081	10'798	-717	
2190	Direction Ecoles	36120.05	Participation au syndicat scolaire	820'310	959'758	-139'448	
2192	Ecoles (autres)	36120.05	Participation au syndicat scolaire	789'523	588'087	+201'436	
2200	Ecoles spéciales	36120.05	Participation au syndicat scolaire	214'799	254'000	-39'201	
4330	Médecins Ecoles	36120.05	Participation au syndicat scolaire	113'668	120'113	-6'445	
2170	Bâtiments scolaires	2170	Bâtiments scolaires	2'052'481	1'987'520		

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
2170	Bâtiments scolaires	30	Charges de personnel	609'254	566'548	+42'706	La charge de personnel, comparée, aux comptes 2018, est plus élevée dans le cadre des comptes 2019 à cause du montant nul des remboursements de salaires. En effet, en 2018 une personne a été absente de manière prolongée, ce qui explique ce remboursement par les assurances en 2018.
		31	Biens services et marchandises	339'730	293'700	+46'030	Montant comparable à 2018 mais nettement supérieur au budget 2019. Ceci est principalement dû aux lignes du chapitre Energie (chauffage et électricité), eau et déchets.
		36	Charges des transfert	888'428	953'082	-64'654	Ce montant correspond à notre participation aux charges du Cercle scolaire Les Cerisiers. Au final les charges sont inférieures au montant budgétisé.
3411	Ports	31	Biens services et marchandises	115'013	81'397		Dans le cadre de ses compétences financières, le CC a octroyé <b>un crédit supplémentaire de 17'100 francs en date du 25 novembre 2019</b> , pour la signalisation routière ( <b>5'000 francs</b> ), pour des travaux d'installations électriques ( <b>7'000 francs</b> ), pour un mandat de service externe ( <b>3'000 francs</b> ) et pour la réparation du tracteur ( <b>2'100 francs</b> ).
3411	Ports	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'415	820	+4'595	Dépenses non régulières : Fr. 1'147.- achat d'une poubelle au port de St-Aubin, Fr. 914.00 achats de drapeaux pour les 3 ports, Fr. 315.20 bouée de dégréement au port de Bevaix. Le poste a été sous-estimé lors de l'établissement du budget.
		31110.02	Signalisation routière	4'959	0	+4'959	Réfection des feux à l'entrée du port de Bevaix, câble d'alimentation sous-lacustre défectueux. ( <b>crédit supplémentaire du 25.11.2019</b> ).
		31300.00	Prestations de services de tiers	31'338	23'600	+7'738	Mandat externe supérieur au budget suite à l'arrêt de travail (accident) du garde-port de Saint-Aubin, et travaux d'installations électriques ( <b>crédit supplémentaire du 25.11.2019</b> )
		31430.01	Entretien du port	34'046	17'500	+16'546	Réfection place de détente au port de St-Aubin après modification de l'éco point Fr. 5'984.90. Travaux radeaux, châssis pour feux du 1er août - non budgétisé Fr. 5449.62. Remise en état des enrochements au bout du môle à Vaumarcus. - non budgétisé Fr. 5'067.30. Protection ponton à Bevaix Fr. 4'350.00. Fr. 1820.00 travaux radeaux pour le port de Vaumarcus.
3413	Salle de Gymnastique Gorgier	31	Charges de biens et services	5'947	0	+5'947	Montant d'entretien pour le remplacement du frigo (défectueux) et pour les luminaires de la salle.
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	34	Charges financières	5'303	4'200	+1'103	Charges dues à la vidange de la fosse, au ramonage et à la révision de l'extincteur.
2300	Formation Professionnelle	36370.01	Bourses d'études	100'289	98'462	+1'827	
5120	Réduction primes	36110.02	Subsides LAMal	1'178'219	1'339'944	-161'725	Globalement, la facture d'aide sociale (SASO) est inférieure de 377'238 francs au montant budgétisé.
5410	Allocations Familiales	36110.09	Alloc. Fam. Pers. Sans activité	114'186	116'559	-2'373	

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
5430	Recouvrement pensions alimentaires	36110.01	Avances contributions d'entretien	7'044	18'730	-11'686	
5510	Assurance chômage	36110.03	Part sur financement LCI	86'798	99'122	-12'324	
5720	Aide sociale	36110.06	Aide sociale	2'151'072	2'335'166	-184'095	
5790	Assistance	36110.10	Social privé	55'507	67'655	-12'148	
		36110.19	Lutte contre les fraudes	28'554	23'269	+5'285	
5444	Local des jeunes	31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'750	0	+4'750	Mise en place d'une nouvelle porte en bois (assemblée en chêne) pour l'accès au local.
5451	Crèches	36350.20	Accueil petite enfance	838'116	800'000	-38'116	Charges non maitrisables en fonction du nombre d'enfants.
6510	Routes communales	61	Routes Communales	2'419'418	2'264'741		Le résultat global de cette rubrique est de 6,829% supérieur au budget, soit de Fr. 154'677.- sur un budget Fr. 2'264'741.-.
		31	Biens services et marchandises	789'474	668'850		Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 18,034% par rapport au budget, soit pour un montant de Fr. 120'624.-. Cependant, la différence entre les comptes 2018 et 2019 montre une augmentation des charges de 3,834%, soit un montant de Fr. 29'151.-. Le budget 2019 pour différents postes des charges de biens et services a été sous évalué.
		31010.01	Carburants	35'014	25'000	+10'014	La rubrique 6150 des routes communales prend en charge tous les frais de tous les véhicules utilisés par les Services techniques sans qu'une répartition soit faite pour l'usage d'autres services comme l'eau potable, les eaux usées ou encore les eaux claires. La taille du territoire à couvrir nécessite de nombreux déplacements entre les localités, ce qui n'était pas le cas avant la fusion. Le budget 2018 prévoyait Fr. 32'000.00 pour un résultat final de Fr. 29'835.26, alors que le budget 2019 a été fixé par le Conseil communal à Fr. 25'000.00. Ce montant était manifestement trop bas et le budget 2020 a été porté à Fr. 33'000.00. Finalement, la différence avec le résultat des comptes 2018 s'élève Fr. 5'179.00 et s'explique par un nombre croissant de kilomètres effectués par l'ensemble des véhicules des Services techniques. Cette utilisation accrue se répercute aussi sur les coûts d'entretien (voir compte 31510.00).

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
6150	Routes communales	31200.04	Déchets	42'235	6'500	+35'735	La quantité de déchets produite par le service des travaux publics s'avère plus importante que ce qui était prévu. Les principaux déchets produits concernent les balayures de routes et les déchets verts issus de l'entretien des espaces verts. Le budget 2018 prévoyait Fr. 22'000.00 pour un résultat final de Fr. 31'856.70, alors que le budget 2019 a été fixé par le Conseil communal à Fr. 6'500.00. Ce montant était manifestement trop bas et le budget 2020 a été porté à Fr. 32'000.00. La différence avec les comptes 2018 s'élève à Fr. 10'378.00. Elle est due à des quantités plus importantes de déchets à éliminer au niveau des déchets verts et des balayures de routes.
		31200.05	Eclairage public	92'207	15'000	+77'207	La différence de Fr. 31'842.00 avec les comptes 2018 s'explique par le fait que les demandes d'acomptes du mois de décembre 2018 pour un montant de Fr. 20'322.30 ont été imputées sur l'exercice 2019 alors qu'elles auraient dû être chargées sur l'exercice 2018. En outre, au début de l'exercice 2018, deux notes de crédits pour un montant de Fr. 5'356.80 ont été créditées sur ce compte.
		31430.15	Entretien éclairage public (EP)	53'309	35'000	+18'309	Les coûts d'entretien de l'éclairage public ont été sous-estimés, notamment de par le fait que des coûts pour la mise en conformité du réseau d'éclairage public des localités de Sauges et de Saint-Aubin pour Fr. 17'480.30 ont été chargés dans ce compte. La mise en conformité du réseau d'éclairage public des localités de Saint-Aubin et Sauges sera dorénavant considérée dans des crédits d'investissements. Il est à relever que par rapport au comptes 2018, une économie de Fr. 19'219.00 a été réalisée. Le budget 2020 a été porté à Fr. 45'000.00.
		31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	61'192	40'000	+21'192	Les coûts d'entretien des machines, outils et véhicules ont été particulièrement plus élevés que ce que prévoyait le budget, notamment en raison de leur utilisation accrue (voir compte 31010.02). L'ancienne balayeuse des communes de Saint-Aubin-Sauges et Gorgier, qui nécessitait d'importants travaux de maintenance, a été mise hors service. Finalement la différence avec le résultat des comptes 2018 s'élève Fr. 12'932 et s'explique par un nombre croissant de kilomètres effectués par l'ensemble des véhicules des Services techniques. Au budget 2018, il était prévu Fr. 53'000.00.
		48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0	24'570	+24'570	Par souci de visibilité, les prélèvements sont désormais comptabilisés dans le chapitre 293 préfinancement.
6230	Trafic agglomération	36370.30	Subvention onde verte junior	162'748	100'000	+62'748	Un crédit supplémentaire de 80'000 francs a été validé par arrêté du Conseil général en date du 30 septembre 2019.
7100	Approvisionnement en eau	71	Approvisionnement en eau	1'777'037	1'800'335		Le résultat global de cette rubrique est de 1,294% inférieur au budget, soit de Fr. 23'298.- sur un budget Fr. 1'800'335.-.



**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
7100	Approvisionnement en eau	31	Biens services et marchandises	410'949	385'224		Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 5,157% par rapport au budget. Elles s'expliquent notamment par les éléments ci-dessous. <b>Nota</b> : Ces dépassements sont partiellement compensés par des économies dans d'autres postes comme les acquisitions de compteurs et l'entretien des infrastructures.
		31200.02	Electricité	114'972	85'000	+29'972	La différence de Fr. 17'799.00 avec les comptes 2018 s'explique par le fait que les factures finales pour l'exercice 2018 pour un montant de Fr. 7'310.96 ont été imputées sur l'exercice 2019 alors qu'elles auraient dû être chargées sur l'exercice 2018. En outre, en fin d'exercice 2019 deux factures pour un montant de Fr. 6'669.65 ont été chargées dans ce compte alors qu'elles concernaient la rubrique des eaux usées. Le budget 2020 a été porté à Fr. 95'000.00.
		31200.03	Eau	42'238	30'000	+12'238	Le tarif d'achat de l'eau pour le réseau de la Haute-Béroche a été augmenté en 2019 de Fr. 0.09 le m3. Par ailleurs, la consommation a augmenté d'environ 4'320 m3 sur ce réseau. Ces deux éléments engendrent un surcoût de Fr. 7'903.00 par rapport à l'exercice 2018. Le budget 2020 a été porté à Fr. 40'000.00.
		31300.00	Prestations de services de tiers	17'230	10'000	+7'230	Le service des eaux fait appel pour les réseaux d'eau des communes de Montalchez, Fresens et Vaumarcus ainsi que pour le réseau d'eau de la Haute-Béroche aux surveillants qui géraient ces réseaux avant la fusion. En outre, sur l'exercice 2018, il a été fait appel à une ressource externe pour participer aux travaux de mise en place de la facturation. Les budgets 2018 et 2019 ne tenaient pas compte de ces besoins et ils étaient sous évalués. Le budget 2020 a été porté à Fr. 15'000.00.
		31320.00	Honoraires de conseillers externes	49'238	23'000	+26'238	En 2019 nous avons engagé les frais extraordinaires suivants : Conseils juridiques concernant des réclamations et des recours intervenus suite à la facturation 2018 - Expertise du puits de Treytel à Bevaix devant déboucher sur une demande de crédit pour sa réfection - Aide externe pour la facturation 2019.
		35100.00	Attributions aux financements spéciaux	257'673	167'972	+89'701	Le résultat permet de verser à la réserve un montant supérieur de 56,889% à celui qui est inscrit au budget.
		42	Taxes	-1'437'395	-1'390'500	+2'827'895	La taxe de base et la taxe sur la consommation d'eau ont généré un revenu supérieur de 2,452% par rapport à celui qui était budgété.
7200	Traitement des eaux usées	72	Traitement des eaux usées	1'566'681	1'761'500		Le résultat global de cette rubrique est de 14,251% inférieur au budget, soit de Fr. 251'036.- sur un budget de Fr. 1'761'500.-.
		31300.36	Séchage des boues (Vadec)	77'019	40'000	+37'019	Entre les exercices 2018 et 2019, la quantité de boues éliminées par la STEP de Saint-Aubin est stable, par contre celle de la STEP de Bevaix a pratiquement doublé en 2019. En outre en 2018 nous avons bénéficié d'un remboursement de Fr. 6'348.10 de la part de VADEC pour la STEP de Saint-Aubin en raison d'un trop payé sur l'exercice 2017.

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
7200	Traitement des eaux usées	42	Taxes	-1'356'486	-1'750'000	+393'514	La taxe de base est conforme au budget, par contre la taxe sur la quantité d'eau épurée a généré un revenu inférieur de 32,478% par rapport à celui qui était budgété.
		45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-127'555	0	+127'555	Le résultat déficitaire de cette rubrique nous oblige à prélever Fr. 123'630.62 à la réserve alors que le budget prévoyait un versement de Fr. 143'792.- à la réserve.
7203	Traitement des eaux claires	7203.00	Traitement des eaux claires	197'158	266'810	-69'652	Le résultat global de cette rubrique est de 26,105% inférieur au budget, soit de Fr. 69'652.- sur un budget de Fr. 266'810.-.
7301	Gestion des déchets ménages	7301	Gestion des déchets ménages	188'539	174'062		Le résultat global de cette rubrique est de 8,317% supérieur au budget, soit de Fr. 14'477.00 sur un budget de Fr. 174'062.00. Par contre, ce résultat est en diminution par rapport aux comptes 2018 de 25,914%, soit de Fr 65'691.00.
		31	Biens services et marchandises	763'456	666'250		Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 14,069% par rapport au budget et de 6.264% par rapport aux comptes 2018.
		31300.43	Ramassage du papier	69'445	45'000	+24'445	Bien que le budget soit dépassé, le résultat est équivalent aux comptes 2018. Ce poste du budget a été sous-évalué. Le budget 2020 a été adapté à Fr 65'000.00.
		31300.44	Recyclage et collecte de verre	35'783	10'000	+25'783	Bien que le budget soit dépassé, le résultat est équivalent aux comptes 2018. Ce poste du budget a été sous-évalué. Le budget 2020 a été adapté à Fr 38'000.00.
		31300.45	Récupération de la ferraille	52'076	20'000	+32'076	Bien que le budget soit dépassé, le résultat est équivalent aux comptes 2018. Ce poste du budget a été sous-évalué. Le budget 2020 a été adapté à Fr 50'000.00.
		31300.47	Ramassage encombrants incinérables	174'649	160'000	+14'649	Dès l'année 2019, la récolte des déchets encombrants a été généralisée à toutes les localités de notre commune.
7303	Gestion des déchets entreprises	31	Biens services et marchandises	180'966	166'100	+14'866	Le résultat global de cette rubrique est de 8,95% supérieur au budget, soit de Fr. 14'886.00 sur un budget de Fr. 166'100.00. Par contre, ce résultat est en diminution par rapport aux comptes 2018 de 5,632%, soit de Fr 10'802.00.
7900	Urbanise	31	Biens services et marchandises	67'665	50'300	+17'365	Le Conseil communal a engagé un crédit supplémentaire du Conseil communal de 26'000 francs.
8120	Amélioration de la production végétale	45110.01	Dissolution réserve AF	168'838	0	+168'838	Dissolution réserve AF selon recommandation de la fiduciaire Néocap.

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
8200	Sylviculture	82	Sylviculture	182'055	440'740		Initialement, le budget 2019 prévoyait un excédent de charges de CHF 440'000.-, toutefois la bonne gestion du service dans un contexte difficile a permis de réaliser un très bon résultat annuel. Nous nous permettons d'attirer votre attention sur les ventes de bois décheté, car dans le contexte actuel du dérèglement climatique, l'année 2019 a été marquée par une forte mortalité d'essences représentatives de nos forêts communales, à savoir l'épicéa, le sapin blanc et même le hêtre. Ces produits, dévalorisés par leur dépérissement précoce, ont pu être utilisés dans nos CAD communaux, d'où l'importance de ces systèmes de chauffage à grande échelle. Non-seulement cela permet de mettre en valeur une énergie locale et renouvelable, mais cela permet également de diminuer fortement les coûts d'exploitation et de transport. Ce débouché est essentiel pour pouvoir envisager les exercices budgétaires à venir. Certains CAD communaux sont en fin de vie et/ou repris par d'autres entités, dès lors les exercices à venir risquent d'en être péjorés, par conséquent, il s'agira de les renouveler, de les développer et de garantir ce débouché essentiel pour l'entretien de nos forêts.
		31300.61	Frais de Transport	32'538	20'000	+12'538	Un volume plus élevé que prévu de sous-produits issus de l'exploitation de chablis a été produit, dès lors ils ont été transportés sur le site de l'Atelier forestier pour en faire des plaquettes forestières destinées aux CAD communaux.
		42	Taxes	405'340	362'820	-42'520	Il s'agit là du principe dit des « vases communicants ». Une partie des produits destinés à la vente de bois de feu et de bois d'industrie a été transformée en plaquettes forestières servant à alimenter les CAD communaux. Dès lors, les recettes liées aux comptes « Vente de bois de feu » et « Vente de bois d'industrie » ont diminué, mais les recettes du compte « Vente de bois décheté » ont presque doublé. La production de la matière première locale « bois » consommée par des CAD communaux permet non-seulement de diminuer les coûts d'exploitation, mais aussi de valoriser une énergie renouvelable.
		43	Revenus divers	247'646	182'800	-64'846	La recette totale de ce compte est composée à 70% d'imputations internes (direct => d'un service à un autre et indirect => via un investissement).
		46310.00	Subventions du canton	188'011	16'000	-172'011	Fin de période de subventions RPT 2016-2019, des prestations supplémentaires ont été fournies par le service forestier communal par rapport au programme validé en 2016, des subventions supplémentaires ont donc été versées par le Canton et la Confédération.
		46310.01	Part conventionnel corporation de droit public	39'658	19'000	-20'658	Il s'agit d'une subvention de l'Etat de Neuchâtel pour les 2 forestier ES (1.7EPT) pour les tâches étatiques effectuées par ces derniers.
		46310.02	Participation Paroisse Temporelle	17'154	0	-17'154	Ce poste n'avait pas été prévu au budget.

**Comptes 2019 liste des Principales variations entre le budget 2019 et les comptes 2020**

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2019	Budget 2019	Variations	Commentaires
8710	Redevance	87	Chapitre Total "Redevances"	338'444	440'000	-101'556	Redevances Groupe E inférieures au montant budgétisé.
9100	Impôts	40001.00	Impôts s/revenu années précédentes.	876'428	170'000	+706'428	Ajustement divers contribuables.
		40002.00	Rappels impôts s/revenu et fortune	577'438	0	+577'438	Rappels d'impôts (difficiles à budgétiser).
		40020.00	Impôts à la sources	536'619	342'100	+194'519	Estimation budgétaire très prudente.
9100	Autres impôts	40210.00	Impôts fonciers PM	170'567	151'000	+19'567	Estimation budgétaire prudente.
9610	Intérêts	31370.10	Percept. plus-value terrains St-A. 2009	145'118	0	-145'118	Perception différée non budgétisée et non provisionnée par la commune de Saint-Aubin.
		34	Charge financière	521'800	654'471	+132'671	Charge d'intérêt inférieure au budget (baisse des taux + amortissements).
		44011	Intérêts s/impôts	236'055	153'000	+83'055	Intérêts sur impôts (difficile à estimer).
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	724'987	423'014		Globalement, les charges et revenus du chapitre sont bien maîtrisés et proches du budget. La variation positive du chapitre résulte de la vente de parcelles de terrains initiée par la commune de Saint-Aubin-Sauges et finalisée en 2019.
		30	Charges de personnel	82'233	50'146	+32'087	La différence provient d'une nouvelle répartition de la ventilation du salaire de l'intendant des bâtiments non prise en compte au budget. Le montant total est proche du montant des comptes 2018 (82'750 francs).
		31	Charges de biens et services	38'228	26'550	+11'678	Les charges de BSM sont supérieures au budget, mais compensées par une diminution de la charge financière.
		34	Charges financières	287'770	311'180	-23'410	
		33	Amortissements	22'860	0	+22'860	Il s'agit de l'amortissement du bâtiment du Cercle de la Voile (CVB) pour un montant de 3'610 francs et du bâtiment du Closel pour un montant de 19'250 francs. Ces deux objets figuraient (avant retraitement) dans le patrimoine financier, et n'étaient de ce fait pas soumis à l'amortissement.
		44	Revenus financiers	1'152'384	811'190	-341'194	La différence provient de la vente de terrains (voir-ci-dessus) et d'une estimation prudente des revenus.

**Commune de la  
Grande Béroche**

**Rapport de l'organe de révision  
au Conseil général  
sur les comptes annuels 2019**

15.05.2020

Rapport de l'organe de révision  
au Conseil général de la  
Commune de la Grande Béroche

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la commune de la Grande Béroche, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte d'investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

**Responsabilité du Conseil communal**

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

**Responsabilité de l'organe de révision**

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

**Opinion d'audit**

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes aux prescriptions légales.

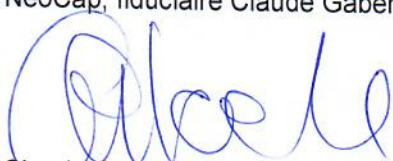
**Rapport sur d'autres dispositions légales**

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément aux dispositions légales et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 15 mai 2020





## Rapport de la COFI à l'appui des comptes 2019 de La Grande Béroche


Madame la Présidente,

Mesdames et Messieurs les conseillers-ères généraux-ales, Messieurs les Conseillers Communaux,

Nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2019 de La Grande Béroche. La COFI a siégé à deux reprises pour l'analyse des comptes qui vous sont présentés, soit le 4 mai avec le Chef du dicastère des Finances et le chef du Service financier et le 18 mai avec le Conseil Communal et le chef du Service financier.

L'analyse de ces comptes a révélé plusieurs surprises, bonnes et moins bonnes sur lesquelles nous allons revenir plus en détail.

### 1. Comptes 2019 de La Grande Béroche

		Comptes 2019			
Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'908'125.73</b>	<b>36'984'952</b>	<b>923'174</b>	<b>37'510'275.24</b>	<b>397'850</b>
30 Charges de personnel	7'007'343.55	6'871'387	135'957	6'539'965.19	467'378
31 Charges de biens et services	5'972'846.39	5'387'025	585'821	5'922'565.31	50'281
33 Amortissements du PA	3'530'837.48	2'671'195	859'642	3'468'782.20	62'055
35 Attributions aux financements spéciaux	558'060.58	676'278	-118'217	1'148'015.27	-589'955
36 Charges de transfert	19'736'637.25	20'064'072	-327'435	19'245'411.86	491'225
37 Subventions à redistribuer	330'723.50	421'835	-91'112	430'114.30	-99'391
39 Imputations internes	771'676.98	893'160	-121'483	755'421.11	16'256
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-38'299'255.94</b>	<b>-36'298'505</b>	<b>-2'000'751</b>	<b>-44'797'158.39</b>	<b>-6'497'902</b>
40 Revenus fiscaux	-28'990'798.57	-27'426'805	-1'563'994	-29'207'993.73	-217'195
41 Patentes et concessions	-506'400.95	-610'000	103'599	-612'976.25	-106'575
42 Taxes	-6'576'645.47	-6'493'425	-83'220	-7'008'113.41	-431'468
43 Revenus divers	-112'124.06	-16'300	-95'824	-44'770.23	67'354
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-411'723.40	-12'780	-398'943	-51'244.00	360'479
46 Revenus de transfert	-599'163.01	-436'200	-162'963	-6'686'537.36	-6'087'374
47 Subventions à redistribuer	-330'723.50	-409'835	79'112	-430'102.30	-99'379
49 Imputations internes	-771'676.98	-893'160	121'483	-755'421.11	16'256
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>-391'130.21</b>	<b>686'447</b>	<b>-1'077'577</b>	<b>-7'286'883.15</b>	<b>-6'100'052</b>
34 Charges financières	821'040.62	968'851	-147'810	907'865.15	-86'825
44 Revenus financiers	-1'622'289.04	-1'075'765	-546'524	-1'820'422.16	198'133
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-801'248.42</b>	<b>-106'914</b>	<b>-694'334</b>	<b>-912'557.01</b>	<b>111'309</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-1'192'378.63</b>	<b>579'533</b>	<b>-1'771'912</b>	<b>-8'199'440.16</b>	<b>-5'988'743</b>
38 Charges extraordinaires	5'126'629.27	0	5'126'629	9'402'297.44	-4'275'668
48 Revenus extraordinaires	-8'660'351.75	-50'276	-8'610'076	-1'883'440.44	-6'776'911
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-3'533'722.48</b>	<b>-50'276</b>	<b>-3'483'446</b>	<b>7'518'857.00</b>	<b>-11'052'579</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-4'726'101.11</b>	<b>529'257</b>	<b>-5'255'358</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>-17'041'323</b>



### Bonnes surprises au niveau des rentrées :

- D'abord on peut citer les recettes fiscales des années précédentes, les ajustements de certains contribuables, les impôts à la source et les intérêts sur impôts, représentant à eux cinq plus de 1,5 MCHF d'amélioration par rapport au budget.
- Les subventions cantonales à la Sylviculture se sont améliorées de plus de 172 kCHF par rapport au budget, permettant de réduire la charge globale de cette rubrique de 258.7 kCHF par rapport au budget.
- Les revenus financiers s'améliorent de plus de 341 kCHF, principalement en lien avec une vente de terrains.
- On notera également une évolution positive pour nos comptes, au chapitre Dédommagements pour notification des actes de poursuites, soit 61 kCHF de plus que budgété, mais ceci ne peut certainement pas être considéré comme une bonne nouvelle au niveau macroéconomique pour notre Commune.
- Au niveau des amendes également on notera un triplement des rentrées par rapport à la somme budgétée, mais là encore on se gardera de faire preuve de triomphalisme, car la perception de notre population est probablement tout autre.

### Bonnes surprises au niveau des charges :

- On notera d'abord la grosse amélioration constatée au niveau social, la facture de l'aide correspondante (SASO) étant inférieure de 377'238 francs au montant budgétisé. Aussi bien les subsides LAMal que l'aide sociale ont été nettement moins sollicités que ne le prévoyait le budget (-12% et -8%)
- La charge des intérêts financiers est en baisse de plus de 20% (-132.7 kCHF), grâce à des baisses des taux et des amortissements d'emprunts.

### « Mauvaises » surprises au niveau des charges :

- Les charges de personnel sont plus élevées que le budget, de 2% environ, mais cette évolution a été expliquée par l'exécutif.
- Les charges de biens et services augmentent de près de 11%, soit près de 586 kCHF de plus qu'au budget. Les principales rubriques concernées sont le chauffage, l'eau, l'électricité, les déchets, l'éclairage public, les prestations de services et honoraires de tiers, les déchetteries et les cartes CFF.
- La Subvention onde verte junior a dépassé le budget de ~63%, donc environ 63 kCHF, ce que l'on savait déjà en cours d'exercice, qui est coûteux, mais en même temps une preuve de succès en termes de demande.

### Surprise au niveau de la réévaluation du patrimoine

La réévaluation complémentaire du patrimoine effectuée avant le bouclage de ces comptes laisse apparaître une plus-value de CHF. 2'309'700.-, laquelle a dû apparaître dans le compte de fonctionnement pour des motifs qui échappent à notre compréhension.

Au final, la Commission a consacré passablement de temps avec le Conseil Communal et le Service des Finances à l'analyse des possibilités d'affectation de ce bénéfice de CHF. 4'726'101.11. Les Services de l'Etat ayant désormais proscrit les préfinancements, les amortissements extraordinaires n'étant plus compatibles avec la LFinEC, il restait uniquement la possibilité d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle et verser le solde à la fortune communale.

Avant cela, en anticipation du traitement de la motion PLR suggérant une affectation partielle du résultat de l'exercice à l'alimentation du Fonds de l'Energie, la COFI a suggéré au chef du Dicastère financier d'en faire la proposition aux Services de l'Etat. La COFI avait envisagé le principe selon lequel les 2/3 de la partie monétaire du bénéfice pourrait être affectée à l'alimentation de ce Fonds.

Là également le Service des Communes a proscrit cette possibilité en répondant ainsi à notre exécutif : « Après examen et diverses vérifications, nous ne pouvons accepter le montage financier envisagé, car cela revient à abonder un fonds avec le produit de l'exercice, ce qui est prohibé par le MCH2 ».

De plus la réserve de politique conjoncturelle est déjà suffisamment élevée au regard des Services de l'Etat et ne saurait être encore augmentée.

Par conséquent la COFI ne peut que suggérer d'en rester à la version officiellement reconnue, à savoir le versement à la fortune communale. Ainsi l'excédent de notre bilan communal avec cet apport se monterait désormais à CHF. 26'347'613.96, soit environ 91% des revenus fiscaux 2019.

### Budget des investissements

Comparés aux CHF. 1'279'190.19 des dépenses d'investissements 2018, le montant investi en 2019 de CHF. 4'102'912.- est plus de 3,2 fois supérieur. Par contre il se situe toujours à une fraction (~46%) des CHF. 8'959'758.- prévus au budget. Notre capacité d'autofinancement nous laisserait la possibilité d'en faire nettement plus, et notre économie locale aura peut-être besoin de projets ambitieux pour relancer celle-ci au sortir de la crise sanitaire que nous traversons.

## **2. Conclusion**

---

En conclusion, nous vous invitons, à accepter les comptes 2019 tels qu'ils vous sont présentés, et vous en remercions.

Commission Financière

Jean Fehlbaum  
Président

Nicole Humbert-Droz  
Secrétaire



## Comptes 2019

<b>Bilan condensé</b>		<b>situation au 31.12.2019</b>	<b>situation au 31.12.2018</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>140'487'645.06</b>	<b>133'641'908.83</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>45'320'598.84</b>	<b>38'664'865.30</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	6'826'701.41	5'977'773.32
101	Créances	11'052'069.01	12'379'781.17
104	Actifs de régularisation	964'090.08	1'297'556.41
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	129'971.15	137'259.60
107	Placements financiers	152'455.00	153'555.00
108	Immobilisations du patrimoine financier (PF)	26'195'312.19	18'718'939.80
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>95'167'046.22</b>	<b>94'977'043.53</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	90'698'643.22	90'792'656.93
142	Immobilisations incorporelles	763'650.35	522'185.60
145	Participations, capital social	3'518'747.00	3'518'747.00
146	Subventions d'investissement	186'005.65	143'454.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-140'487'645.06</b>	<b>-133'641'908.83</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-41'685'448.88</b>	<b>-43'751'360.76</b>
200	Engagements courants	-4'086'137.74	-4'083'917.97
201	Engagements financiers à court terme	-3'000'000.00	-633.75
204	Passifs de régularisation	-999'006.75	-993'143.65
205	Provisions à court terme	-25'153.60	-1'503'264.60
206	Engagements financiers à long terme	-30'940'750.00	-34'538'800.00
208	Provisions à long terme	-834'645.00	-831'845.00
209	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'799'755.79	-1'799'755.79
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-98'802'196.18</b>	<b>-89'890'548.07</b>
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'754'957.34	-5'649'201.00
291	Fonds	-10'775'142.32	-10'680'573.66
293	Préfinancements	-14'273'397.08	-14'574'650.08
294	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	-788'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-27'090'721.88	-31'866'664.28
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	-4'709'946.20
299	Excédent/découvert du bilan	-26'347'613.96	-21'621'512.85



## Comptes 2019

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>37'908'125.73</b>	<b>36'984'952</b>	<b>923'174</b>	<b>37'510'275.24</b>	<b>397'850</b>
30 Charges de personnel	7'007'343.55	6'871'387	135'957	6'539'965.19	467'378
31 Charges de biens et services	5'972'846.39	5'387'025	585'821	5'922'565.31	50'281
33 Amortissements du PA	3'530'837.48	2'671'195	859'642	3'468'782.20	62'055
35 Attributions aux financements spéciaux	558'060.58	676'278	-118'217	1'148'015.27	-589'955
36 Charges de transfert	19'736'637.25	20'064'072	-327'435	19'245'411.86	491'225
37 Subventions à redistribuer	330'723.50	421'835	-91'112	430'114.30	-99'391
39 Imputations internes	771'676.98	893'160	-121'483	755'421.11	16'256
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-38'299'255.94</b>	<b>-36'298'505</b>	<b>-2'000'751</b>	<b>-44'797'158.39</b>	<b>-6'497'902</b>
40 Revenus fiscaux	-28'990'798.57	-27'426'805	-1'563'994	-29'207'993.73	-217'195
41 Patentes et concessions	-506'400.95	-610'000	103'599	-612'976.25	-106'575
42 Taxes	-6'576'645.47	-6'493'425	-83'220	-7'008'113.41	-431'468
43 Revenus divers	-112'124.06	-16'300	-95'824	-44'770.23	67'354
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-411'723.40	-12'780	-398'943	-51'244.00	360'479
46 Revenus de transfert	-599'163.01	-436'200	-162'963	-6'686'537.36	-6'087'374
47 Subventions à redistribuer	-330'723.50	-409'835	79'112	-430'102.30	-99'379
49 Imputations internes	-771'676.98	-893'160	121'483	-755'421.11	16'256
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>-391'130.21</b>	<b>686'447</b>	<b>-1'077'577</b>	<b>-7'286'883.15</b>	<b>-6'100'052</b>
34 Charges financières	821'040.62	968'851	-147'810	907'865.15	-86'825
44 Revenus financiers	-1'622'289.04	-1'075'765	-546'524	-1'820'422.16	198'133
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-801'248.42</b>	<b>-106'914</b>	<b>-694'334</b>	<b>-912'557.01</b>	<b>111'309</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-1'192'378.63</b>	<b>579'533</b>	<b>-1'771'912</b>	<b>-8'199'440.16</b>	<b>-5'988'743</b>
38 Charges extraordinaires	5'126'629.27	0	5'126'629	9'402'297.44	-4'275'668
48 Revenus extraordinaires	-8'660'351.75	-50'276	-8'610'076	-1'883'440.44	-6'776'911
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-3'533'722.48</b>	<b>-50'276</b>	<b>-3'483'446</b>	<b>7'518'857.00</b>	<b>-11'052'579</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-4'726'101.11</b>	<b>529'257</b>	<b>-5'255'358</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>-17'041'323</b>



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>-4'726'101.11</b>	<b>529'257.00</b>	<b>-5'255'358.11</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>-4'045'517.95</b>
Total des Charges	43'855'795.62	37'953'803.00	5'901'992.62	47'820'437.83	-3'964'642.21
Total des Revenus	-48'581'896.73	-37'424'546.00	-11'157'350.73	-48'501'020.99	-80'875.74
<b>0 Administration Générale</b>	<b>-31'169.31</b>	<b>2'673'049.00</b>	<b>-2'704'218.31</b>	<b>5'687'199.09</b>	<b>-5'718'368.40</b>
Charges	8'979'163.65	2'906'799.00	6'072'364.65	13'320'034.66	-4'340'871.01
Revenus	-9'010'332.96	-233'750.00	-8'776'582.96	-7'632'835.57	-1'377'497.39
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'324'252.05</b>	<b>1'464'311.00</b>	<b>-140'058.95</b>	<b>1'314'841.42</b>	<b>9'410.63</b>
Charges	1'597'445.45	1'631'311.00	-33'865.55	1'560'253.74	37'191.71
Revenus	-273'193.40	-167'000.00	-106'193.40	-245'412.32	-27'781.08
<b>2 Formation</b>	<b>10'580'341.52</b>	<b>10'430'372.00</b>	<b>149'969.52</b>	<b>10'139'645.00</b>	<b>440'696.52</b>
Charges	11'879'729.68	11'736'278.00	143'451.68	11'358'084.14	521'645.54
Revenus	-1'299'388.16	-1'305'906.00	6'517.84	-1'218'439.14	-80'949.02
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'054'777.86</b>	<b>1'103'701.00</b>	<b>-48'923.14</b>	<b>964'270.68</b>	<b>90'507.18</b>
Charges	1'629'963.09	1'614'431.00	15'532.09	1'549'394.05	80'569.04
Revenus	-575'185.23	-510'730.00	-64'455.23	-585'123.37	9'938.14
<b>4 Santé</b>	<b>471'568.58</b>	<b>480'075.00</b>	<b>-8'506.42</b>	<b>481'680.36</b>	<b>-10'111.78</b>
Charges	471'568.58	480'075.00	-8'506.42	481'680.36	-10'111.78
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>5'380'350.46</b>	<b>5'726'501.00</b>	<b>-346'150.54</b>	<b>5'364'808.78</b>	<b>15'541.68</b>
Charges	5'381'753.66	5'731'351.00	-349'597.34	5'605'580.12	-223'826.46
Revenus	-1'403.20	-4'850.00	3'446.80	-240'771.34	239'368.14
<b>6 Trafic</b>	<b>3'324'595.40</b>	<b>3'139'697.00</b>	<b>184'898.40</b>	<b>3'148'109.09</b>	<b>176'486.31</b>
Charges	3'436'836.50	3'235'767.00	201'069.50	3'253'612.84	183'223.66
Revenus	-112'241.10	-96'070.00	-16'171.10	-105'503.75	-6'737.35
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>539'394.78</b>	<b>547'722.00</b>	<b>-8'327.22</b>	<b>620'048.33</b>	<b>-80'653.55</b>
Charges	5'515'133.08	5'521'467.00	-6'333.92	6'075'573.12	-560'440.04
Revenus	-4'975'738.30	-4'973'745.00	-1'993.30	-5'455'524.79	479'786.49
<b>8 Economie publique</b>	<b>-287'346.62</b>	<b>91'556.00</b>	<b>-378'902.62</b>	<b>-327'206.32</b>	<b>39'859.70</b>
Charges	1'312'268.42	1'494'056.00	-181'787.58	1'424'398.50	-112'130.08
Revenus	-1'599'615.04	-1'402'500.00	-197'115.04	-1'751'604.82	151'989.78
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-27'082'865.83</b>	<b>-25'127'727.00</b>	<b>-1'955'138.83</b>	<b>-28'073'979.59</b>	<b>991'113.76</b>
Charges	3'651'933.51	3'602'268.00	49'665.51	3'191'826.30	460'107.21
Revenus	-30'734'799.34	-28'729'995.00	-2'004'804.34	-31'265'805.89	531'006.55



# Commune de la Grande Béroche

## Tableau des flux de trésorerie

	Année 2019 (en CHF)
<b>1. Activités d'exploitation</b>	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	4'726'101
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'530'837
<b>Autofinancement</b>	<b>8'256'939</b>
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	0
- Augmentation / + diminution des créances	1'327'712
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	7'288
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	333'466
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	2'220
+ Augmentation / - diminution des provisions	-1'475'311
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	5'863
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-1'103'483
+ Ventilation postes autres	-65
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)</b>	<b>7'354'629</b>
<b>2. Activités d'investissement</b>	
<b>Dépenses</b>	<b>-4'102'912</b>
dont:	
- Immobilisations corporelles	-4'078'064
- Investissements pour le compte de tiers	0
- Immobilisations incorporelles	24'849
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
<b>Recettes</b>	<b>340'732</b>
dont:	
- Remboursement	29'441
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	311'291
- Subventions à redistribuer	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-3'762'180</b>
<b>Excédent de financement</b>	<b>3'592'448</b>
<b>3. Activités de financement</b>	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-3'598'050
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	2'999'366
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres (taxe équipement)	261'068
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres (divers)	26'918
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	-2'432'822
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)</b>	<b>-2'743'520</b>
<b>4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")</b>	
<b>Entrée nette de liquidités</b>	<b>848'928</b>
<b>Sortie nette de liquidités</b>	<b>0</b>
Disponibilités au 01.01.	5'977'773
Disponibilités au 31.12.	6'826'701
<b>Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>848'928</b>

## 7.1 PRINCIPES COMPTABLES

### Normes appliquées

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

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

### Principes de présentation et structure des comptes

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 4<sup>ème</sup> année.

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

### Annexe aux comptes

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

### Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2019 comprennent uniquement les comptes de la commune de La Grande Béroche. Les comptes du syndicat des Cerisiers (Cercle scolaire) ne sont pas présentés dans cette publication. L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

### Principes comptables

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

## **Patrimoine administratif**

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie au rapport annexé au cahier des comptes de l'exercice 2018.

## **Patrimoine financier**

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, au rapport annexé au cahier des comptes de l'exercice 2018. Une expertise complémentaire de nos terrains a été réalisée en 2019, vous trouverez plus d'information à ce sujet dans le présent cahier des comptes. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

## **Investissements**

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

## **Provisions et engagement conditionnels**

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



## **Modes de financements spéciaux**

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

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

## **Réserves de réévaluation du patrimoine**

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

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

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

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

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2019	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2019	Remarques
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>				
2900107	Financement spécial eau	-2'967'535.51	-257'673.01	<b>-3'225'208.52</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). L'attribution de 263'530.16 francs correspond au "bénéfice" d'exploitation 2019.
2900200	Financement spécial assainissement	-2'059'935.86	122'130.62 56'217.35	<b>-1'881'587.89</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). Le prélèvement de 122'130.62 francs correspond à la "perte" d'exploitation 2019. Le prélèvement de 56'217.35 francs correspond à la régularisation du poste TVA 2017 du syndicat intercommunal des Eaux Usées de la Béroche.
2900300	Financement spécial déchets ménages	-54'781.71	70'858.89 -3'413.87	<b>12'663.31</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). Le prélèvement de 67'393.34 francs représente la "perte" d'exploitation 2019.
2900400	Financement spécial déchets	146'534.10	-29'307.00 38'472.70	<b>155'699.80</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). Le prélèvement de 70'858.89 francs représente la "perte" d'exploitation 2019. L'attribution correspond à la régularisation de la TVA déchets 2017 de Bevaix.
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	-14'578.32	3'622.65 -311.55	<b>-11'267.22</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 8731. Le montant de 3'622.65 francs correspond à la neutralisation de la TVA 2018 comptabilisée sur l'exercice 2019. Le montant de 1311.55 francs correspond au "bénéfice" de l'exercice 2019.
2900700	Financement spécial Port Bevaix	-405'550.25	-66'041.68	<b>-471'591.93</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Le montant de 66'041.68 francs correspond à l'attribution du "bénéfice" de l'exercice 2019.
2900701	Financement spécial Port Saint-Aubin	-262'570.75	-38'854.40	<b>-301'425.15</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Le montant de 79'479.54 francs correspond à l'attribution du "bénéfice" de l'exercice 2019.
2900702	Financement spécial Port Vaumarcus	-30'782.70	-1'457.04	<b>-32'239.74</b>	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. le montant de 1'457.04 francs correspond à l'attribution du "bénéfice" de l'exercice 2019.
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>			<b>-5'754'957.34</b>	

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2019	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2019	Remarques
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>				
2910000	Taxes compensatoires pour place de stationnement	-120'471.15	0.00	-120'471.15	Réserve conforme à l'article 36 du règlement d'exécution de la loi sur les constructions qui est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, selon les dispositions des règlement des constructions.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'721'044.45	-1'990'800.20 78'637.30 11'423.00 -339'704.85	-3'961'489.20	* Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT). Le montant de 1'990'800.20 provient du compte 2910304 (fusion de comptes). Le montant de 78'637.30 francs concerne l'annulation de factures. Le prélèvement de 11'423.- francs représente la neutralisation des charges d'amortissement des travaux "Rue Crêt-de-la-Fin à Saint-Aubin" selon arrêté du CG du 13.12.2016. Le montant de 339'704.85 représente les taxes perçues sur l'exercice 2019.
2910106	Réserve école Montalchez	-577.15	577.15	0.00	Réserve sans bases légales, dissoute selon recommandation de l'organe de révision.
2910111	Fonds forestier LGB	-571'910.84	24'590.50 -52'020.45	<b>-599'340.79</b>	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo). Le prélèvement de 25'590.50 francs correspond à des dépenses autorisées par le canton. Le montant de 52'020.45 représente une subvention versée par le canton.
2910304	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'990'800.20	1'990'800.20	<b>0.00</b>	* Le solde de ce compte a été transféré dans 2910100.
2910871	Fonds à vocation énergétique	-168'625.15	-164'415.90	<b>-333'041.05</b>	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL). Le montant de 164'415.90 francs correspond à l'attribution 2019.
2910500	Ouvrages AF - réserve	-210'178.19	210'178.19	<b>0.00</b>	Réserves provenant des anciennes communes de Gorgier, Montalchez, Saint-Aubin et Bevaix. Réserve sans base légale et dissoute selon recommandation de l'organe de révision des comptes, avec validation du service des communes.
2910900	Réserve processus de fusion	-896'966.53	136'166.40	<b>-760'800.13</b>	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'Etat en date du 24 août 2016. Cette réserve à été validée par un arrêté du Conseil général du 18 décembre 2017. Le montant de 136'166.40 francs correspond au prélèvement des dépenses 2019. Les prélèvements à la réserve doivent remplir l'une des conditions suivantes : a) charges extraordinaires découlant de la fusion, b) dépenses liées à la première organisation de la commune de La Grande Béroche.
2910901	Réserve projet fédérateur	-5'000'000.00	0.00	<b>-5'000'000.00</b>	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'Etat en date du 24 août 2016, selon les dispositions de l'article 3.8 "Utilisation du montant de l'aide à la fusion" de la convention de fusion.
<b>2900</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>			<b>-10'775'142.32</b>	
			<b>Report page 1</b>	<b>-5'754'957.34</b>	
			<b>Total</b>	<b>-16'530'099.66</b>	

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2019	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2019	Remarques
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>				
2930001	infrastructures scolaires Gorgier	-4'160'000.00	0.00	-4'160'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de 2'600'000 francs selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 3 mai 2016, et complété par un montant supplémentaire de 1'560'000 francs selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 19 juin 2017.
2930002	Castel Place rebroussement Saint-Aubin	-342'720.00	7'140.00	-335'580.00	Préfinancement alimenté par un montant de 357'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le prélèvement de 7'140 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-491'754.00	19'250.00	-472'504.00	Préfinancement alimenté par un montant de 550'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le prélèvement de 19'250 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930004	Administration communale Gare 4	-649'815.00	33'500.00	-616'315.00	Préfinancement alimenté par un montant de 6700'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 12 juin 2016. Le prélèvement de 33'500 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-88'200.00	1'800.00	-86'400.00	Préfinancement alimenté par un montant de 90'000 francs selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus. Le Prélèvement de 1'800 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-404'640.00	8'430.00	-396'210.00	Préfinancement alimenté par un montant de 421'500 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le prélèvement de 8'430 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-101'920.00	2'080.00	-99'840.00	Préfinancement alimenté par un montant de 90'000 francs selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus du 12 mai 2016. Le prélèvement de 2'080 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930010	Nouveau collège Fresens	-111'747.00	4'053.00	-107'694.00	Préfinancement alimenté par un montant de 120'000 francs selon arrêté du Conseil général de Fresens du 30 mai 2016. Le prélèvement de 4'053 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2019.
2930011	Construction grande salle Bevaix	-5'523'854.08	0.00	-5'523'854.08	Préfinancement alimenté par un montant de 2'042'193.44 francs selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 23 mai 2016, et complété par un montant supplémentaires de 481'660.64 francs selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 29 mai 2017
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'700'000.00	225'000.00	-2'475'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de 2'700'000 francs selon arrêté du Conseil général du 18 juin 2018. Le prélèvement de 225'000 francs correspond au montant annuel convenu selon instructions du Service des communes.
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>			<b>-14'273'397.08</b>	
			<b>Report page 2</b>	<b>-16'530'099.66</b>	
			<b>Total</b>	<b>-30'803'496.74</b>	

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2019	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2019	Remarques
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>				
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-788'000.00	-4'019'967.40	<b>-4'807'967.40</b>	Attribution initiale de 788'000 francs effectuée selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 1er juin 2015. Ce montant a été complété au 1er janvier 2019 par le transfert de la réserve de retraitement du PA (forêts) avec l'accord du Service des communes (courriel du 19 juin 2019).
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>			<b>-4'807'967.40</b>	
<b>2950</b>	<b>Réserve de retraitement du patrimoine administratif</b>				
2950000	Réserve de retraitement du PA	-13'483'171.88	0.00	<b>-13'483'171.88</b>	Réserve provenant de retraitement du patrimoine administratif (PA) selon dispositions (LFinEC).
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	-14'363'525.00	755'975.00	<b>-13'607'550.00</b>	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif. Un montant de 755'975 francs a été prélevé pour neutraliser la surcharge d'amortissements 2019 consécutifs au retraitement.
2950002	Réserve de retraitement du PA (forêts)	-4'019'967.40	4'019'967.40	<b>0.00</b>	Réserve provenant de retraitement des forêts selon dispositions (LFinEC). Le montant de cette réserve a été attribué à la réserve de politique conjoncturelle (voir compte 2940000).
<b>2950</b>	<b>Réserve de retraitement du patrimoine administratif</b>			<b>-27'090'721.88</b>	
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>				
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	-3'573'475.90	0.00	-3'573'475.90	Réserve provenant de retraitement du patrimoine administratif (PA) selon dispositions (LFinEC).
2960001	Réserve de retraitement des terrains	-1'136'470.30	-5'042'450.00	-6'178'920.30	Réserve provenant de retraitement des terrains selon dispositions (LFinEC). Le montant de 5'042'450 francs représente le retraitement complémentaire de 2 terrains non pris en compte dans le cadre du retraitement 2018.
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>			<b>-9'752'396.20</b>	
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>			<b>-9'752'396.20</b>	
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>			<b>-4'807'967.40</b>	
<b>2950</b>	<b>Réserve de retraitement du patrimoine administratif</b>			<b>-27'090'721.88</b>	
			<b>Report page 3</b>	<b>-30'803'496.74</b>	
			<b>Total</b>	<b>-72'454'582.22</b>	

### 7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 01.01.2019	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2019	Commentaire et justification du maintien de la provision
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-87'859.20	-34'200.70	<b>-122'059.90</b>	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de 34'200.70 francs correspond à l'ajustement de la provision en 2019.
2044000	Provision intérêts courus	-294'335.00	54'901.00	<b>-239'434.00</b>	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de 54'901 francs correspond à l'ajustement de la provision en 2019.
2056000	Provisions engagements Prévoyance 2019	-907'270.00	907'270.00	<b>0.00</b>	Somme versée en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes. Cette somme de 907'270 francs comprend la provision pour le personnel communal d'un montant de 866'544 francs et de 40'726 francs pour notre participation au Guichet social régional.
2057002	Provision travaux bâtiment de la Frutières	-8'495.60	8'495.60	<b>0.00</b>	Provision créée au bouclage des comptes 2017 de la commune de Bevaix pour honorer les engagements pris en cours d'exercice et non réalisés suite à la mise en œuvre de la fusion. Le solde de 8495.60 francs a été utilisé pour couvrir les travaux réalisés en 2019.
2057006	Provision démolition pavillon Poste 5	-200'000.00	200'000.00	<b>0.00</b>	Provision créée au bouclage des comptes 2016 de la commune de Saint-Aubin-Sauges pour la démolition du Pavillon Poste 5. L'immeuble est de propriété de la commune sur un terrain qui appartient à la Paroisse Temporelle de Saint-Aubin. Suite à la résiliation du bail, la commune doit rendre le terrain libre de toute construction. Le Pavillon a été démoli en 2019, et la provision a été utilisée pour couvrir les dépenses de démolition.
2059001	Provision péréquation 2017	-387'499.00	387'499.00	<b>0.00</b>	Provision constituée au bouclage des comptes 2015 de la commune de Gorgier, avec accord du Service des communes pour compenser l'augmentation de la péréquation suite à des revenus fiscaux extraordinaires. Le solde de la provision a été utilisé en 2019 pour compenser la surcharge péréquative.
2085001	Provision débiteurs	-362'440.00	<b>0.00</b>	<b>-362'440.00</b>	En 2018 cette provision a été constituée selon dispositions LFinEC par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA lors du retraitement du bilan. Pour 2019, malgré une baisse significative des postes débiteurs ouverts au bilan au 31 décembre 2019. Le Conseil communal a estimé, dans le contexte particulier lié au covid 19 plus prudent de ne pas ajuster cette provision à la baisse.
2085002	Provision débiteurs impôts	-308'000.00	-2'800.00	<b>-310'800.00</b>	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de 2'800 francs correspond à l'ajustement de la provision en 2019.
2087010	Financement spécial : Aménagement quartier du Moulin.	-46'405.00	0.00	<b>-46'405.00</b>	Provision constituée suite à une convention du 14 juillet 2000 entre la Commune de Bevaix et l'Entreprise générale
2087020	Financement spécial : Fêtes des Vendanges 2002	-25'000.00	0.00	<b>-25'000.00</b>	Provision constituée par la commune de Bevaix au travers d'attribution budgétaire annuelle de 5'000 francs en prévision de la participation à la Fêtes des Vendanges 2022 en qualité de commune d'honneur. Cette provision est maintenue dans l'optique d'une future participation de la commune de La Grande Béroche.
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	<b>-90'000.00</b>	La commune de Bevaix a "communalisé" la structure d'accueil Le P'tit Matou par arrêté du Conseil général du 26 mars 2012. Au moment de l'intégration de cette structure, la commune a reçu un montant de 90'000 francs transféré au fonds de réserve.
<b>Total</b>		<b>-1'427'839.60</b>	<b>593'194.60</b>	<b>-834'645.00</b>	

## 7.4.1. Tableau des participations

### PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2019	Valeur au bilan 31.12.2018	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100%	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable 31.12.2019	Réévaluation <i>arrondie</i>	
<b>1452 Participations aux syndicats communaux</b>													
1452001	Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	309	435'899	6'482	1000	6'482'000	9'143'994	4.767%	435'898.5	435'899	-
<b>1454 Participations aux entreprises publiques</b>													
1454000	Bérocad SA	Sté anonyme	Chauffage à distance	22'500	2'176'441	57'500	100	5'750'000	5'562'015	39.130%	2'176'440.65	2'176'441	-
1454001	Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'700	438'503	6'875'000	10	68'750'000	1'773'358'000	0.025%	438'503.07	438'503	-
1454002	Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	52	72'798	106'614	1000	106'614'000	149'256'410	0.049%	72'798.44	72'798	-
1454003	Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	4'324	392'506	180'000	100	18'000'000	16'339'297	2.402%	392'506.22	392'506	-
1454004	Société LNM	Sté anonyme	Navigation	6'000	2'600	3'400'000	1	3'400'000	1'473'409	0.176%	2'600.13	2'600	-
<b>Total des participations et capital social (145)</b>					<b>3'518'747</b>						<b>3'518'747</b>	-	

### PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2019	Valeur au bilan au 31.12.2018	Nouvelle valeur Fiscale	Réévaluation - remboursement	Nouvelle fiscale comptable 31.12.2019	
1070006	Part Sociales Landi	Sté coopérative	Ventes	?	1	1	-	1
1070007	Part Sociales Raiffeisen			1	800	200	-600	200
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	2	1	1	-	1
1070204	Parts Swisscanto	Société anonyme		500	62'750	72'250	9'500	72'250
1070208	Parts La Tarentule		société théâtrale	?	1	1	-	1
1070209	Parts Caves de la Béroche		Cave viticole	?	1	1	-	1
1070210	Parts sociales Off N'tlois		?	?	1	1	-	1
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>					<b>63'555</b>	<b>72'455</b>	<b>8'900</b>	<b>72'455</b>

**Total des participations du patrimoine administratif et financier**

**3'591'202**

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Personnel communal</b>	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur, ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public, pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	8'641'398
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal du Cercle Scolaire Régional des Cerisiers</b>	Idem	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	13'426'441
Garantie en faveur de <b>La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'un columbarium</b>	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens et Montalchez	Garantie	juillet 2011	10 ans	80'000
Garantie en faveur du <b>Home médicalisé La Fontanette Emprunt CCAP</b>	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens, Montalchez et Vaumarcus	Garantie	août 2015	10 ans	300'000
Garantie en faveur de <b>La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'une morgue</b>	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens, Montalchez et Vaumarcus	Garantie	mai juin 2016	10 ans	642'600
Caution en faveur du <b>Tennis-Club Béroche-Bevaix-Boudry</b>	Arrêté du Conseil général de La Grande Béroche du 18 juin 2018	Caution	18.06.2018	31.12.2022	150'000

<b>Total :</b>	<b>23'240'439</b>
----------------	-------------------



## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>								
1400001	Parcs publics	107'670.00					-7'000.00		100'670.00
1400003	Biotop (étang)		14'021.35				-89.60		13'931.75
1400005	Parking de Closel	195'754.00					-7'530.00		188'224.00
1400007	Place de jeux du port	49'422.45			271'291.80		-33'482.70		287'231.55
1400008	Place de jeux des Chatons	105'733.10			-105'733.10				0.00
1400009	Place de jeux du verger communal	6'621.25			-6'621.25				0.00
1400010	Place de jeux de l'espace ludique	47'154.80			-47'154.80				0.00
1400014	Réaménagement Beach-Volley	39'660.00	12'516.30				-6'115.00		46'061.30
1400015	Aménagement place du port	73'710.00					-3'500.00		70'210.00
1400027	Réfection place jeu Moulin	60'200.00			-60'200.00				0.00
1400100	Puits et pompage Treytel	339'600.00			-339'600.00				0.00
1400101	Station de pompage du Moulin	7'434.00			-7'434.00				0.00
1400105	Renforcement réseau et pose d'hydrantes	17'066.75			-17'066.75				0.00
1400106	Transformation réservoir et conduites	107'279.10			-107'279.10				0.00
1400107	Mise en conformité du réservoir	11'978.65			-11'978.65				0.00
1400108	Réseau d'eau - 2%	2'539'156.35			-2'539'156.35				0.00
1400111	SEHB 2.5 % Montalchez	48'555.65			-48'555.65				0.00
1400113	Eau potable - réseau communal	3'180'808.75			-3'180'808.75				0.00
1400114	Eau potable - SEHB	59'680.00			-59'680.00				0.00
1400116	Réseau d'eau	91'645.01			-91'645.01				0.00
1400118	Réseau d'eau - travaux	347'788.80			-347'788.80				0.00
1400119	Etude mise en conformité eau Montalchez	7'667.35			-7'667.35				0.00
1400120	Eau de boisson - Travaux PGEE	770'000.00			-770'000.00				0.00
1400204	Eaux usées - 2,5%	858'154.05			-858'154.05				0.00
1400205	Epuration Montalchez	73'443.65			-73'443.65				0.00
1400206	Traitement des eaux usées Saint-Aubin	1'380'049.10			-1'380'049.10				0.00
1400207	Travaux Epuration	667'476.75			-667'476.75				0.00
<b>Total 1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>11'193'709.56</b>	<b>26'537.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'456'201.31</b>	<b>0.00</b>	<b>-57'717.30</b>	<b>0.00</b>	<b>706'328.60</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>								
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	0.00	455'566.55	10'611'800.25			-507'764.60		10'559'602.20
1401001	Routes communales et trottoirs (anciens)	897'012.30			-897'012.30				0.00
1401002	Routes communales et trottoirs (nouveau)	2'517'560.40			-2'517'560.40				0.00
1401003	Réseau d'éclairage public	475'822.45	26'112.60				-27'260.45		474'674.60
1401004	Modération du trafic	16'868.00					-950.00		15'918.00
1401005	Signalisation routière	34'669.00					-12'830.00		21'839.00
1401006	Aménagement rives et cours d'eau	15'456.00			-15'456.00				0.00
1401010	Réparation du Pont des Polonais	37'042.95			-37'042.95				0.00
1401012	Réfection de chaussée - 2%	2'008'024.65			-2'008'024.65				0.00
1401013	Réfection de chaussée - 5%	181'780.00			-181'780.00				0.00
1401014	Réfection de chaussée - 10%	184'877.00			-184'877.00				0.00
1401017	Places de parc	29'512.70	70'000.00				-4'980.15		94'532.55
1401018	Améliorations foncières	41'340.00			-41'340.00				0.00
1401020	Réfection du chemin de Vauroux	27'555.25			-27'555.25				0.00
1401021	Trottoir Prés-Junier Montalchez	3'453.15			-3'453.15				0.00
1401022	Réseau des routes et chemins communaux	3'668'772.84			-3'668'772.84				0.00
1401023	Réseau des routes et chemins communaux - routes	460'343.66			-460'343.66				0.00
1401024	Réseau des routes et chemins communaux - chemins	310'255.40			-310'255.40				0.00
1401025	Réseau des routes et chemins communaux - acces villane	315'122.65			-315'122.65				0.00
1401027	Abribus	77'293.00		79'469.70			-20'799.70		135'963.00
<b>Total 1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>11'302'761.40</b>	<b>551'679.15</b>	<b>10'691'269.95</b>	<b>-10'668'596.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-574'584.90</b>	<b>0.00</b>	<b>11'302'529.35</b>
<b>1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>								
1402000	Aménagement rives et cours d'eau	0.00			15'456.00		-1'200.00		14'256.00
<b>Total 1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'456.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'256.00</b>
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>								
1403001	Préau du collège	25'060.00			-25'060.00				0.00
1403002	Port de Bevaix	257'100.00	67'781.80				-18'000.00		306'881.80
1403003	Port de Saint-Aubin	360'737.85					-101'520.85		259'217.00
<b>Total intermédiaire</b>		<b>642'897.85</b>	<b>67'781.80</b>	<b>0.00</b>	<b>-25'060.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-119'520.85</b>	<b>0.00</b>	<b>566'098.80</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>Repport</b>		<b>642'897.85</b>	<b>67'781.80</b>	<b>0.00</b>	<b>-25'060.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-119'520.85</b>	<b>0.00</b>	<b>566'098.80</b>
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	171'825.40					-9'050.40		162'775.00
1403005	WC publics Saint-Aubin	53'521.45					-4'850.45		48'671.00
1403006	Réservoir incendie Vernéaz	106'500.00			-106'500.00				0.00
1403007	PGEE - Défence incendie	80'600.00			-80'600.00				0.00
1403008	Réservoir du Signal BEV	206'506.00			-206'506.00				0.00
1403009	Débarcadères	65'310.00		16'229.00			-2'240.00		79'299.00
1403010	Réservoir du Coteau BEV	577'790.00			-577'790.00				0.00
1403011	Débarcadère LMN Bevaix	16'229.00			-16'229.00				0.00
1403012	Abris bus	28'488.20			-28'488.20				0.00
1403013	Abri bus Bevaix	29'842.00			-29'842.00				0.00
1403100	Réseau d'eau potable	1'209'339.49	1'214'611.40	7'062'368.66			-312'883.65		9'173'435.90
1403101	Stations de pompage	0.00	79'665.51	347'034.00			-20'057.00		406'642.51
1403102	Réservoirs d'eau	0.00	20'507.20	1'090'653.75			-43'000.50		1'068'160.45
1403200	Réseau d'eaux usées	1'253'445.00	703'965.01	3'846'789.23			-141'327.68		5'662'871.56
1403201	Stations d'épuration	1.00		1'850'014.00			-224'970.00		1'625'045.00
1403202	Ouvrages d'entrée	89'600.00			-89'600.00				0.00
1403203	Ouvrages traitement des boues	313'000.00			-313'000.00				0.00
1403204	Agrand. STEP décanteur exutoire	329'100.00			-329'100.00				0.00
1403205	Conditionnement de boues	431'750.00			-431'750.00				0.00
1403206	Digesteur	207'350.00			-207'350.00				0.00
1403207	Séparatif Lot 14 Fin-de-Praz	43'370.00			-43'370.00				0.00
1403208	Traitement des eaux usées (STEP) BEV	329'734.00			-329'734.00				0.00
1403209	Renforcement lot 14 Oxomedic	63'900.00			-63'900.00				0.00
1403210	Réseau d'eaux claires	439'252.45	53'558.59	5'038'854.50			-156'334.70		5'375'330.84
1403211	Remplacement équipements divers	6'910.00			-6'910.00				0.00
1403212	Eaux claires 2,5% Gorgier	1'634'358.95			-1'634'358.95				0.00
1403213	Réseau eau claire Montalchez	151'765.35			-151'765.35				0.00
1403214	Réseau d'eaux claires St-Aubin	2'445'585.90			-2'445'585.90				0.00
1403215	Réseau d'eaux claires Vaumarcus	595'705.30			-595'705.30				0.00
<b>Total intermédiaire</b>		<b>11'523'677.34</b>	<b>2'140'089.51</b>	<b>19'251'943.14</b>	<b>-7'713'144.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'034'235.23</b>	<b>0.00</b>	<b>24'168'330.06</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>Repport</b>		<b>11'523'677.34</b>	<b>2'140'089.51</b>	<b>19'251'943.14</b>	<b>-7'713'144.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'034'235.23</b>	<b>0.00</b>	<b>24'168'330.06</b>
1403216	Remplacement dégrilleur	35'300.00			-35'300.00				0.00
1403217	Lot 14 mise en séparatif	211'439.00			-211'439.00				0.00
1403220	PGEE - Réservoir La Grassilière	431'853.12			-431'853.12				0.00
1403221	Equipement quartier des Reussilles	116'549.45			-116'549.45				0.00
1403222	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	78'075.39			-78'075.39				0.00
1403223	Collecteurs EU et EC vignes de Bayard mesure / PGFF	166'275.77			-166'275.77				0.00
1403224	Mesure du PGEE 12	74'911.95			-74'911.95				0.00
1403225	Stations de pompage EU	26'432.00					-540.00		25'892.00
1403301	Déchetteries	136'496.00		50'470.00			-30'100.00		156'866.00
1403302	Eco-Points et Moloks	127'196.00	1'356.51	20'610.00			-31'342.10		117'820.41
1403303	Agrandissement déchetterie	50'470.00			-50'470.00				0.00
1403304	Agrandissement Eco-Point + pose d'un Molok STA	20'610.00			-20'610.00				0.00
1403305	Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	20'767.25					-2'307.25		18'460.00
1403500	Chauffage à distance Gorgier	487'090.00					-37'150.00		449'940.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	178'700.90					-14'076.90		164'624.00
<b>Total 1401</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>13'685'844.17</b>	<b>2'141'446.02</b>	<b>19'323'023.14</b>	<b>-8'898'629.38</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'149'751.48</b>	<b>0.00</b>	<b>25'101'932.47</b>
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>								
1404001	Maison communale Bevaix	1'968'123.00	14'530.10				-17'422.70	-38'064.00	1'927'166.40
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	2'295'172.00					-21'090.00	-43'738.00	2'230'344.00
1404008	Bâtiment des cibleries	59'956.00					-5'110.00	-1'014.00	53'832.00
1404013	Collège des Chatons	2'523'864.00					-65'500.00	-6'637.00	2'451'727.00
1404015	Bâtiment des Murdines	92'365.00					-47'635.00		44'730.00
1404016	Vieux collège	3'056'286.00					-20'200.00	-70'181.00	2'965'905.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	3'042'454.60	211'325.15	36'745.45			-92'714.55	-23'146.00	3'174'664.65
1404022	Grande salle Bevaix	1'680'378.00					-32'770.00	-38'035.00	1'609'573.00
1404026	Abris bus	21'139.50			-21'139.50				0.00
1404030	Chapelle et cimetière	297'980.00						-7'640.00	290'340.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	937'468.00					-22'490.00	-8'323.00	906'655.00
1404034	Temple Bevaix	1'678'171.00	14'755.00				-7'195.15	-38'730.00	1'647'000.85
<b>Total intermédiaire</b>		<b>17'653'357.10</b>	<b>240'610.25</b>	<b>36'745.45</b>	<b>-21'139.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-332'127.40</b>	<b>-275'508.00</b>	<b>17'301'937.90</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>Repport</b>		<b>17'653'357.10</b>	<b>240'610.25</b>	<b>36'745.45</b>	<b>-21'139.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-332'127.40</b>	<b>-275'508.00</b>	<b>17'301'937.90</b>
1404035	Puits	35'077.00					-230.00	-810.00	34'037.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	770'000.00					-19'250.00		750'750.00
1404037	Musée de la pêche Bevaix	130'301.00						-2'699.00	127'602.00
1404043	Collège de Fresens	828'260.40	-19'917.00				-28'290.40		780'053.00
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	279'310.00						-6'691.00	272'619.00
1404045	Prise 6 Gorgier	208'430.00						-3'970.00	204'460.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	357'000.00					-8'925.00		348'075.00
1404047	Pavillon des Bains	165'912.00					-2'000.00	-3'588.00	160'324.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	402'768.00					-9'040.00	-5'126.00	388'602.00
1404049	Bureau communal Gorgier + Kiosque	2'353'583.00					-41'650.00	-51'267.00	2'260'666.00
1404053	Hangar Seraize	231'447.00					-4'100.00	-2'453.00	224'894.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	1'770'566.00					-49'530.00	-13'904.00	1'707'132.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	1'023'360.00						-26'240.00	997'120.00
1404057	Nouvau Collège Gorgier	1'972'561.00					-32'850.00	-24'589.00	1'915'122.00
1404059	Salle polyvalente Gorgier	128'673.00					-13'160.00	-2'633.00	112'880.00
1404061	Collège Montalchez	1'004'094.00						-18'574.00	985'520.00
1404064	Administration communale (Gare 4 )	3'660'264.05	27'955.30				-59'026.65	-57'625.00	3'571'567.70
1404066	Ancien collège St-Aubin	1'899'474.00					-42'700.00	-24'493.00	1'832'281.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) St-Aubin	1'807'610.00					-1'800.00	-45'590.00	1'760'220.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	2'075'181.70	54'954.50				-61'215.45	-15'220.00	2'053'700.75
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	125'867.00					-4'405.00		121'462.00
1404071	Collège Vaumarcus	483'474.00					-14'630.00	-5'896.00	462'948.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	183'335.00					-1'710.00	-3'953.00	177'672.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	2'593'500.00						-66'500.00	2'527'000.00
1404074	Club-House CVB STA	180'786.00					-3'610.00	-934.00	176'242.00
1404075	Vestiaires et buvette "sous les roches" STA	285'572.00					-34'375.00	-620.00	250'577.00
1404076	Nouveau collège St-Aubin	3'098'861.45			-11'685.45			-79'158.00	3'008'018.00
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	808'066.00					-4'347.00	-17'934.00	785'785.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	871'568.40					-32'450.40		839'118.00
<b>Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>		<b>47'388'259.10</b>	<b>303'603.05</b>	<b>36'745.45</b>	<b>-32'824.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-801'422.30</b>	<b>-755'975.00</b>	<b>46'138'385.35</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>								
1405000	Forêts communales - Bevaix	3'115'095.00							3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	94'990.00	74'352.85				-8'302.90		161'039.95
1405002	Infrastructure de la pépinière	2'826.00					-2'826.00		0.00
1405003	Forêts communales - Fresens	337'570.00							337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	1'143'885.00							1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	622'995.00							622'995.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	930'295.00							930'295.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	237'320.00							237'320.00
1405015	Inventaires des domaines forestiers		27'569.16				-1'799.65		25'769.51
<b>Total 1405 Forêts</b>		<b>6'484'976.00</b>	101'922.01	0.00	0.00	0.00	-12'928.55	0.00	<b>6'573'969.46</b>
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>								
1406000	Système de clefs BEV	91'816.00					-9'182.00		82'634.00
1406001	Equipement informatique administration		33'938.45				-5'767.15		28'171.30
1406002	Véhicules et engins service forestiers	10'360.00	80'091.45				-2'590.00		87'861.45
1406003	Véhicules et engins travaux publics	410'103.00	66'192.80				-51'906.55		424'389.25
1406004	Nouveau Tracteur Port	39'239.05					-5'606.05		33'633.00
1406005	Mobiliers et informatique parascolaire	8'550.00	4'465.20		14'485.65		-4'714.95		22'785.90
1406006	Station vélospot	24'913.00					-2'560.00		22'353.00
1406007	Mobilier et matériel informatique direction	14'485.65			-14'485.65		0.00		0.00
1406008	Véhicule et engins sécurité publique	27'000.00	33'848.19				-5'333.60		55'514.59
1406008	Investissements financés par fonds fusion		53'726.05				-2'314.55		51'411.50
<b>Total 1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>626'466.70</b>	272'262.14	0.00	0.00	0.00	-89'974.85	0.00	<b>808'753.99</b>
<b>1407</b>	<b>Immobilisations en cours de construction PA</b>								
1407001	Plan d'aménagement communal	52'320.00				-52'320.00			0.00
<b>Total 1407 Biens immob. Constr. PA</b>		<b>52'320.00</b>	0.00	0.00	-52'320.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>1409</b>	<b>Autres immobilisations corporelles</b>								
1409301	Réseau haut débit Les Prises	58'320.00					-5'832.00		52'488.00
<b>Total 1409</b>	<b>Autres immob. Corporelles</b>	<b>58'320.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'832.00	0.00	<b>52'488.00</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>								
1429000	Plans d'aménagements	0.00	93'695.65	494'188.40			-58'522.40		529'361.65
1429001	Crédits d'études trafic	0.00	73'407.00				-976.20		72'430.80
1429002	Plan directeur Roncinier	134'856.10				-134'856.10			0.00
1429003	Etude desserte Roncinier	76'949.90				-76'949.90			0.00
1429004	Etude locaux parascolaires - 10%	4'800.00	96'044.85			51'491.10	-8'348.05		143'987.90
1429005	Sanction salle polyvalente Foulaz 1	51'491.10				-51'491.10			0.00
1429007	Révision plan d'aménagement	2'286.10					-2'286.10		0.00
1429009	Plan directeur régional 20%	8'000.00				-8'000.00			0.00
1429010	Plan de quartier Goulettes	64'698.70				-64'698.70			0.00
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	21'740.00					-3'870.00		17'870.00
1429012	Plan sectoriel ZI Combamare	18'825.00				-18'825.00			0.00
1429015	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	78'989.75				-78'989.75			0.00
1429016	Plan d'aménagement communal (révision)	57'169.85				-57'169.85			0.00
1429017	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/STA	2'379.10				-2'379.10			0.00
<b>Total 1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>522'185.60</b>	263'147.50	494'188.40	-441'868.40	0.00	-74'002.75	0.00	<b>763'650.35</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux syndicats de communes</b>								
1452001	Participation théâtre Neuchâtel	435'899.00							435'899.00
<b>Total 1452</b>	<b>Participation aux syndicats</b>	<b>435'899.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>435'899.00</b>
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>								
1454000	Berocad SA	2'176'441.00							2'176'441.00
1454001	Groupe E	438'503.00							438'503.00
1454002	Viteos SA	72'798.00							72'798.00
1454003	Vadec	392'506.00							392'506.00
1454004	LMN	2'600.00							2'600.00
<b>Total 1454</b>	<b>Participation entreprises publiques</b>	<b>3'082'848.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>3'082'848.00</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2019
<b>1462</b>	<b>Subventions d'investissement aux syndicats</b>								
1462000	Poste sanitaire PC de Cortailod	8'200.00					-550.00		7'650.00
1462001	Participation au Skatepark	13'664.00					-1'060.00		12'604.00
<b>Total 1462</b>	<b>Subv. Invest. Aux syndicats</b>	<b>21'864.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'610.00	0.00	<b>20'254.00</b>
<b>1466</b>	<b>Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif</b>								
1466000	ABSTS - Part au stand de tir - 2%	121'590.00	50'000.00				-5'838.35		165'751.65
<b>Total 1466</b>	<b>Subv. Invest. Organisations privées</b>	<b>121'590.00</b>	50'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'838.35	0.00	<b>165'751.65</b>



## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2019
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>							
1070006	Parts sociale - Landi	1.00						1.00
1070007	Part sociale Raiffeisen	800.00			400.00	-1'000.00		200.00
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	1.00						1.00
1070204	Parts Swisscanto	62'750.00					9'500.00	72'250.00
1070208	Parts La Tarentule	1.00						1.00
1070209	Parts Caves de la Béroche	1.00						1.00
1070210	Parts sociales Off N'tlois	1.00						1.00
<b>Total 1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>63'555.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>72'455.00</b>
<b>1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>							
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	90'000.00				-10'000.00		80'000.00
<b>Total 1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>							
1082000	Terrains en zone agricole	42'900.00						42'900.00
1083000	Terrains	6'535'800.00					7'352'150.00	13'887'950.00
<b>Total 1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>6'578'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'352'150.00</b>	<b>13'930'850.00</b>

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2019
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>							
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	5'910.00	73'654.94					79'564.94
1084002	La Trinquette	872'727.00						872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	912'000.00						912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	240'000.00						240'000.00
1084012	Etable du Planchamp	25'667.00						25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	480'833.00						480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	595'000.00						595'000.00
1084016	Maison de la santé	2'760'314.80						2'760'314.80
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	327'224.00						327'224.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist)	556'522.00						556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	1'757'011.00						1'757'011.00
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	1'039'200.00						1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	996'316.00	50'567.45					1'046'883.45
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	51'429.00						51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	252'180.00						252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	679'200.00						679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	485'714.00						485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	40'000.00						40'000.00
1084037	Sur la Côte (Iaga) chalet de week-end	16'000.00						16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers VAU	46'992.00						46'992.00
<b>Total 1084 Bâtiments PF</b>		<b>12'140'239.80</b>	<b>124'222.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'264'462.19</b>

## 7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFineC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2019	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
<b>Total</b>		<b>-1'799'755.79</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'799'755.79</b>	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	
<b>Fonctionnelle</b>		<b>16'777'740</b>	<b>-50'000</b>	<b>16'727'740</b>	<b>4'622'469</b>	<b>-194'047</b>	<b>4'102'912</b>	<b>-340'731</b>	<b>8'725'381</b>	<b>-534'778</b>	<b>8'052'362</b>		
<b>Administration Générale</b>		<b>230'180</b>	<b>0</b>	<b>230'180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130'149</b>	<b>0</b>	<b>130'149</b>	<b>0</b>	<b>100'031</b>		
<b>219 Utilisation de l'aide à la fusion</b>		<b>120'180</b>	<b>0</b>	<b>120'180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53'726</b>	<b>0</b>	<b>53'726</b>	<b>0</b>	<b>66'454</b>		
10541 Ecran géant salle de spectacle - St-Au..	20.05.2019	CC	15'000	0	15'000	0	0	15'214	0	15'214	0	-214	31.12.2019
10555 Panneaux d'affichage	24.06.2019	CC	14'200	0	14'200	0	0	14'408	0	14'408	0	-208	
10556 Défibrillateurs	10.07.2019	CC	20'000	0	20'000	0	0	18'202	0	18'202	0	1'798	
10557 Etagères pour local d'archives	19.12.2018	CC	5'480	0	5'480	0	0	5'902	0	5'902	0	-422	
10561 Bannière communale	04.11.2019	CC	12'000	0	12'000	0	0	0	0	0	0	12'000	
10562 Aménagement d'un 4ème bureau contr..	11.12.2019	CC	6'000	0	6'000	0	0	0	0	0	0	6'000	
10564 Création guichet pour handicapés	21.11.2019	CC	12'000	0	12'000	0	0	0	0	0	0	12'000	
10568 Télé-Vidéo, production de vidéo sur la ..	19.02.2020		25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
10569 Système de répondeur avec choix	04.12.2019		10'500	0	10'500	0	0	0	0	0	0	10'500	
<b>0220 Services généraux</b>		<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33'938</b>	<b>0</b>	<b>33'938</b>	<b>0</b>	<b>1'062</b>		
10546 Renouvellement du matériel informatiq..	20.02.2019	CC	35'000	0	35'000	0	0	33'938	0	33'938	0	1'062	
<b>0290 Immeubles administratifs</b>		<b>75'000</b>	<b>0</b>	<b>75'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42'485</b>	<b>0</b>	<b>42'485</b>	<b>0</b>	<b>32'515</b>		
10536 Aménagement bureau ingénieur comm..	20.05.2019	CG	50'000	0	50'000	0	0	14'530	0	14'530	0	35'470	
10539 Abri vélos bâtiment communal	17.12.2018	CG	25'000	0	25'000	0	0	27'955	0	27'955	0	-2'955	31.12.2019
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>37'000</b>	<b>0</b>	<b>37'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>0</b>	<b>3'152</b>		
<b>1111 Sécurité publique ASP</b>		<b>37'000</b>	<b>0</b>	<b>37'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>0</b>	<b>3'152</b>		
10521 Achat vélos sécurité publique	17.12.2018	CG	12'000	0	12'000	0	0	8'269	0	8'269	0	3'731	31.12.2019
10538 Achat de deux lots de radars "info"	17.12.2018	CG	25'000	0	25'000	0	0	25'579	0	25'579	0	-579	31.12.2019
<b>Formation</b>		<b>1'390'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>1'340'000</b>	<b>26'171</b>	<b>0</b>	<b>256'790</b>	<b>-40'917</b>	<b>282'962</b>	<b>-40'917</b>	<b>1'107'038</b>		
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>		<b>1'020'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>970'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>-19'917</b>	<b>20'000</b>	<b>-19'917</b>	<b>1'000'000</b>		
10015 Nouvelle école Fresens	15.07.2014	CG	1'000'000	-50'000	950'000	0	0	0	-19'917	0	-19'917	1'000'000	31.12.2019
10552 Etude réaffectation administration Gorg..	17.12.2018	CG	20'000	0	20'000	0	0	20'000	0	20'000	0	0	31.12.2019
<b>2180 Structures d'accueil parascolaire</b>		<b>370'000</b>	<b>0</b>	<b>370'000</b>	<b>26'171</b>	<b>0</b>	<b>236'790</b>	<b>-21'000</b>	<b>262'962</b>	<b>-21'000</b>	<b>107'038</b>		
10517 Extension accueil parascolaire Bevaix	27.08.2018	CG	350'000	0	350'000	11'685	0	232'325	-21'000	244'011	-21'000	105'989	
10525 Mobilier et matériel informatique directi..	20.02.2019	CC	20'000	0	20'000	14'486	0	4'465	0	18'951	0	1'049	31.12.2019
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>998'076</b>	<b>0</b>	<b>998'076</b>	<b>57'215</b>	<b>0</b>	<b>315'840</b>	<b>-23'538</b>	<b>373'055</b>	<b>-23'538</b>	<b>625'022</b>		
<b>3410 Sports</b>		<b>107'700</b>	<b>0</b>	<b>107'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73'538</b>	<b>-23'538</b>	<b>73'538</b>	<b>-23'538</b>	<b>34'162</b>		



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
10542	Remplacement cibleries stand de tir Be..	20.05.2019	CG	75'000	0	75'000	0	73'538	-23'538	73'538	-23'538	1'462	
10566	Rénovation bâtiment CVB	16.12.2019		26'000	0	26'000	0	0	0	0	0	26'000	
10567	Tracteur-tondeuse mulching	16.12.2019		6'700	0	6'700	0	0	0	0	0	6'700	
<b>3411</b>	<b>Port</b>			<b>549'000</b>	<b>0</b>	<b>549'000</b>	<b>0</b>	<b>67'782</b>	<b>0</b>	<b>67'782</b>	<b>0</b>	<b>481'218</b>	
10531	Grue du Port de Bevaix	22.10.2018	CG	549'000	0	549'000	0	67'782	0	67'782	0	481'218	
<b>3413</b>	<b>Salle de gymnastique Gorgier</b>			<b>190'000</b>	<b>0</b>	<b>190'000</b>	<b>57'215</b>	<b>40'711</b>	<b>0</b>	<b>97'926</b>	<b>0</b>	<b>92'074</b>	
10516	Sanction nouvelle salle gymnastique G..	31.05.2016	CG	190'000	0	190'000	57'215	40'711	0	97'926	0	92'074	
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>			<b>67'000</b>	<b>0</b>	<b>67'000</b>	<b>0</b>	<b>64'099</b>	<b>0</b>	<b>64'099</b>	<b>0</b>	<b>2'901</b>	
10524	Aménagement place de jeux Vaumarcus	17.12.2018		55'000	0	55'000	0	51'583	0	51'583	0	3'417	
10540	Réfection Parcours Vita Bevaix	17.12.2018	CG	12'000	0	12'000	0	12'516	0	12'516	0	-516	31.12.2019
<b>3421</b>	<b>Salle de spectacle</b>			<b>66'376</b>	<b>0</b>	<b>66'376</b>	<b>0</b>	<b>54'955</b>	<b>0</b>	<b>54'955</b>	<b>0</b>	<b>11'422</b>	
10544	Salle de spectacle St-Aubin, raccorde..	20.05.2019	CG	66'376	0	66'376	0	54'955	0	54'955	0	11'422	
<b>3500</b>	<b>Paroisse protestante</b>			<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>14'755</b>	<b>0</b>	<b>14'755</b>	<b>0</b>	<b>3'245</b>	
10518	Chaudière Temple Bevaix	01.01.2019	CC	18'000	0	18'000	0	14'755	0	14'755	0	3'245	31.12.2019
<b>Trafic</b>				<b>7'810'090</b>	<b>0</b>	<b>7'810'090</b>	<b>1'017'427</b>	<b>2'401'408</b>	<b>-3'149</b>	<b>3'418'834</b>	<b>-3'149</b>	<b>4'391'257</b>	
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>			<b>7'810'090</b>	<b>0</b>	<b>7'810'090</b>	<b>1'017'427</b>	<b>2'401'408</b>	<b>-3'149</b>	<b>3'418'834</b>	<b>-3'149</b>	<b>4'391'257</b>	
10002	Réfection chemin de Cuard - Bevaix	05.09.2016	CG	710'000	0	710'000	707'415	19'233	0	726'648	0	-16'648	
10003	Abri de bus - Montalchez 2017	11.09.2017	CG	60'000	0	60'000	21'140	0	0	21'140	0	38'861	
10006	Excavation Le Grabe - Saint-Aubin	23.06.2015	CG	300'000	0	300'000	288'872	1'185	-3'149	290'056	-3'149	9'944	31.12.2019
10013	Places de stat. ch. piétonier Vaumarcus	08.12.2016	CG	90'000	0	90'000	0	70'000	0	70'000	0	20'000	
10511	Achat d'un véhicule de voirie	22.10.2018	CG	66'190	0	66'190	0	66'193	0	66'193	0	-3	
10528	Remplacement infrastructures RC5 Be..	11.03.2019	CC	977'600	0	977'600	0	826'920	0	826'920	0	150'680	
10529	Etude globale de trafic	11.03.2019	CC	60'000	0	60'000	0	58'179	0	58'179	0	1'821	
10530	Réfection rue Gare sud et ch. des Prés..	22.10.2018	CG	1'470'300	0	1'470'300	0	1'224'065	0	1'224'065	0	246'235	
10533	Etude traversée Montalchez-Zone renc..	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	0	15'228	0	15'228	0	34'772	
10547	Diverses interventions sur les routes co..	17.12.2019	CC	150'000	0	150'000	0	77'965	0	77'965	0	72'035	
10554	Equipements plan de quartier "Au Ron..	20.05.2019	CG	3'876'000	0	3'876'000	0	42'440	0	42'440	0	3'833'560	
<b>Protection de l'environnement et aménagement ..</b>				<b>5'941'394</b>	<b>0</b>	<b>5'941'394</b>	<b>3'521'656</b>	<b>759'030</b>	<b>-273'127</b>	<b>4'280'686</b>	<b>-467'174</b>	<b>1'660'709</b>	
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			<b>1'683'973</b>	<b>0</b>	<b>1'683'973</b>	<b>585'991</b>	<b>566'696</b>	<b>-93'700</b>	<b>1'152'686</b>	<b>-287'747</b>	<b>531'287</b>	
10012	Crêt-de-la-Fin, St-Aubin	13.12.2016	CG	236'000	0	236'000	0	0	-31'542	0	-37'806	236'000	
10501	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	16.04.2018	CG	147'873	0	147'873	79'669	61'400	-58'676	141'068	-58'676	6'805	
10512	Changement UV STA Moulin à Gorgier	22.10.2018	CG	115'000	0	115'000	0	79'666	0	79'666	0	35'334	
10519	Rue du Castel centre - eau potable	17.02.2015	CG	621'500	0	621'500	398'514	0	0	398'514	-187'783	222'986	
10526	Pompes station de pompages EU Fres..	12.12.2018	CC	30'000	0	30'000	26'971	0	0	26'971	0	3'029	
10527	Conduite eau Rue de Neuchâtel	31.07.2018	CC	89'600	0	89'600	80'837	0	0	80'837	0	8'763	
10534	Infrastructures Rue du Port Saint-Aubin	11.03.2019	CC	325'900	0	325'900	0	316'320	-3'482	316'320	-3'482	9'580	
10548	Vanne réservoir réseau d'eau Hte-Béro..	20.05.2019	CC	25'100	0	25'100	0	20'507	0	20'507	0	4'593	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	
10553	Conduite et BH Av. Neuchâtel Saint-Au..	20.05.2019	CG	93'000	0	93'000	0	0	88'803	0	88'803	0	4'197	
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>3'088'021</b>	<b>0</b>	<b>3'088'021</b>	<b>2'846'537</b>	<b>0</b>	<b>15'447</b>	<b>-27'669</b>	<b>2'861'984</b>	<b>-27'669</b>	<b>226'037</b>	
10004	PGEE - Vaumarcus	12.05.2016	CG	2'700'000	0	2'700'000	2'600'427	0	0	2'600'427	0	99'573		
10009	Sauges - Les Terrasses du Lac	19.10.2017	CC	18'500	0	18'500	0	0	2'620	0	2'620	0	15'880	
10502	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayar..	16.04.2018	CG	217'554	0	217'554	169'669	0	10'227	0	179'896	0	37'658	
10505	Mesure du PGEE 12	19.02.2018	CG	74'467	0	74'467	76'441	0	2'600	-27'669	79'041	-27'669	-4'574	
10560	Préleveur poste fixe pour liquides STE..	19.02.2019	CG	7'500	0	7'500	0	0	0	0	0	0	7'500	
10570	Aménagement d'une place de travail et..	20.05.2019		70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	0	70'000	
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>			<b>646'900</b>	<b>0</b>	<b>646'900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53'559</b>	<b>-149'004</b>	<b>53'559</b>	<b>-149'004</b>	<b>593'341</b>	
10550	Fin de Paraz / Av.Neuchâtel Saint-Aubi..	30.09.2014	CG	586'900	0	586'900	0	0	0	-149'004	0	-149'004	586'900	
10551	Raccordement collecteur eaux claires v..	11.03.2019	CG	60'000	0	60'000	0	0	53'559	0	53'559	0	6'441	
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>			<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>22'963</b>	<b>0</b>	<b>4'111</b>	<b>-2'754</b>	<b>27'074</b>	<b>-2'754</b>	<b>2'926</b>	
10520	Eco-Point + pose d'un Molok St-Aubin	18.12.2017	CG	30'000	0	30'000	22'963	0	4'111	-2'754	27'074	-2'754	2'926	31.12.2019
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement</b>			<b>26'500</b>	<b>0</b>	<b>26'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25'521</b>	<b>0</b>	<b>25'521</b>	<b>0</b>	<b>979</b>	
10543	Création biotope (étang) Stand de tir B..	17.12.2018	CG	15'000	0	15'000	0	0	14'021	0	14'021	0	979	
10559	Etude énergétique Pointe du Grain	11.03.2019	CG	11'500	0	11'500	0	0	11'500	0	11'500	0	0	
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire</b>			<b>466'000</b>	<b>0</b>	<b>466'000</b>	<b>66'165</b>	<b>0</b>	<b>93'696</b>	<b>0</b>	<b>159'862</b>	<b>0</b>	<b>306'139</b>	
10504	Plan d'aménagement communal (révisi..	19.02.2018	CG	139'000	0	139'000	63'522	0	64'270	0	127'792	0	11'208	
10513	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/S..	18.06.2018	CG	147'000	0	147'000	2'643	0	29'426	0	32'070	0	114'931	
10565	Crédit étude avant projet PAL	17.02.2020	CG	180'000	0	180'000	0	0	0	0	0	0	180'000	
<b>Economie publique</b>				<b>371'000</b>	<b>0</b>	<b>371'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205'847</b>	<b>0</b>	<b>205'847</b>	<b>0</b>	<b>165'153</b>	
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>			<b>311'000</b>	<b>0</b>	<b>311'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182'013</b>	<b>0</b>	<b>182'013</b>	<b>0</b>	<b>128'987</b>	
10503	Tracteur forestier	11.11.2019	CG	180'000	0	180'000	0	0	80'091	0	80'091	0	99'909	
10522	Réfection chemin forestier Bevaix	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	0	0	44'951	0	44'951	0	5'049	
10535	Inventaire intégral forêts domaine de G..	17.12.2018	CG	31'000	0	31'000	0	0	27'569	0	27'569	0	3'431	
10549	Refection chemins forestiers Béroche	17.12.2019	CC	50'000	0	50'000	0	0	29'402	0	29'402	0	20'598	
<b>8731</b>	<b>Chauffage à distance</b>			<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'834</b>	<b>0</b>	<b>23'834</b>	<b>0</b>	<b>36'166</b>	
10545	Etude raccordement CAD Gorgier à Bé..	17.12.2018	CG	25'000	0	25'000	0	0	23'834	0	23'834	0	1'166	31.12.2019
10558	Etude extension CAD Bevaix	17.12.2018	CG	15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	31.12.2019
10563	Certification cité de l'énergie	16.12.2019	CC	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000	

## 9. Indicateurs financiers

				Comptes 2019	Comptes 2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{-3'635'149.96}{28'990'798.57} \times 100 =$		<b>-12.54%</b>	<b>17.41%</b>	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.  < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{7'209'881.37}{3'762'180.17} \times 100 =$		<b>191.64%</b>	<b>1058.10%</b>	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.  A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :  > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{138'670.50}{47'042'076.85} \times 100 =$		<b>0.29%</b>	<b>0.70%</b>	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.  0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{4'726'101.11}{47'479'496.25} \times 100 =$		<b>9.95%</b>	<b>1.44%</b>	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.  > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{38'026'887.74}{47'042'076.85} \times 100 =$		<b>80.84%</b>	<b>82.28%</b>	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.  < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique

				<b>Comptes 2019</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Valeurs indicatives*</b>
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{4'102'912.07}{37'660'318.60} \times 100 =$			<b>10.89%</b>	<b>3.99%</b>	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.  < 10%                      effort d'investissement faible 10% - 20%                effort d'investissement moyen 20% - 30%                effort d'investissement élevé > 40%                      effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'669'507.98}{47'042'076.85} \times 100 =$			<b>7.80%</b>	<b>8.09%</b>	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.  < 5%                        charge faible 5% - 15%                 charge acceptable > 15%                      charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{7'153'896.96}{8'790} =$			<b>813.87</b>	<b>-179.11</b>	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.  < 0 CHF                    patrimoine net 0 - 1'000 CHF            endettement faible 1'001 - 2'500 CHF       endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF       endettement important > 5'001 CHF              endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{7'209'881.37}{47'042'076.85} \times 100 =$			<b>15.33</b>	<b>28.36%</b>	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.  > 20%                      bon 10% - 20%                moyen < 10%                      mauvais
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{821'040.62}{28'935'453.90} \times 100 =$			<b>2.84%</b>	<b>3.13%</b>	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.  > 9%                        poids des intérêts exagéré 4% - 9%                    poids des intérêts moyen < 4%                        poids des intérêts faible

\* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances





# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>133'641'908.83</b>	<b>181'988'801.47</b>	<b>-175'143'065.24</b>	<b>140'487'645.06</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>38'664'865.30</b>	<b>147'039'520.56</b>	<b>-140'383'787.02</b>	<b>45'320'598.84</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>5'977'773.32</b>	<b>65'267'285.40</b>	<b>-64'418'357.31</b>	<b>6'826'701.41</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>8'561.45</b>	<b>120'320.80</b>	<b>-117'284.00</b>	<b>11'598.25</b>
1000000	Caisse Bevaix	2'585.45	28'806.75	-28'864.90	2'527.30
1000001	Caisse Saint-Aubin	5'685.05	86'405.75	-86'065.00	6'025.80
1000100	Caisse P'tit Matou	290.95	1'000.00	-1'290.95	0.00
1000101	Caisse direction structure d'accueil	0.00	1'078.30	-1'063.15	15.15
1000103	Bon commerçants LGB	0.00	3'030.00	0.00	3'030.00
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>2'098'907.98</b>	<b>14'187'928.53</b>	<b>-13'345'651.26</b>	<b>2'941'185.25</b>
1001000	CCP Grande Béroche	1'028'608.14	13'740'852.62	-11'828'275.51	2'941'185.25
1001001	CCP 20-281-9 - Bevaix	56'421.61	22'901.01	-79'322.62	0.00
1001002	CCP 20-738-9 - Saint-Aubin	104'831.87	311'956.30	-416'788.17	0.00
1001003	CCP 20-4338-4 - Fresens	65'649.62	0.00	-65'649.62	0.00
1001004	CCP 20-6729-7 - Montalchez	45'878.24	0.00	-45'878.24	0.00
1001005	CCP 20-3880-7 - Vaumarcus	72'335.23	0.00	-72'335.23	0.00
1001006	CCP 20-852-4, c/courant - Gorgier	144'889.65	62'270.00	-207'159.65	0.00
1001007	CCP 20-9712-5 - SIEULB	78'059.97	49'948.60	-128'008.57	0.00
1001008	CCP 92-919374-6, c/épargne - Gorgier	317.80	0.00	-317.80	0.00
1001100	E-Deposito 92-887632-4	501'915.85	0.00	-501'915.85	0.00
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>3'870'303.89</b>	<b>50'901'760.02</b>	<b>-50'898'260.00</b>	<b>3'873'803.91</b>
1002000	BCN Grande Béroche	2'822'140.29	49'563'479.44	-49'434'954.82	2'950'664.91
1002001	BCN K00152707 Bevaix	40'529.40	0.00	-40'529.40	0.00
1002002	BCN R0015.62.06 St-Aubin-Sauges	8'842.64	0.00	-8'842.64	0.00
1002003	BCN E0015.50.09 Fresens	39'520.18	0.00	-39'520.18	0.00
1002004	BCN E 0015.52.05, c/courant - Gorgier	11'733.56	1'650.00	-13'383.56	0.00
1002005	BCN Montalchez	31'429.74	0.00	-31'429.74	0.00
1002006	BCN STEP	6'937.01	0.00	-6'937.01	0.00
1002007	BCN A0015.72.07 - Vaumarcus	2'325.94	0.00	-2'325.94	0.00
1002009	BCN Guichet caisse 1031 6255 9	9'469.50	56'615.00	-62'594.10	3'490.40
1002111	Raiffeisen Sociétaire Montalchez	102'521.53	297.76	-102'819.29	0.00
1002113	UBS LGB 290-534920.01E	15'169.35	199'787.35	-95'026.70	119'930.00
1002114	Raiffeisen St-Aubin 94.836.14	45.25	150'000.00	-150'045.25	0.00
1002115	Raiffeisen Fresens c/épargne	210'117.73	323.01	-210'440.74	0.00
1002116	Raiffeisen Vaumarcus 51330.01	48'066.40	0.00	-48'066.40	0.00
1002118	Raiffeisen compte courant 51.4210.1 SEHB	155'813.26	0.00	-155'813.26	0.00
1002100	Raiffeisen 61194.37	7'898.25	200.00	-8'098.25	0.00
1002101	UBS 290-530083.01W	102'867.35	0.00	-102'867.35	0.00
1002102	Raiffeisen 61194.97 P'tit Matou	46'037.06	0.00	-46'037.06	0.00
1002103	Raiffeisen 61194.87 (placements)	13'007.47	1.70	-13'009.17	0.00
1002104	Raiffeisen 5011835, c/épargne - Gorgier	640.38	0.33	-640.71	0.00
1002105	Raiffeisen 51654.50 Collège Montalchez	176'626.25	0.00	-176'626.25	0.00
1002106	Raiffeisen 5011801, c/courant - Gorgier	12'827.10	200.00	-13'027.10	0.00
1002107	Raiffeisen 87515.73 S.I.E.U.L.B.	55.60	18'471.60	-18'527.20	0.00
1002108	BCN L3526.51.73 Comité d'école Montalchez	5'682.65	0.00	-5'682.65	0.00
1002120	Raiffeisen LGB - CH59 8080 8009 2369 8768 1	0.00	910'733.83	-111'015.23	799'718.60
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>57'276.05</b>	<b>-57'162.05</b>	<b>114.00</b>
1004000	Cartes de débit et de crédit BCN	0.00	49'328.45	-49'328.45	0.00
1004001	Cartes de débit et de crédit Poste	0.00	7'947.60	-7'833.60	114.00
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>12'379'781.17</b>	<b>73'281'567.56</b>	<b>-74'609'279.72</b>	<b>11'052'069.01</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant des débiteurs et impôt anticipé</b>	<b>4'178'144.24</b>	<b>9'000'975.45</b>	<b>-11'497'181.94</b>	<b>1'681'937.75</b>
1010000	Débiteurs Grande Béroche	3'669'386.94	8'388'011.30	-10'357'884.01	1'699'514.23
1010001	Débiteurs Bevaix	374'406.75	959.65	-375'366.40	0.00
1010002	Débiteurs Fresens	-1'234.55	0.00	1'234.55	0.00
1010003	Débiteurs Gorgier	29'206.60	7.50	-29'214.10	0.00
1010004	Débiteurs Montalchez	8'618.70	0.00	-8'618.70	0.00
1010005	Débiteurs Saint-Aubin	69'235.85	101.80	-69'337.65	0.00
1010006	Débiteurs Vaumarcus	4'229.05	0.00	-4'229.05	0.00
1010008	Débiteurs Gorgier (historique factures ETIC 2015)	10'484.50	0.00	-10'484.50	0.00
1010010	Débiteurs contentieux OREE	0.00	34'490.05	-3'923.60	30'566.45
1010060	Débiteurs paiements anticipés	-160.00	0.00	-58'509.90	-58'669.90
1010070	Débiteurs Etat (service des contributions)	9'709.40	33'847.80	-36'229.85	7'327.35
1010094	SEHB Débiteurs	382.00	0.00	-382.00	0.00
1010099	Compte de transit - divers	-2'630.00	541'036.75	-538'406.75	0.00
1010100	Impôt anticipé à récupérer	4'033.12	2'520.60	-3'354.10	3'199.62
1010101	Impôt Fresens anticipé à récupérer	372.70	0.00	-372.70	0.00
1010102	Impôt Gorgier anticipé à récupérer	1'151.65	0.00	-1'151.65	0.00



# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1010104	C/C St-Aubin IA à récupérer	556.50	0.00	-556.50	0.00
1010105	Impôt anticipé Vaumarcus	234.95	0.00	-234.95	0.00
1010107	Impôt anticipé Montalchez	160.08	0.00	-160.08	0.00
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>441'060.56</b>	<b>35'405'198.15</b>	<b>-35'422'530.45</b>	<b>423'728.26</b>
1011000	Compte courant GSRLO	485'213.02	2'030'000.00	-2'020'979.76	494'233.26
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	25'866'420.78	-25'866'420.78	0.00
1011004	C/C L. M.	-419.80	1'212.15	-856.20	-63.85
1011006	C/C GSRLO fonctionnement	8'790.55	597'657.20	-606'447.75	0.00
1011008	C/C Flux financiers Etat - SASO 2018	-52'523.21	63'915.16	-11'391.95	0.00
1011009	C/C Flux financiers Etat - SASO 2019	0.00	6'845'992.86	-6'916'434.01	-70'441.15
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>7'079'296.94</b>	<b>28'284'112.61</b>	<b>-26'976'780.20</b>	<b>8'386'629.35</b>
1012111	Débiteurs impôts LGB PP	6'943'755.59	25'394'384.70	-24'073'550.82	8'264'589.47
1012211	Débiteurs impôts LGB IPM	121'043.61	1'240'237.85	-1'222'582.75	138'698.71
1012311	Débiteurs impôts LGB ISIS	30'261.32	538'327.49	-529'440.12	39'148.69
1012400	Contentieux PM LGB	10'688.76	7'679.19	-13'812.92	4'555.03
1012611	Fonds IPM LGB	-26'452.34	1'103'483.38	-1'137'393.59	-60'362.55
<b>1013</b>	<b>Comptes courants avec tiers</b>	<b>575'747.33</b>	<b>476'416.90</b>	<b>-627'705.50</b>	<b>424'458.73</b>
1013000	Gérance Merse Transac PF	372'570.28	240'454.90	-407'969.25	205'055.93
1013001	Gérance Muller & Christ PF	158'898.00	167'940.00	-168'578.05	158'259.95
1013002	Fiduciaire Lanoire gérance PF	44'279.05	68'022.00	-51'158.20	61'142.85
<b>1019</b>	<b>Autres créances (TVA)</b>	<b>105'532.10</b>	<b>114'864.45</b>	<b>-85'081.63</b>	<b>135'314.92</b>
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-181.60	181.60	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - eau potable	0.00	-1'059.15	1'059.15	0.00
1019206	TVA préalable investissement -eau potable	0.00	-17'718.98	17'718.98	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - épuration	0.00	-2'384.65	2'384.65	0.00
1019208	TVA préalable investissement - épuration	0.00	-8'703.55	8'703.55	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - eau potable STEP	88'206.65	0.00	-88'206.65	0.00
1019210	TVA préalable investissement -eau potable STEP	17'325.45	0.00	-17'325.45	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	9'621.46	-9'597.46	24.00
1019219	TVA - LGB décompte 2019 (à recevoir)	0.00	135'290.92	0.00	135'290.92
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>1'297'556.41</b>	<b>1'008'076.21</b>	<b>-1'341'542.54</b>	<b>964'090.08</b>
<b>1049</b>	<b>Autres actifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>1'297'556.41</b>	<b>1'008'076.21</b>	<b>-1'341'542.54</b>	<b>964'090.08</b>
1049002	Actifs transitoires St-Aubin	-25'153.60	25'153.60	0.00	0.00
1049006	Actifs transitoires Bevaix	2'150.25	0.00	-2'150.25	0.00
1049088	Cpte de transit correction factures	-0.01	18'479.03	-18'479.02	0.00
1049100	Actifs transitoires LGB	1'320'559.77	964'443.58	-1'320'913.27	964'090.08
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>137'259.60</b>	<b>-3'681.00</b>	<b>-3'607.45</b>	<b>129'971.15</b>
<b>1060</b>	<b>Stocks</b>	<b>137'259.60</b>	<b>-3'681.00</b>	<b>-3'607.45</b>	<b>129'971.15</b>
1060005	Stock de sacs 110L STEP	9'645.60	0.00	-1'507.45	8'138.15
1062001	Stock Mazout CAD	4'195.00	5'355.00	0.00	9'550.00
1062002	Stock plaquettes CAD	2'250.00	-1'755.00	0.00	495.00
1062003	Stocks de Bois Service forestier	121'169.00	-7'281.00	-2'100.00	111'788.00
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>153'555.00</b>	<b>9'900.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>152'455.00</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>63'555.00</b>	<b>9'900.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>72'455.00</b>
1070006	Parts sociale - Landi	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007	Part sociale Raiffeisen	800.00	400.00	-1'000.00	200.00
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070204	Parts Swisssanto	62'750.00	9'500.00	0.00	72'250.00
1070208	Parts La Tarentule	1.00	0.00	0.00	1.00
1070209	Parts Caves de la Béroche	1.00	0.00	0.00	1.00
1070210	Parts sociales Off N'tlois	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	90'000.00	0.00	-10'000.00	80'000.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations du patrimoine financier (PF)</b>	<b>18'718'939.80</b>	<b>7'476'372.39</b>	<b>0.00</b>	<b>26'195'312.19</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>6'578'700.00</b>	<b>7'352'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'930'850.00</b>
1082000	Terrains en zone agricole	42'900.00	0.00	0.00	42'900.00
1083000	Terrains	6'535'800.00	7'352'150.00	0.00	13'887'950.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>12'140'239.80</b>	<b>124'222.39</b>	<b>0.00</b>	<b>12'264'462.19</b>
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	5'910.00	73'654.94	0.00	79'564.94
1084002	La Trinquette	872'727.00	0.00	0.00	872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	912'000.00	0.00	0.00	912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00



# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1084012	Etable du Planchamp	25'667.00	0.00	0.00	25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	480'833.00	0.00	0.00	480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	595'000.00	0.00	0.00	595'000.00
1084016	Maison de la santé	2'760'314.80	0.00	0.00	2'760'314.80
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	327'224.00	0.00	0.00	327'224.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist)	556'522.00	0.00	0.00	556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	1'757'011.00	0.00	0.00	1'757'011.00
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	1'039'200.00	0.00	0.00	1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	996'316.00	50'567.45	0.00	1'046'883.45
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	51'429.00	0.00	0.00	51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	252'180.00	0.00	0.00	252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	679'200.00	0.00	0.00	679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	485'714.00	0.00	0.00	485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
1084037	Sur la Côte (Iaga) chalet de week-end	16'000.00	0.00	0.00	16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers	46'992.00	0.00	0.00	46'992.00
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>94'977'043.53</b>	<b>34'949'280.91</b>	<b>-34'759'278.22</b>	<b>95'167'046.22</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>90'792'656.93</b>	<b>34'066'916.36</b>	<b>-34'160'930.07</b>	<b>90'698'643.22</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>11'193'709.56</b>	<b>297'829.45</b>	<b>-10'785'210.41</b>	<b>706'328.60</b>
1400001	Parcs publics	107'670.00	0.00	-7'000.00	100'670.00
1400003	Biotop (étang)	0.00	14'021.35	-89.60	13'931.75
1400005	Parking de Closel	195'754.00	0.00	-7'530.00	188'224.00
1400007	Places de jeux	49'422.45	271'291.80	-33'482.70	287'231.55
1400008	Place de jeux des Chatons	105'733.10	0.00	-105'733.10	0.00
1400009	Place de jeux du verger communal	6'621.25	0.00	-6'621.25	0.00
1400010	Place de jeux de l'espace ludique	47'154.80	0.00	-47'154.80	0.00
1400014	Beach-Volley / parcours VITA	39'660.00	12'516.30	-6'115.00	46'061.30
1400015	Aménagement place du port	73'710.00	0.00	-3'500.00	70'210.00
1400027	Réfection place jeu Moulin	60'200.00	0.00	-60'200.00	0.00
1400100	Puits et pompage Treytel	339'600.00	0.00	-339'600.00	0.00
1400101	Station de pompage du Moulin	7'434.00	0.00	-7'434.00	0.00
1400105	Renforcement réseau et pose d'hydrantes	17'066.75	0.00	-17'066.75	0.00
1400106	Transformation réservoir et conduites	107'279.10	0.00	-107'279.10	0.00
1400107	Mise en conformité du réservoir	11'978.65	0.00	-11'978.65	0.00
1400108	Réseau d'eau - 2%	2'539'156.35	0.00	-2'539'156.35	0.00
1400111	SEHB 2.5 % Montalchez	48'555.65	0.00	-48'555.65	0.00
1400113	Eau potable - réseau communal	3'180'808.75	0.00	-3'180'808.75	0.00
1400114	Eau potable - SEHB	59'680.00	0.00	-59'680.00	0.00
1400116	Réseau d'eau	91'645.01	0.00	-91'645.01	0.00
1400118	Réseau d'eau - travaux	347'788.80	0.00	-347'788.80	0.00
1400119	Etude mise en conformité eau Montalchez	7'667.35	0.00	-7'667.35	0.00
1400120	Eau de boisson - Travaux PGEE	770'000.00	0.00	-770'000.00	0.00
1400204	Eaux usées - 2,5%	858'154.05	0.00	-858'154.05	0.00
1400205	Epurateur Montalchez	73'443.65	0.00	-73'443.65	0.00
1400206	Traitement des eaux usées Saint-Aubin	1'380'049.10	0.00	-1'380'049.10	0.00
1400207	Travaux Epuration	667'476.75	0.00	-667'476.75	0.00
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>11'302'761.40</b>	<b>11'246'098.20</b>	<b>-11'246'330.25</b>	<b>11'302'529.35</b>
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	0.00	11'070'515.90	-510'913.70	10'559'602.20
1401001	Routes communales et trottoirs (anciens)	897'012.30	0.00	-897'012.30	0.00
1401002	Routes communales et trottoirs (nouveau)	2'517'560.40	0.00	-2'517'560.40	0.00
1401003	Réseau d'éclairage public	475'822.45	26'112.60	-27'260.45	474'674.60
1401004	Modération du trafic	16'868.00	0.00	-950.00	15'918.00
1401005	Signalisation routière	34'669.00	0.00	-12'830.00	21'839.00
1401006	Aménagement rives et cours d'eau	15'456.00	0.00	-15'456.00	0.00
1401010	Réparation du Pont des Polonais	37'042.95	0.00	-37'042.95	0.00
1401012	Réfection de chaussée - 2%	2'008'024.65	0.00	-2'008'024.65	0.00
1401013	Réfection de chaussée - 5%	181'780.00	0.00	-181'780.00	0.00
1401014	Réfection de chaussée - 10%	184'877.00	0.00	-184'877.00	0.00
1401017	Places de parc	29'512.70	70'000.00	-4'980.15	94'532.55
1401018	Améliorations foncières	41'340.00	0.00	-41'340.00	0.00
1401020	Réfection du chemin de Vauroux	27'555.25	0.00	-27'555.25	0.00
1401021	Trottoir Prés-Junier Montalchez	3'453.15	0.00	-3'453.15	0.00
1401022	Réseau des routes et chemins communaux	3'668'772.84	0.00	-3'668'772.84	0.00
1401023	Réseau des routes et chemins communaux - routes	460'343.66	0.00	-460'343.66	0.00
1401024	Réseau des routes et chemins communaux - chemins	310'255.40	0.00	-310'255.40	0.00
1401025	Réseau des routes et chemins communaux - accès village	315'122.65	0.00	-315'122.65	0.00
1401027	Abribus	77'293.00	79'469.70	-20'799.70	135'963.00
<b>1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>0.00</b>	<b>15'456.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>14'256.00</b>
1402000	Aménagement rives et cours d'eau	0.00	15'456.00	-1'200.00	14'256.00
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>13'685'844.17</b>	<b>21'737'597.41</b>	<b>-10'321'509.11</b>	<b>25'101'932.47</b>
1403001	Préau du collège	25'060.00	0.00	-25'060.00	0.00



# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1403002	Port de Bevaix	257'100.00	67'781.80	-18'000.00	306'881.80
1403003	Port de Saint-Aubin	360'737.85	0.00	-101'520.85	259'217.00
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	171'825.40	0.00	-9'050.40	162'775.00
1403005	WC publics Saint-Aubin	53'521.45	0.00	-4'850.45	48'671.00
1403006	Réservoir incendie Vernéaz	106'500.00	0.00	-106'500.00	0.00
1403007	PGEE - Défence incendie	80'600.00	0.00	-80'600.00	0.00
1403008	Réservoir du Signal BEV	206'506.00	0.00	-206'506.00	0.00
1403009	Débarcadères	65'310.00	16'229.00	-2'240.00	79'299.00
1403010	Réservoir du Coteau BEV	577'790.00	0.00	-577'790.00	0.00
1403011	Débarcadère LMN Bevaix	16'229.00	0.00	-16'229.00	0.00
1403012	Abris bus	28'488.20	0.00	-28'488.20	0.00
1403013	Abri bus Bevaix	29'842.00	0.00	-29'842.00	0.00
1403100	Réseau d'eau potable	1'209'339.49	8'370'680.32	-406'583.91	9'173'435.90
1403101	Stations de pompage	0.00	426'699.51	-20'057.00	406'642.51
1403102	Réservoirs d'eau	0.00	1'111'160.95	-43'000.50	1'068'160.45
1403200	Réseau d'eaux usées	1'253'445.00	4'727'427.78	-318'001.22	5'662'871.56
1403201	Stations d'épuration	1.00	1'850'014.00	-224'970.00	1'625'045.00
1403202	Ouvrages d'entrée	89'600.00	0.00	-89'600.00	0.00
1403203	Ouvrages traitement des boues	313'000.00	0.00	-313'000.00	0.00
1403204	Agrand. STEP décanteur exutoire	329'100.00	0.00	-329'100.00	0.00
1403205	Conditionnement de boues	431'750.00	0.00	-431'750.00	0.00
1403206	Digesteur	207'350.00	0.00	-207'350.00	0.00
1403207	Séparatif Lot 14 Fin-de-Praz	43'370.00	0.00	-43'370.00	0.00
1403208	Traitement des eaux usées (STEP) BEV	329'734.00	0.00	-329'734.00	0.00
1403209	Renforcement lot 14 Oxomedic	63'900.00	0.00	-63'900.00	0.00
1403210	Réseau d'eaux claires	439'252.45	5'092'413.09	-156'334.70	5'375'330.84
1403211	Remplacement équipements divers	6'910.00	0.00	-6'910.00	0.00
1403212	Eaux claires 2,5% Gorgier	1'634'358.95	0.00	-1'634'358.95	0.00
1403213	Réseau eau claire Montalchez	151'765.35	0.00	-151'765.35	0.00
1403214	Réseau d'eaux claires St-Aubin	2'445'585.90	0.00	-2'445'585.90	0.00
1403215	Réseau d'eaux claires Vaumarcus	595'705.30	0.00	-595'705.30	0.00
1403216	Remplacement dégrilleur	35'300.00	0.00	-35'300.00	0.00
1403217	Lot 14 mise en séparatif	211'439.00	0.00	-211'439.00	0.00
1403220	PGEE - Réservoir La Grassilière	431'853.12	0.00	-431'853.12	0.00
1403221	Equipement quartier des Reussilles	116'549.45	0.00	-116'549.45	0.00
1403222	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	78'075.39	0.00	-78'075.39	0.00
1403223	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard Mesure 7 PGEE	166'275.77	0.00	-166'275.77	0.00
1403224	Mesure du PGEE 12	74'911.95	0.00	-74'911.95	0.00
1403225	Stations de pompage EU	26'432.00	0.00	-540.00	25'892.00
1403301	Déchetteries	136'496.00	50'470.00	-30'100.00	156'866.00
1403302	Eco-Points et Moloks	127'196.00	24'720.96	-34'096.55	117'820.41
1403303	Agrandissement déchetterie	50'470.00	0.00	-50'470.00	0.00
1403304	Agrandissement Eco-Point + pose d'un Molok STA	20'610.00	0.00	-20'610.00	0.00
1403305	Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	20'767.25	0.00	-2'307.25	18'460.00
1403500	Chauffage à distance Gorgier	487'090.00	0.00	-37'150.00	449'940.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	178'700.90	0.00	-14'076.90	164'624.00
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>47'388'259.10</b>	<b>381'265.50</b>	<b>-1'631'139.25</b>	<b>46'138'385.35</b>
1404001	Maison communale Bevaix	1'968'123.00	14'530.10	-55'486.70	1'927'166.40
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	2'295'172.00	0.00	-64'828.00	2'230'344.00
1404008	Bâtiment des cibleries	59'956.00	0.00	-6'124.00	53'832.00
1404013	Collège des Chatons	2'523'864.00	0.00	-72'137.00	2'451'727.00
1404015	Bâtiment des Murdines	92'365.00	0.00	-47'635.00	44'730.00
1404016	Vieux collège	3'056'286.00	0.00	-90'381.00	2'965'905.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	3'042'454.60	269'070.60	-136'860.55	3'174'664.65
1404022	Grande salle Bevaix	1'680'378.00	0.00	-70'805.00	1'609'573.00
1404026	Abris bus	21'139.50	0.00	-21'139.50	0.00
1404030	Chapelle et cimetièrre	297'980.00	0.00	-7'640.00	290'340.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	937'468.00	0.00	-30'813.00	906'655.00
1404034	Temple Bevaix	1'678'171.00	14'755.00	-45'925.15	1'647'000.85
1404035	Puits	35'077.00	0.00	-1'040.00	34'037.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	770'000.00	0.00	-19'250.00	750'750.00
1404037	Musée de la pêche Bevaix	130'301.00	0.00	-2'699.00	127'602.00
1404043	Collège de Fresens	828'260.40	0.00	-48'207.40	780'053.00
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	279'310.00	0.00	-6'691.00	272'619.00
1404045	Prise 6 Gorgier	208'430.00	0.00	-3'970.00	204'460.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	357'000.00	0.00	-8'925.00	348'075.00
1404047	Pavillon des Bains	165'912.00	0.00	-5'588.00	160'324.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	402'768.00	0.00	-14'166.00	388'602.00
1404049	Bureau communal Gorgier + Kiosque	2'353'583.00	0.00	-92'917.00	2'260'666.00
1404053	Hangar Seraize	231'447.00	0.00	-6'553.00	224'894.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	1'770'566.00	0.00	-63'434.00	1'707'132.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	1'023'360.00	0.00	-26'240.00	997'120.00
1404057	Nouveau Collège Gorgier	1'972'561.00	0.00	-57'439.00	1'915'122.00
1404059	Salle polyvalente Gorgier	128'673.00	0.00	-15'793.00	112'880.00
1404061	Collège Montalchez	1'004'094.00	0.00	-18'574.00	985'520.00
1404064	Administration communale (Gare 4 )	3'660'264.05	27'955.30	-116'651.65	3'571'567.70





# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1404066	Ancien collège St-Aubin	1'899'474.00	0.00	-67'193.00	1'832'281.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) St-Aubin	1'807'610.00	0.00	-47'390.00	1'760'220.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	2'075'181.70	54'954.50	-76'435.45	2'053'700.75
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	125'867.00	0.00	-4'405.00	121'462.00
1404071	Collège Vaumarcus	483'474.00	0.00	-20'526.00	462'948.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	183'335.00	0.00	-5'663.00	177'672.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	2'593'500.00	0.00	-66'500.00	2'527'000.00
1404074	Club-House CVB STA	180'786.00	0.00	-4'544.00	176'242.00
1404075	Vestiaires et buvette "sous les roches" STA	285'572.00	0.00	-34'995.00	250'577.00
1404076	Nouveau collège St-Aubin	3'098'861.45	0.00	-90'843.45	3'008'018.00
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	808'066.00	0.00	-22'281.00	785'785.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	871'568.40	0.00	-32'450.40	839'118.00
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>6'484'976.00</b>	<b>101'922.01</b>	<b>-12'928.55</b>	<b>6'573'969.46</b>
1405000	Forêts communales - Bevaix	3'115'095.00	0.00	0.00	3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	94'990.00	74'352.85	-8'302.90	161'039.95
1405002	Infrastructure de la pépinière	2'826.00	0.00	-2'826.00	0.00
1405003	Forêts communales - Fresens	337'570.00	0.00	0.00	337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	1'143'885.00	0.00	0.00	1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	622'995.00	0.00	0.00	622'995.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	930'295.00	0.00	0.00	930'295.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	237'320.00	0.00	0.00	237'320.00
1405015	Inventaires des domaines forestiers	0.00	27'569.16	-1'799.65	25'769.51
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>626'466.70</b>	<b>286'747.79</b>	<b>-104'460.50</b>	<b>808'753.99</b>
1406000	Système de clefs Bevaix	91'816.00	0.00	-9'182.00	82'634.00
1406001	Equipement informatique administration	0.00	33'938.45	-5'767.15	28'171.30
1406002	Véhicules et engins service forestiers	10'360.00	80'091.45	-2'590.00	87'861.45
1406003	Véhicules et engins travaux publics	410'103.00	66'192.80	-51'906.55	424'389.25
1406004	Nouveau Tracteur Port	39'239.05	0.00	-5'606.05	33'633.00
1406005	Mobiliers et informatique parascolaire	8'550.00	18'950.85	-4'714.95	22'785.90
1406006	Station vélospot	24'913.00	0.00	-2'560.00	22'353.00
1406007	Mobilier et matériel informatique direction	14'485.65	0.00	-14'485.65	0.00
1406008	Véhicule et engins sécurité publique	27'000.00	33'848.19	-5'333.60	55'514.59
1406009	Investissements financés par fonds fusion	0.00	53'726.05	-2'314.55	51'411.50
<b>1407</b>	<b>Immobilisations en cours de construction PA</b>	<b>52'320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'320.00</b>	<b>0.00</b>
1407001	Plan d'aménagement communal	52'320.00	0.00	-52'320.00	0.00
<b>1409</b>	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>58'320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'832.00</b>	<b>52'488.00</b>
1409301	Réseau haut débit Les Prises	58'320.00	0.00	-5'832.00	52'488.00
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>522'185.60</b>	<b>808'827.00</b>	<b>-567'362.25</b>	<b>763'650.35</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>522'185.60</b>	<b>808'827.00</b>	<b>-567'362.25</b>	<b>763'650.35</b>
1429000	Plans d'aménagement	0.00	587'884.05	-58'522.40	529'361.65
1429001	Crédits d'études trafic	0.00	73'407.00	-976.20	72'430.80
1429002	Plan directeur Roncinier	134'856.10	0.00	-134'856.10	0.00
1429003	Etude desserte Roncinier	76'949.90	0.00	-76'949.90	0.00
1429004	Crédits d'études infrastructures	4'800.00	147'535.95	-8'348.05	143'987.90
1429005	Sanction salle polyvalente Foulaz 1	51'491.10	0.00	-51'491.10	0.00
1429007	Révision plan d'aménagement	2'286.10	0.00	-2'286.10	0.00
1429009	Plan directeur régional	8'000.00	0.00	-8'000.00	0.00
1429010	Plan de quartier Goulettes	64'698.70	0.00	-64'698.70	0.00
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	21'740.00	0.00	-3'870.00	17'870.00
1429012	Plan sectoriel ZI Combamare	18'825.00	0.00	-18'825.00	0.00
1429015	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	78'989.75	0.00	-78'989.75	0.00
1429016	Plan d'aménagement communal (révision)	57'169.85	0.00	-57'169.85	0.00
1429017	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin	2'379.10	0.00	-2'379.10	0.00
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>3'518'747.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'518'747.00</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux syndicats de communes</b>	<b>435'899.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>435'899.00</b>
1452001	Participation SI Théâtre Neuchâtel	435'899.00	0.00	0.00	435'899.00
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>3'082'848.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'082'848.00</b>
1454000	Berocad SA	2'176'441.00	0.00	0.00	2'176'441.00
1454001	Groupe E	438'503.00	0.00	0.00	438'503.00
1454002	Viteos SA	72'798.00	0.00	0.00	72'798.00
1454003	Vadec	392'506.00	0.00	0.00	392'506.00
1454004	LMN	2'600.00	0.00	0.00	2'600.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>143'454.00</b>	<b>73'537.55</b>	<b>-30'985.90</b>	<b>186'005.65</b>
<b>1462</b>	<b>Subventions d'investissement aux syndicats</b>	<b>21'864.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'610.00</b>	<b>20'254.00</b>
1462000	Poste sanitaire PC de Cortaillod	8'200.00	0.00	-550.00	7'650.00



# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1462001	Participation au Skatepark	13'664.00	0.00	-1'060.00	12'604.00
<b>1466</b>	<b>Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>121'590.00</b>	<b>73'537.55</b>	<b>-29'375.90</b>	<b>165'751.65</b>
1466000	ABSTS - Part au stand de tir	121'590.00	73'537.55	-29'375.90	165'751.65
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-133'641'908.83</b>	<b>63'242'614.91</b>	<b>-70'088'351.14</b>	<b>-140'487'645.06</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-43'751'360.76</b>	<b>54'741'161.40</b>	<b>-52'675'249.52</b>	<b>-41'685'448.88</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-4'083'917.97</b>	<b>44'727'444.04</b>	<b>-44'729'663.81</b>	<b>-4'086'137.74</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-4'408'699.74</b>	<b>25'055'029.97</b>	<b>-24'643'540.99</b>	<b>-3'997'210.76</b>
2000000	Créanciers La Grande Béroche	-4'408'699.74	25'055'029.97	-24'643'540.99	-3'997'210.76
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>431'244.87</b>	<b>17'784'681.34</b>	<b>-18'256'079.44</b>	<b>-40'153.23</b>
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	42'184.77	-42'184.77	0.00
2001004	Encaissement impôt à la source	0.00	5'522.25	-5'331.95	190.30
2001006	Retenue pour OP	-2'500.00	4'300.00	-1'800.00	0.00
2001007	Compte-courant billets piscine	855.00	2'875.00	-1'818.00	1'912.00
2001008	Compte courant Noctambus	105.00	210.00	-175.00	140.00
2001009	Compte courant Ecolage Les Cerisiers	431'006.92	8'616'260.68	-9'073'256.62	-25'989.02
2001010	Compte courant Bois Les Cerisiers	0.00	95'036.70	-95'036.70	0.00
2001029	C/C avec des tiers - Néofusion	-15'152.50	2'800.00	0.00	-12'352.50
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	572.35	-572.35	0.00
2001033	CC - Divers travaux investissements	0.00	953'306.90	-953'306.90	0.00
2001036	Cautions clés - St-Aubin	-2'700.00	200.00	-100.00	-2'600.00
2001039	C/C retenues diverses sur salaires	0.00	843.75	-328.20	515.55
2001044	C/C avec des tiers - travaux à refacturer	0.00	12'237.90	-12'237.90	0.00
2001050	Cpte de passage COFI pour traitements salaires	0.00	5'839'259.65	-5'839'259.65	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	23'659.15	837'736.85	-862'195.55	-799.55
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	244.50	63'164.05	-61'428.15	1'980.40
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	-1'883.85	50'621.85	-52'353.85	-3'615.85
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	-299.45	14'078.80	-14'580.85	-801.50
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	-20.00	41'802.55	-43'400.35	-1'617.80
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	-1'638.60	1'169'829.45	-1'166'683.80	1'507.05
2001107	CCAP - Pont AVS	1'368.70	27'955.79	-27'946.80	1'377.69
2001110	Cpte d'erreurs COFI pr affectation cptes erronés - salaires	-1'800.00	2'359.70	-559.70	0.00
2001111	Comptes COFI pour paiements négatifs - salaires	0.00	1'522.35	-1'522.35	0.00
<b>2002</b>	<b>TVA</b>	<b>-106'463.10</b>	<b>857'522.02</b>	<b>-799'832.67</b>	<b>-48'773.75</b>
2002200	Dettes fiscales de la TVA	38'885.79	24'181.01	-63'066.80	0.00
2002201	TVA LGB - décompte 2019 (à verser)	-46'061.44	452'234.68	-457'762.30	-51'589.06
2002202	TVA LGB - décompte 2018	0.00	103'895.13	-100'881.62	3'013.51
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	-184.99	184.99	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-1'422.88	1'422.88	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	8.02	-8.02	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau STEP	-99'558.90	99'558.90	0.00	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	3'509.95	-3'708.15	-198.20
2002298	TVA décompte trimestriels STEP 2017	271.45	175'742.20	-176'013.65	0.00
<b>2007</b>	<b>Comptes d'attente</b>	<b>0.00</b>	<b>1'030'210.71</b>	<b>-1'030'210.71</b>	<b>0.00</b>
2007000	Comptes d'attente	0.00	569'758.86	-569'758.86	0.00
2007001	Comptes d'attente écritures de caisse	0.00	86'342.90	-86'342.90	0.00
2007002	Compte pmt et rbt caisse débiteurs	0.00	8'279.85	-8'279.85	0.00
2007005	Compte d'attente frais Structures d'accueil	0.00	76.75	-76.75	0.00
2007099	Reprise PO anciennes communes	0.00	365'752.35	-365'752.35	0.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-633.75</b>	<b>4'000'111.55</b>	<b>-6'999'477.80</b>	<b>-3'000'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>3'999'477.80</b>	<b>-6'999'477.80</b>	<b>-3'000'000.00</b>
2010200	Engagements à court terme BCN	0.00	3'999'477.80	-6'999'477.80	-3'000'000.00
<b>2011</b>	<b>Engagements envers les collectivités</b>	<b>-633.75</b>	<b>633.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2011001	BCN - compte comité d'école Montalchez	-633.75	633.75	0.00	0.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-993'143.65</b>	<b>668'115.11</b>	<b>-673'978.21</b>	<b>-999'006.75</b>
<b>2040</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>-87'859.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-34'200.70</b>	<b>-122'059.90</b>
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-87'859.20	0.00	-34'200.70	-122'059.90
<b>2044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-294'335.00</b>	<b>54'901.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-239'434.00</b>
2044000	Intérêts courrus	-294'335.00	54'901.00	0.00	-239'434.00
<b>2049</b>	<b>Autres passifs de régularisation</b>	<b>-610'949.45</b>	<b>613'214.11</b>	<b>-639'777.51</b>	<b>-637'512.85</b>
2049000	Autres passifs de régularisation	0.00	14.36	-14.36	0.00
2049005	Passifs transitoires Montalchez	2'250.30	0.00	-2'250.30	0.00



# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2049011	Passifs transitoires LGB	-613'199.75	613'199.75	-637'512.85	-637'512.85
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-1'503'264.60</b>	<b>1'747'440.70</b>	<b>-269'329.70</b>	<b>-25'153.60</b>
<b>2051</b>	<b>Provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>412'420.75</b>	<b>-412'420.75</b>	<b>0.00</b>
2051001	Provision 13e salaire	0.00	412'420.75	-412'420.75	0.00
<b>2056</b>	<b>Provisions à court terme pour engagements de prévoyance</b>	<b>-907'270.00</b>	<b>907'270.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2056000	Provisions Engagements Prévoyance 2019	-907'270.00	907'270.00	0.00	0.00
<b>2057</b>	<b>Provisions à court terme pour charges financières</b>	<b>-208'495.60</b>	<b>40'250.95</b>	<b>143'091.05</b>	<b>-25'153.60</b>
2057002	Provision travaux bâtiment de la Fruitière	-8'495.60	8'495.60	0.00	0.00
2057005	Provision mise en pasc Collège	0.00	0.00	-25'153.60	-25'153.60
2057006	Provision démolition pavillon Poste 5	-200'000.00	31'755.35	168'244.65	0.00
<b>2058</b>	<b>Provisions à court terme du compte des investissements</b>	<b>-387'499.00</b>	<b>387'499.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2059001	Provision péréquation 2017	-387'499.00	387'499.00	0.00	0.00
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-34'538'800.00</b>	<b>3'598'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-30'940'750.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-34'538'800.00</b>	<b>3'598'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-30'940'750.00</b>
2063000	Emprunts à court terme BCN	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063011	BCN 10/20 - 2.63% /1012.0910.8	-184'000.00	2'000.00	0.00	-182'000.00
2063013	Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2063016	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	-1'020'000.00	0.00	0.00	-1'020'000.00
2063017	SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	-1'610'000.00	0.00	0.00	-1'610'000.00
2063018	SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	-800'000.00	0.00	0.00	-800'000.00
2063020	Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	-336'600.00	28'050.00	0.00	-308'550.00
2063021	PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	-336'600.00	28'050.00	0.00	-308'550.00
2063022	Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002007	-80'000.00	20'000.00	0.00	-60'000.00
2063023	Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	-140'000.00	10'000.00	0.00	-130'000.00
2063024	Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	-140'000.00	10'000.00	0.00	-130'000.00
2063025	Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	-247'500.00	123'750.00	0.00	-123'750.00
2063026	Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2063028	BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	-550'000.00	50'000.00	0.00	-500'000.00
2063030	Etat NE /2022 - (sans intérêts) Montalchez	-40'000.00	10'000.00	0.00	-30'000.00
2063035	Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	-625'000.00	50'000.00	0.00	-575'000.00
2063036	KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	-300'000.00	100'000.00	0.00	-200'000.00
2063038	Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	-1'500'000.00	100'000.00	0.00	-1'400'000.00
2063039	Office logement 11/36 (sans intérêts) St-Aubin	-129'600.00	7'200.00	0.00	-122'400.00
2063040	SUVA, 13/25 - 1.47% /40000514	-2'100'000.00	0.00	0.00	-2'100'000.00
2063041	Postfinance 13/28 - 1.68% /PF 002702	-2'250'000.00	150'000.00	0.00	-2'100'000.00
2063042	Postfinance, 14/24 - 1.49% /PF003222	-1'600'000.00	100'000.00	0.00	-1'500'000.00
2063043	Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	-1'600'000.00	100'000.00	0.00	-1'500'000.00
2063044	Raiffeisen 15/23 - 0.915% /94836.72	-2'700'000.00	100'000.00	0.00	-2'600'000.00
2063045	UBS 14/24 - 1,75 % /0290-00534920	-860'000.00	80'000.00	0.00	-780'000.00
2063046	BCN 15/20 - 1,00 % /1010.00.65.8	-165'000.00	15'000.00	0.00	-150'000.00
2063047	BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	-260'000.00	20'000.00	0.00	-240'000.00
2063048	BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	-1'387'500.00	75'000.00	0.00	-1'312'500.00
2063092	BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	-30'000.00	7'500.00	0.00	-22'500.00
2063094	Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	-97'000.00	21'500.00	0.00	-75'500.00
2063098	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	-700'000.00	100'000.00	0.00	-600'000.00
2063099	Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	-850'000.00	0.00	0.00	-850'000.00
2063109	BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	-1'200'000.00	150'000.00	0.00	-1'050'000.00
2063112	Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	-1'560'000.00	80'000.00	0.00	-1'480'000.00
2063114	AXA Vie, 14/24 -1.62%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063115	SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063120	Rentes Genevoises 17/37 - 1.35%	-1'140'000.00	60'000.00	0.00	-1'080'000.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-831'845.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>-834'645.00</b>
<b>2085</b>	<b>Provisions provenant d'activité d'exploitation</b>	<b>-670'440.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>-673'240.00</b>
2085001	Provision débiteurs	-362'440.00	0.00	0.00	-362'440.00
2085002	Provision débiteurs impôts	-308'000.00	0.00	-2'800.00	-310'800.00
<b>2087</b>	<b>Provisions pour charges financières</b>	<b>-161'405.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-161'405.00</b>
2087010	Financement spécial: Aménagement quartier du Moulin	-46'405.00	0.00	0.00	-46'405.00
2087020	Financement spécial: Fête des Vendanges 2022	-25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	0.00	-90'000.00
<b>209</b>	<b>Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'799'755.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'799'755.79</b>
<b>2091</b>	<b>Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'799'755.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'799'755.79</b>
2091000	Fonds des abris PC	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-89'890'548.07</b>	<b>8'501'453.51</b>	<b>-17'413'101.62</b>	<b>-98'802'196.18</b>



# Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-5'649'201.00</b>	<b>291'302.21</b>	<b>-397'058.55</b>	<b>-5'754'957.34</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-5'649'201.00</b>	<b>291'302.21</b>	<b>-397'058.55</b>	<b>-5'754'957.34</b>
2900107	Financement spécial eau LGB	-2'967'535.51	0.00	-257'673.01	-3'225'208.52
2900200	Financement spécial assainissement LGB	-2'059'935.86	178'347.97	0.00	-1'881'587.89
2900300	Financement spécial déchets ménages LGB	-54'781.71	70'858.89	-3'413.87	12'663.31
2900400	Financement spécial déchets entreprises LGB	146'534.10	38'472.70	-29'307.00	155'699.80
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	-14'578.32	3'622.65	-311.55	-11'267.22
2900700	Financement spécial port Bevaix	-405'550.25	0.00	-66'041.68	-471'591.93
2900701	Financement spécial port St-Aubin	-262'570.75	0.00	-38'854.40	-301'425.15
2900702	Financement spécial port Vaumarcus	-30'782.70	0.00	-1'457.04	-32'239.74
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-10'680'573.66</b>	<b>2'452'372.74</b>	<b>-2'546'941.40</b>	<b>-10'775'142.32</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-10'680'573.66</b>	<b>2'452'372.74</b>	<b>-2'546'941.40</b>	<b>-10'775'142.32</b>
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-120'471.15	0.00	0.00	-120'471.15
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-1'721'044.45	90'060.30	-2'330'505.05	-3'961'489.20
2910106	Réserve école Montalchez	-577.15	577.15	0.00	0.00
2910111	Fonds forestier LGB	-571'910.84	24'590.50	-52'020.45	-599'340.79
2910871	Fonds communal de l'énergie	-168'625.15	0.00	-164'415.90	-333'041.05
2910304	Taxes d'équipement (desserte)	-1'990'800.20	1'990'800.20	0.00	0.00
2910500	Ouvrages AF - réserve	-210'178.19	210'178.19	0.00	0.00
2910900	Réserve processus de fusion	-896'966.53	136'166.40	0.00	-760'800.13
2910901	Réserve projet fédérateur	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-14'574'650.08</b>	<b>301'253.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'273'397.08</b>
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-14'574'650.08</b>	<b>301'253.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'273'397.08</b>
2930001	Infrastructures scolaires Gorgier	-4'160'000.00	0.00	0.00	-4'160'000.00
2930002	Castel place rebroussement Saint-Aubin	-342'720.00	7'140.00	0.00	-335'580.00
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-491'754.00	19'250.00	0.00	-472'504.00
2930004	Administration communale Gare 4 Saint--Aubin	-649'815.00	33'500.00	0.00	-616'315.00
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-88'200.00	1'800.00	0.00	-86'400.00
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-404'640.00	8'430.00	0.00	-396'210.00
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-101'920.00	2'080.00	0.00	-99'840.00
2930010	Nouveau collège Fresens	-111'747.00	4'053.00	0.00	-107'694.00
2930011	Construction salle de gymnastique Bevaix	-5'523'854.08	0.00	0.00	-5'523'854.08
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'700'000.00	225'000.00	0.00	-2'475'000.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>	<b>-788'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'019'967.40</b>	<b>-4'807'967.40</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>	<b>-788'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'019'967.40</b>	<b>-4'807'967.40</b>
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-788'000.00	0.00	-4'019'967.40	-4'807'967.40
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-31'866'664.28</b>	<b>4'775'942.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'090'721.88</b>
<b>2950</b>	<b>Réserve de retraitement du patrimoine administratif</b>	<b>-31'866'664.28</b>	<b>4'775'942.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'090'721.88</b>
2950000	Réserve de retraitement du PA	-13'483'171.88	0.00	0.00	-13'483'171.88
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	-14'363'525.00	755'975.00	0.00	-13'607'550.00
2950002	Réserve de retraitement du PA (forêts)	-4'019'967.40	4'019'967.40	0.00	0.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-4'709'946.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'042'450.00</b>	<b>-9'752'396.20</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-4'709'946.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'042'450.00</b>	<b>-9'752'396.20</b>
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	-3'573'475.90	0.00	0.00	-3'573'475.90
2960001	Réserve de retraitement des terrains	-1'136'470.30	0.00	-5'042'450.00	-6'178'920.30
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-21'621'512.85</b>	<b>680'583.16</b>	<b>-5'406'684.27</b>	<b>-26'347'613.96</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>680'583.16</b>	<b>-4'726'101.11</b>	<b>-4'726'101.11</b>
2990010	Résultat annuel LGB	-680'583.16	680'583.16	-4'726'101.11	-4'726'101.11
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-20'940'929.69</b>	<b>0.00</b>	<b>-680'583.16</b>	<b>-21'621'512.85</b>
2999010	Résultats cumulés La Grande Béroche	-20'940'929.69	0.00	-680'583.16	-21'621'512.85





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Administration Générale</b>		<b>-31'169.31</b>	<b>2'673'049</b>	<b>-2'704'218</b>	<b>5'687'199.09</b>	<b>-5'718'368</b>
Charges		8'979'163.65	2'906'799	6'072'365	13'320'034.66	-4'340'871
Revenus		-9'010'332.96	-233'750	-8'776'583	-7'632'835.57	-1'377'497
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>608'001.08</b>	<b>655'642</b>	<b>-47'641</b>	<b>723'423.50</b>	<b>-115'422</b>
Charges		660'001.08	707'642	-47'641	723'423.50	-63'422
Revenus		-52'000.00	-52'000	0	0.00	-52'000
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>77'343.75</b>	<b>87'000</b>	<b>-9'656</b>	<b>131'871.60</b>	<b>-54'528</b>
Charges		77'343.75	87'000	-9'656	131'871.60	-54'528
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>51'212.50</b>	<b>50'000</b>	<b>1'213</b>	<b>53'740.00</b>	<b>-2'528</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	50'712.50	50'000	713	52'740.00	-2'028
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500.00	0	500	1'000.00	-500
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>26'131.25</b>	<b>37'000</b>	<b>-10'869</b>	<b>78'131.60</b>	<b>-52'000</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	256.30	-256
31020.00	Imprimés, publications	0.00	3'500	-3'500	2'808.20	-2'808
31020.02	Publications et annonces	1'413.35	500	913	210.00	1'203
31050.00	Denrées alimentaires	572.50	3'500	-2'928	335.60	237
31300.01	Frais postaux	500.00	500	0	0.00	500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	538.50	20'000	-19'462	70'434.70	-69'896
31320.02	Honoraires de révision	18'850.00	0	18'850	0.00	18'850
31990.00	Autres charges d'exploitation	319.40	3'000	-2'681	197.05	122
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	806.55	500	307	35.00	772
31990.16	Frais de promotion civique	3'130.95	5'000	-1'869	3'854.75	-724
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>530'657.33</b>	<b>568'642</b>	<b>-37'985</b>	<b>591'551.90</b>	<b>-60'895</b>
Charges		582'657.33	620'642	-37'985	591'551.90	-8'895
Revenus		-52'000.00	-52'000	0	0.00	-52'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>496'915.48</b>	<b>517'392</b>	<b>-20'477</b>	<b>498'228.15</b>	<b>-1'313</b>
30000.02	Salaires du Conseil communal	401'199.35	406'890	-5'691	405'990.00	-4'791
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Remboursements vacations CC	-13'683.72	0	-13'684	-1'776.80	-11'907
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-8'542.10	8'542
30400.00	Allocations complémentaires	3'936.80	4'050	-113	4'050.00	-113
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	24'695.65	25'790	-1'094	24'938.10	-242
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	48'465.90	47'552	914	42'909.60	5'556
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'864.50	780	1'085	1'884.10	-20
30540.00	Cotisations ALFA	8'324.05	8'550	-226	8'424.20	-100
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'224.20	3'180	44	3'259.35	-35
30591.00	Cotisations FFP	345.05	360	-15	349.45	-4
30592.00	Cotisations LAE	712.80	740	-27	722.25	-9
30900.00	Formation du personnel	5'830.90	7'500	-1'669	4'020.00	1'811
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>83'900.85</b>	<b>102'400</b>	<b>-18'499</b>	<b>89'292.60</b>	<b>-5'392</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'110.20	1'000	110	61.35	1'049
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	254.75	0	255	0.00	255
31020.00	Imprimés, publications	2'904.60	15'000	-12'095	22'186.60	-19'282
31020.02	Publications et annonces	8'290.75	3'000	5'291	3'544.70	4'746
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	400	-400	38.00	-38
31050.00	Denrées alimentaires	20'005.55	20'000	6	15'270.45	4'735
31051.00	Frais de réception	26'240.05	30'000	-3'760	20'743.75	5'496
31051.01	Repas du personnel communal	5'472.00	5'000	472	5'297.70	174
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	2'851.55	-2'852
31300.01	Frais postaux	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	1'832.25	4'000	-2'168	2'000.00	-168
31300.05	Cotisations	2'000.00	500	1'500	2'050.00	-50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
31700.01	Frais de déplacement hors canton	700.00	2'500	-1'800	198.20	502
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'745.70	6'000	-3'254	2'888.30	-143
31990.06	Participation aux Vignolants	2'345.00	3'000	-655	2'162.00	183



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'841.00</b>	<b>850</b>	<b>991</b>	<b>4'031.15</b>	<b>-2'190</b>
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'841.00	850	991	0.00	1'841
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	0	0	4'031.15	-4'031
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-52'000.00</b>	<b>-52'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'000</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-52'000.00	-52'000	0	0.00	-52'000
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>-639'170.39</b>	<b>2'017'407</b>	<b>-2'656'577</b>	<b>4'963'775.59</b>	<b>-5'602'946</b>
	Charges	8'319'162.57	2'199'157	6'120'006	12'596'611.16	-4'277'449
	Revenus	-8'958'332.96	-181'750	-8'776'583	-7'632'835.57	-1'325'497
<b>0210</b>	<b>Administration des finances</b>	<b>-1'623'379.01</b>	<b>837'134</b>	<b>-2'460'513</b>	<b>786'304.31</b>	<b>-2'409'683</b>
	Charges	6'889'573.30	1'010'484	5'879'089	1'846'881.31	5'042'692
	Revenus	-8'512'952.31	-173'350	-8'339'602	-1'060'577.00	-7'452'375
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>521'027.31</b>	<b>489'784</b>	<b>31'243</b>	<b>533'679.30</b>	<b>-12'652</b>
30100.00	Salaires du personnel	407'091.60	396'743	10'349	427'453.15	-20'362
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	319.25	0	319	0.00	319
30100.99	Variation provision heures supp/vacances	34'200.70	0	34'201	0.00	34'201
30109.00	Remboursement de salaires	-21'619.44	0	-21'619	-65.85	-21'554
30400.00	Allocations complémentaires	1'944.00	2'268	-324	2'268.00	-324
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	26'160.75	25'150	1'011	27'333.60	-1'173
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	54'732.75	52'353	2'380	57'681.05	-2'948
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'844.85	760	1'085	1'935.15	-90
30540.00	Cotisations ALFA	8'562.05	8'340	222	8'989.75	-428
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'102.00	3'100	2	3'318.40	-216
30591.00	Cotisations FFP	354.85	350	5	372.90	-18
30592.00	Cotisations LAE	733.95	720	14	770.70	-37
30640.00	Pont AVS	3'600.00	0	3'600	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	22.45	-22
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>568'336.09</b>	<b>520'700</b>	<b>47'636</b>	<b>551'294.02</b>	<b>17'042</b>
31000.00	Matériel de bureau	4'309.09	2'000	2'309	2'872.30	1'437
31020.00	Imprimés, publications	2'919.75	2'000	920	896.90	2'023
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	150	-150	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	364.65	0	365	0.00	365
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	238.00	-238
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	3'500	-3'500	557.90	-558
31300.01	Frais postaux	895.05	1'000	-105	1'509.65	-615
31300.03	Téléphones	112.72	300	-187	202.95	-90
31300.04	Frais de poursuites	35'048.91	30'000	5'049	34'138.24	911
31300.05	Cotisations OREE	0.00	100	-100	0.00	0
31300.13	Frais OP OREE	9'422.80	0	9'423	0.00	9'423
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	549.60	0	550	0.00	550
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	125'920.00	120'000	5'920	124'680.00	1'240
31370.00	Impôts et taxes	0.00	150	-150	132.00	-132
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'118.25	3'000	118	5'806.15	-2'688
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	418.95	0	419	801.90	-383
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	2'800.00	0	2'800	0.00	2'800
31810.00	Pertes sur créances effectives	24'662.27	5'000	19'662	106'061.13	-81'399
31810.01	Remises et non val. s/déb.SIPP	353'598.73	350'000	3'599	258'236.80	95'362
31810.02	Remises et non val./déb.PM	3'889.82	2'000	1'890	13'999.66	-10'110
31810.03	Remises et non valeurs surdébiteurs IS	0.00	1'000	-1'000	627.12	-627
31810.04	Remises et non valeurs débiteurs	0.00	0	0	275.27	-275
31990.00	Autres charges d'exploitation	305.50	200	106	258.05	47
31990.15	Frais commission financière	0.00	300	-300	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>755'975.00</b>	<b>0</b>	<b>755'975</b>	<b>755'975.00</b>	<b>0</b>
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'975.00	0	755'975	755'975.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>5'044'234.90</b>	<b>0</b>	<b>5'044'235</b>	<b>5'932.99</b>	<b>5'038'302</b>
38000.00	CCNC rectific. cotisations 2017	1'784.90	0	1'785	0.00	1'785
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	4'208.99	-4'209
38410.02	Réévaluation complémentaire des terrains	5'042'450.00	0	5'042'450	0.00	5'042'450
38620.00	Charges de transfert extraordinaires	0.00	0	0	1'724.00	-1'724
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-189'354.45</b>	<b>-25'500</b>	<b>-163'854</b>	<b>-160'040.39</b>	<b>-29'314</b>



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	-10.00	10
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	-5'836.06	5'836
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-48'768.74	-20'000	-45'720.58	-3'048
42600.03	Frais de rappels	-2'320.00	-500	-525.23	-1'795
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'100.00	0	0.00	-3'100
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-9'422.80	0	-9'423	-9'423
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-125'742.91	-5'000	-107'948.52	-17'794
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-14.36</b>	<b>0</b>	<b>-8'220.75</b>	<b>8'206</b>
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0.00	0	-8'220.75	8'221
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	-14.36	0	0.00	-14
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>-989.50</b>	<b>990</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	0.00	0	-989.50	990
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'140'733.50</b>	<b>0</b>	<b>-8'140'734</b>	<b>-7'384'757</b>
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-210.00	0	-1.36	-209
48410.01	Retraitement complémentaire des terrains	-7'352'150.00	0	0.00	-7'352'150
48410.02	Dissolution de provision	-32'398.50	0	0.00	-32'399
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975.00	0	-755'975.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-182'850.00</b>	<b>-147'850</b>	<b>-135'350.00</b>	<b>-47'500</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-182'850.00	-147'850	-135'350.00	-47'500
<b>0219</b>	<b>Fonds d'aide à la fusion</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	136'166.40	0	6'496'633.47	-6'360'467
	Revenus	-136'166.40	0	-6'496'633.47	6'360'467
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>38'995.60</b>	<b>0</b>	<b>19'446.20</b>	<b>19'549</b>
30100.00	Salaires du personnel	33'324.20	0	851.20	32'473
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	560.30	0	0.00	560
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	15'566.60	-15'567
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'919.40	0	955.55	964
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	2'044.85	0	1'440.40	604
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	125.45	0	52.65	73
30540.00	Cotisations ALFA	628.95	0	324.35	305
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	312.45	0	120.45	192
30591.00	Cotisations FFP	26.15	0	13.40	13
30592.00	Cotisations LAE	53.85	0	27.80	26
30640.00	Pont AVS	0.00	0	93.80	-94
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>94'856.25</b>	<b>0</b>	<b>280'387.27</b>	<b>-185'531</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	2'614.85	-2'615
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'464.74	0	0.00	13'465
31020.00	Imprimés, publications	1'200.00	0	9'283.60	-8'084
31020.02	Publications et annonces	258.50	0	0.00	259
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	12'734.71	0	16'999.15	-4'264
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'690.15	0	27'881.53	-26'191
31110.02	Signalisation routière	0.00	0	7'994.95	-7'995
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	41'031.40	-41'031
31180.01	Acquisition de logiciels	1'680.10	0	0.00	1'680
31300.00	Prestations de services de tiers	11'760.80	0	59'474.44	-47'714
31320.00	Honoraires de conseillers externes	36'236.40	0	93'014.00	-56'778
31810.05	Pertes s/débiteurs anciennes communes	15'570.85	0	0.00	15'571
31900.00	Autres charges d'exploitation	260.00	0	22'093.35	-21'833
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>2'314.55</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>2'315</b>
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'008.40	0	0.00	1'008
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	1'306.15	0	0.00	1'306
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>6'196'800.00</b>	<b>-6'196'800</b>
38990.00	Attribution à la réserve fusion	0.00	0	6'196'800.00	-6'196'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'196'800.00</b>	<b>6'196'800</b>
46310.01	Subvention du canton (aide à la fusion)	0.00	0	-6'196'800.00	6'196'800
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-136'166.40</b>	<b>0</b>	<b>-299'833.47</b>	<b>163'667</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	0	-299'833.47	299'833



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-136'166.40	0	-136'166	0.00	-136'166
<b>0220</b>	<b>Administration générale</b>	<b>869'344.56</b>	<b>853'768</b>	<b>15'577</b>	<b>837'553.28</b>	<b>31'791</b>
	Charges	867'794.56	861'668	6'127	845'960.38	21'834
	Revenus	1'550.00	-7'900	9'450	-8'407.10	9'957
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>579'071.80</b>	<b>553'468</b>	<b>25'604</b>	<b>544'178.70</b>	<b>34'893</b>
30109.01	Mandat de formation	0.00	0	0	-1'200.00	1'200
30100.00	Salaires du personnel	447'338.75	411'036	36'303	436'590.20	10'749
30100.01	Primes de fidélité	11'444.20	0	11'444	0.00	11'444
30100.09	Heures supplémentaires	663.05	0	663	556.40	107
30109.00	Remboursement de salaires	-1'431.75	0	-1'432	-2'347.80	916
30400.00	Allocations complémentaires	5'292.00	5'184	108	5'211.00	81
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	28'965.05	26'060	2'905	27'042.45	1'923
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	56'861.90	53'748	3'114	56'939.65	-78
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'008.50	790	1'219	1'950.15	58
30540.00	Cotisations ALFA	9'527.50	8'640	888	8'913.10	614
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'571.65	3'210	362	2'674.95	897
30591.00	Cotisations FFP	395.00	360	35	369.65	25
30592.00	Cotisations LAE	817.15	740	77	763.70	53
30640.00	Pont AVS	3'600.00	13'700	-10'100	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	10'018.80	30'000	-19'981	3'115.25	6'904
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>282'955.61</b>	<b>308'200</b>	<b>-25'244</b>	<b>301'472.38</b>	<b>-18'517</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'844.13	15'000	-6'156	13'804.05	-4'960
31020.00	Imprimés, publications	4'088.25	5'000	-912	3'001.60	1'087
31020.01	Photocopies	-4.40	0	-4	-40.50	36
31020.02	Publications et annonces	18'624.62	20'000	-1'375	21'402.55	-2'778
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	130.00	1'500	-1'370	1'233.00	-1'103
31050.00	Denrées alimentaires	218.85	1'000	-781	106.90	112
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'747.55	2'000	748	3'224.90	-477
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'663.52	3'000	-1'336	2'261.70	-598
31130.00	Matériel informatique	-275.75	0	-276	1'384.35	-1'660
31190.00	Autres immobilisations	0.00	1'000	-1'000	1'367.80	-1'368
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	22'570.39	12'000	10'570	19'551.10	3'019
31300.03	Téléphones	1'502.40	4'000	-2'498	3'462.60	-1'960
31300.05	Cotisations	750.00	1'000	-250	700.00	50
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'589.95	15'000	-9'410	0.00	5'590
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	139'266.45	140'000	-734	145'545.80	-6'279
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	17'462.00	20'000	-2'538	19'244.10	-1'782
31332.02	Gestion informatique	1'120.25	0	1'120	0.00	1'120
31340.00	Primes d'assurances	24'502.10	28'000	-3'498	24'088.55	414
31390.00	Formation des apprentis	2'996.70	2'700	297	1'561.80	1'435
31500.00	Entretien de meubles et machines	505.30	1'000	-495	0.00	505
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	177.00	-177
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	4'050.00	-4'050
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	12'910.20	20'000	-7'090	18'862.03	-5'952
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'347.65	2'000	-652	1'196.75	151
31920.01	Droits d'auteurs	823.35	1'000	-177	895.10	-72
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'651.90	8'000	-5'348	5'218.45	-2'567
31990.02	Achats de sacs à ordures	12'630.20	4'000	8'630	9'172.75	3'457
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	290.00	0	290	0.00	290
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>5'767.15</b>	<b>0</b>	<b>5'767</b>	<b>0.00</b>	<b>5'767</b>
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	5'767.15	0	5'767	0.00	5'767
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309.30</b>	<b>-309</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	309.30	-309
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>2'275.65</b>	<b>-7'000</b>	<b>9'276</b>	<b>-4'717.10</b>	<b>6'993</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-10.00	-3'000	2'990	-181.00	171
42400.00	Taxes pour prestations de services	-118.60	0	-119	-45.70	-73
42500.00	Ventes	2'914.25	0	2'914	-4'394.10	7'308
42600.00	Remboursements de tiers	-510.00	-4'000	3'490	-96.30	-414
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-725.65</b>	<b>-900</b>	<b>174</b>	<b>-3'690.00</b>	<b>2'964</b>
43900.00	Autres revenus	-240.00	-500	260	-210.00	-30





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-440.00	-400	-40	-3'480.00	3'040
43900.08	Frais pour perception ISIS	-45.65	0	-46	0.00	-46
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>416'117.06</b>	<b>326'505</b>	<b>89'612</b>	<b>402'856.00</b>	<b>13'261</b>
	Charges	425'628.31	327'005	98'623	407'136.00	18'492
	Revenus	-9'511.25	-500	-9'011	-4'280.00	-5'231
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>135'593.10</b>	<b>117'393</b>	<b>18'200</b>	<b>91'740.80</b>	<b>43'852</b>
30100.00	Salaires du personnel	112'294.70	97'878	14'417	98'880.50	13'414
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	392.75	0	393	0.00	393
30109.00	Remboursement de salaires	-6'682.60	0	-6'683	-31'738.35	25'056
30400.00	Allocations complémentaires	810.00	810	0	931.50	-122
30490.00	Indemnités de piquet	425.00	0	425	0.00	425
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'249.60	6'210	1'040	6'340.35	909
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0.00	0	0	-58.45	58
30529.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0.00	0	0	-124.60	125
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0.00	0	0	-13.30	13
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	13'959.85	9'205	4'755	12'273.60	1'686
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	509.50	190	320	446.55	63
30540.00	Cotisations ALFA	2'375.65	2'060	316	2'077.45	298
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	881.80	770	112	771.30	111
30591.00	Cotisations FFP	98.65	90	9	86.70	12
30592.00	Cotisations LAE	203.20	180	23	178.35	25
30900.00	Formation du personnel	3'075.00	0	3'075	1'689.20	1'386
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>154'813.46</b>	<b>105'070</b>	<b>49'743</b>	<b>180'193.85</b>	<b>-25'380</b>
31000.00	Matériel de bureau	13.60	0	14	348.75	-335
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'345.22	4'000	4'345	3'901.21	4'444
31010.01	Produits de nettoyage	2'866.25	1'500	1'366	2'069.26	797
31010.02	Carburants	2'211.45	1'500	711	1'464.85	747
31050.00	Denrées alimentaires	403.95	100	304	64.95	339
31051.00	Frais de réception	238.80	0	239	0.00	239
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	890.00	5'000	-4'110	3'767.40	-2'877
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'125.10	0	2'125	1'277.70	847
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'532.60	200	1'333	1'642.10	-110
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	7'528.25	-7'528
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'002.70	15'000	4'003	25'073.45	-6'071
31200.01	Chauffage	31'182.12	30'000	1'182	46'926.40	-15'744
31200.02	Electricité	7'814.85	2'000	5'815	6'615.15	1'200
31200.03	Eau	7'081.70	0	7'082	4'214.85	2'867
31200.04	Déchets	6'840.48	0	6'840	2'477.65	4'363
31300.00	Prestations de services de tiers	5'898.35	5'500	398	12'523.95	-6'626
31300.03	Téléphones	1'575.23	300	1'275	1'387.26	188
31300.05	Cotisations	130.00	0	130	130.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'368.00	0	5'368	7'465.70	-2'098
31340.00	Primes d'assurances	9'598.95	3'970	5'629	9'418.80	180
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	0.00	0	0	30.00	-30
31390.00	Formation des apprentis	105.20	0	105	175.00	-70
31430.21	Entretien des WC publics	75.00	0	75	0.00	75
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'902.53	31'000	903	29'986.07	1'916
31500.00	Entretien de meubles et machines	2'183.25	1'000	1'183	450.00	1'733
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'047.85	3'000	-952	2'892.35	-845
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	0	0	3'600.00	-3'600
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'751.03	0	3'751	2'616.25	1'135
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	670.05	500	170	121.45	549
31990.00	Autres charges d'exploitation	959.20	500	459	0.00	959
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	2'025.05	-2'025
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>134'823.35</b>	<b>104'542</b>	<b>30'281</b>	<b>134'456.70</b>	<b>367</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	119'506.65	0	119'507	117'774.70	1'732
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	302.70	0	303	0.00	303
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	15'014.00	104'542	-89'528	10'202.00	4'812
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	0.00	0	0	6'480.00	-6'480
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>398.40</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>744.65</b>	<b>-346</b>
34200.00	Acquisition et administration de capital	398.40	0	398	394.20	4
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	350.45	-350



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-60.00</b>	<b>0</b>	<b>-60</b>	<b>-85.00</b>	<b>25</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	-60.00	0	-60	-85.00	25
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'834.10</b>	<b>0</b>	<b>-3'834</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'834</b>
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-3'834.10	0	-3'834	0.00	-3'834
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'015.00</b>	<b>-500</b>	<b>-4'515</b>	<b>-4'195.00</b>	<b>-820</b>
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-5'135.00	-500	-4'635	-3'805.00	-1'330
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	120.00	0	120	-390.00	510
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-602.15</b>	<b>0</b>	<b>-602</b>	<b>0.00</b>	<b>-602</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-402.15	0	-402	0.00	-402
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-200.00	0	-200	0.00	-200
<b>0293</b>	<b>Préfinancement</b>	<b>-301'253.00</b>	<b>0</b>	<b>-301'253</b>	<b>2'937'062.00</b>	<b>-3'238'315</b>
	Charges	0.00	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
	Revenus	-301'253.00	0	-301'253	-62'938.00	-238'315
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</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	0.00	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-301'253.00</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	-301'253.00	0	-301'253	-62'938.00	-238'315
<b>0294</b>	<b>Politique conjoncturelle</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>1'324'252.05</b>	<b>1'464'311</b>	<b>-140'059</b>	<b>1'314'841.42</b>	<b>9'411</b>
Charges		1'597'445.45	1'631'311	-33'866	1'560'253.74	37'192
Revenus		-273'193.40	-167'000	-106'193	-245'412.32	-27'781
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>251'530.08</b>	<b>352'179</b>	<b>-100'649</b>	<b>346'517.25</b>	<b>-94'987</b>
Charges		415'157.58	410'879	4'279	427'906.75	-12'749
Revenus		-163'627.50	-58'700	-104'928	-81'389.50	-82'238
<b>1110</b>	<b>Service de la sécurité</b>	<b>37'636.12</b>	<b>59'778</b>	<b>-22'142</b>	<b>47'838.37</b>	<b>-10'202</b>
Charges		37'636.12	59'778	-22'142	47'838.37	-10'202
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>36'556.65</b>	<b>58'278</b>	<b>-21'721</b>	<b>46'634.90</b>	<b>-10'078</b>
30100.00	Salaires du personnel	29'368.80	46'968	-17'599	37'544.50	-8'176
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'923.90	2'990	-1'066	2'383.80	-460
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'183.90	6'730	-2'546	5'366.65	-1'183
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	134.80	90	45	156.50	-22
30540.00	Cotisations ALFA	630.85	990	-359	789.95	-159
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	234.15	370	-136	293.30	-59
30591.00	Cotisations FFP	26.15	50	-24	32.65	-7
30592.00	Cotisations LAE	54.10	90	-36	67.55	-13
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'079.47</b>	<b>1'500</b>	<b>-421</b>	<b>1'203.47</b>	<b>-124</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	204.35	-204
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	9.40	-9
31010.02	Carburants	204.75	0	205	171.75	33
31020.02	Publications et annonces	0.00	200	-200	60.00	-60
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	200	-200	130.00	-130
31300.00	Prestations de services de tiers	350.05	0	350	0.00	350
31300.03	Téléphones	480.07	400	80	509.02	-29
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	75.00	-75
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	44.60	0	45	43.95	1
<b>1111</b>	<b>Sécurité publique ASP</b>	<b>213'893.96</b>	<b>292'401</b>	<b>-78'507</b>	<b>298'678.88</b>	<b>-84'785</b>
Charges		377'521.46	351'101	26'420	380'068.38	-2'547
Revenus		-163'627.50	-58'700	-104'928	-81'389.50	-82'238
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>334'256.35</b>	<b>313'601</b>	<b>20'655</b>	<b>324'123.10</b>	<b>10'133</b>
30100.00	Salaires du personnel	274'815.75	251'324	23'492	259'807.75	15'008
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	0	417.30	-417
30109.00	Remboursement de salaires	-7'391.40	0	-7'391	0.00	-7'391
30400.00	Allocations complémentaires	3'375.00	4'050	-675	5'400.00	-2'025
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	17'529.55	15'940	1'590	16'647.85	882
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	36'085.65	33'877	2'209	31'941.00	4'145
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'233.05	480	753	1'175.85	57
30540.00	Cotisations ALFA	5'744.45	5'280	464	5'454.60	290
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'133.75	1'970	164	1'775.25	359
30591.00	Cotisations FFP	238.40	220	18	226.10	12
30592.00	Cotisations LAE	492.15	460	32	467.40	25
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	810.00	-810
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>37'931.51</b>	<b>37'500</b>	<b>432</b>	<b>52'945.28</b>	<b>-15'014</b>
31000.00	Matériel de bureau	736.80	500	237	696.75	40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'263.30	1'000	263	3'203.15	-1'940
31010.02	Carburants	2'469.10	4'000	-1'531	2'995.15	-526
31020.00	Imprimés, publications	240.90	500	-259	483.55	-243
31020.02	Publications et annonces	1'345.40	0	1'345	0.00	1'345
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	400	-400	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	320.00	100	220	67.40	253
31051.00	Frais de réception	16.80	0	17	0.00	17
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	131.70	-132
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'715.50	100	5'616	755.70	4'960
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'444.45	4'500	-3'056	8'183.80	-6'739
31300.03	Téléphones	1'316.56	500	817	749.45	567
31300.11	Notifications commandements de payer	0.00	0	0	12'746.35	-12'746
31301.01	Missions temporaires de sécurité	15'502.35	20'000	-4'498	12'416.58	3'086



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	2'301.85	0	2'302	1'231.45	1'070
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'502.75	2'800	-1'297	2'000.70	-498
31500.00	Entretien de meubles et machines	157.50	0	158	0.00	158
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'008.75	3'000	-1'991	5'140.50	-4'132
31580.00	Maintenance du système informatique	1'938.60	0	1'939	2'042.40	-104
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	333.90	0	334	15.55	318
31990.00	Autres charges d'exploitation	317.00	0	317	85.10	232
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>5'333.60</b>	<b>0</b>	<b>5'334</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'334</b>
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	909.50	0	910	0.00	910
33006.01	Amortissements des véhicules	4'424.10	0	4'424	3'000.00	1'424
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-47'807.50</b>	<b>-27'300</b>	<b>-20'508</b>	<b>-30'619.50</b>	<b>-17'188</b>
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	-1'300.00	-300	-1'000	0.00	-1'300
42600.01	Remboursements frais de poursuites	0.00	-12'000	12'000	-477.00	477
42700.00	Amendes	-46'507.50	-15'000	-31'508	-30'142.50	-16'365
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-300.00</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0.00</b>	<b>-300</b>
43900.00	Autres revenus	-300.00	0	-300	0.00	-300
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-115'520.00</b>	<b>-31'400</b>	<b>-84'120</b>	<b>-50'770.00</b>	<b>-64'750</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	-6'200.00	-500	-5'700	-7'200.00	1'000
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-109'320.00	-30'000	-79'320	-42'400.00	-66'920
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	0.00	-900	900	-1'170.00	1'170
<b>14</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>258'448.60</b>	<b>274'173</b>	<b>-15'724</b>	<b>226'553.40</b>	<b>31'895</b>
	Charges	338'089.50	352'173	-14'084	316'040.25	22'049
	Revenus	-79'640.90	-78'000	-1'641	-89'486.85	9'846
<b>1400</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>204'913.65</b>	<b>210'182</b>	<b>-5'268</b>	<b>193'861.65</b>	<b>11'052</b>
	Charges	284'554.55	288'182	-3'627	271'037.65	13'517
	Revenus	-79'640.90	-78'000	-1'641	-77'176.00	-2'465
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>233'727.35</b>	<b>228'712</b>	<b>5'015</b>	<b>220'150.30</b>	<b>13'577</b>
30100.00	Salaires du personnel	194'564.20	185'168	9'396	178'744.55	15'820
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	25.85	0	26	0.00	26
30109.00	Remboursement de salaires	-5'571.60	0	-5'572	0.00	-5'572
30400.00	Allocations complémentaires	1'296.00	1'338	-42	1'587.60	-292
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'505.30	11'740	765	11'256.15	1'249
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	23'905.80	24'256	-350	22'482.85	1'423
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	879.95	360	520	806.40	74
30540.00	Cotisations ALFA	4'097.70	3'890	208	3'687.90	410
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'503.55	1'450	54	1'115.25	388
30591.00	Cotisations FFP	169.35	170	-1	153.05	16
30592.00	Cotisations LAE	351.25	340	11	316.55	35
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'818.10</b>	<b>5'700</b>	<b>-1'882</b>	<b>3'833.10</b>	<b>-15</b>
31000.00	Matériel de bureau	342.00	1'000	-658	1'172.50	-831
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	26.40	-26
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	2'558.95	-2'559
31300.01	Frais postaux	1'480.00	1'500	-20	-10.00	1'490
31300.03	Téléphones	0.00	300	-300	0.00	0
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'730.35	1'500	230	0.00	1'730
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	238.30	0	238	85.25	153
31990.00	Autres charges d'exploitation	27.45	0	27	0.00	27
31990.08	Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0.00</b>	<b>3'870</b>	<b>-3'870</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	3'870	-3'870	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>47'009.10</b>	<b>49'900</b>	<b>-2'891</b>	<b>47'054.25</b>	<b>-45</b>
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	47'009.10	41'000	6'009	47'022.25	-13
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	8'700	-8'700	0.00	0
36010.02	Taxe des chiens part Etat	0.00	200	-200	0.00	0
36120.02	Emoluments à autres communes	0.00	0	0	32.00	-32





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-79'640.90</b>	<b>-78'000</b>	<b>-1'641</b>	<b>-77'176.00</b>	<b>-2'465</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-78'689.90	-75'500	-3'190	-75'074.10	-3'616
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-950.00	-2'500	1'550	-2'050.00	1'100
42400.00	Taxes pour prestations de services	-1.00	0	-1	0.00	-1
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-51.90	52
<b>1401</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>28'131.95</b>	<b>23'610</b>	<b>4'522</b>	<b>5'697.75</b>	<b>22'434</b>
	Charges	28'131.95	23'610	4'522	18'008.60	10'123
	Revenus	0.00	0	0	-12'310.85	12'311
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>24'261.95</b>	<b>23'610</b>	<b>652</b>	<b>14'138.60</b>	<b>10'123</b>
31020.00	Imprimés, publications	0.00	210	-210	212.00	-212
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'256.65	15'000	-1'743	5'489.80	7'767
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	71.30	-71
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
31340.02	Assurance protection juridique	10'005.30	8'400	1'605	8'365.50	1'640
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'870.00</b>	<b>0</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870.00	0	3'870	3'870.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12'310.85</b>	<b>12'311</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-7'734.75	7'735
43900.05	Régularisation assurances sociales	0.00	0	0	-4'576.10	4'576
<b>1406</b>	<b>Office régional de l'état civil</b>	<b>25'403.00</b>	<b>40'381</b>	<b>-14'978</b>	<b>26'994.00</b>	<b>-1'591</b>
	Charges	25'403.00	40'381	-14'978	26'994.00	-1'591
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>25'403.00</b>	<b>40'381</b>	<b>-14'978</b>	<b>26'994.00</b>	<b>-1'591</b>
36120.01	Emoluments état civil de district	25'403.00	40'381	-14'978	26'994.00	-1'591
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>616'714.94</b>	<b>638'300</b>	<b>-21'585</b>	<b>553'524.87</b>	<b>63'190</b>
	Charges	629'114.94	652'100	-22'985	611'604.64	17'510
	Revenus	-12'400.00	-13'800	1'400	-58'079.77	45'680
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>	<b>64'134.75</b>	<b>78'562</b>	<b>-14'427</b>	<b>30'290.02</b>	<b>33'845</b>
	Charges	76'534.75	92'362	-15'827	42'690.02	33'845
	Revenus	-12'400.00	-13'800	1'400	-12'400.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>55'745.30</b>	<b>48'224</b>	<b>7'521</b>	<b>15'239.90</b>	<b>40'505</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	33'322.00	25'000	8'322	1'897.50	31'425
30100.00	Salaires du personnel	18'445.55	19'085	-639	11'108.00	7'338
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	25.85	0	26	0.00	26
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'150.75	1'220	-69	711.95	439
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	2'136.80	2'299	-162	1'209.70	927
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	81.00	0	81	50.05	31
30540.00	Cotisations ALFA	377.10	410	-33	233.30	144
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	158.15	150	8	0.00	158
30591.00	Cotisations FFP	15.70	20	-4	9.50	6
30592.00	Cotisations LAE	32.40	40	-8	19.90	13
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>20'789.45</b>	<b>40'771</b>	<b>-19'982</b>	<b>23'884.55</b>	<b>-3'095</b>
31020.02	Publications et annonces	64.00	0	64	0.00	64
31051.00	Frais de réception	100.00	0	100	0.00	100
31130.00	Matériel informatique	233.65	500	-266	864.90	-631
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'316.70	1'500	1'817	889.00	2'428
31200.01	Chauffage	2'257.65	6'000	-3'742	6'232.20	-3'975
31200.02	Electricité	776.30	2'000	-1'224	1'089.00	-313
31200.03	Eau	394.20	0	394	389.50	5
31300.03	Téléphones	202.00	400	-198	72.40	130
31340.00	Primes d'assurances	589.55	331	259	597.60	-8
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	8'677.30	30'000	-21'323	10'660.90	-1'984
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	430.80	0	431	3'055.50	-2'625
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'693.80	0	3'694	0.00	3'694



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	40	-40	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	53.50	0	54	33.55	20
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0.00</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	0.00	0	0	3'366.42	-3'366
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0.00	3'367	-3'367	0.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199.15</b>	<b>-199</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	199.15	-199
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'400.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>-400</b>	<b>-12'400.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400.00	-12'000	-400	-12'400.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-1'800	1'800	0.00	0
<b>1506</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>552'580.19</b>	<b>559'738</b>	<b>-7'158</b>	<b>523'234.85</b>	<b>29'345</b>
	Charges	552'580.19	559'738	-7'158	568'914.62	-16'334
	Revenus	0.00	0	0	-45'679.77	45'680
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>240.00</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>0.00</b>	<b>240</b>
30900.00	Formation du personnel	240.00	0	240	0.00	240
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>552'340.19</b>	<b>559'738</b>	<b>-7'398</b>	<b>568'914.62</b>	<b>-16'574</b>
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	92'321.20	92'738	-417	107'561.55	-15'240
36120.03	Part communale SISPVL	460'018.99	467'000	-6'981	461'353.07	-1'334
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45'679.77</b>	<b>45'680</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-45'679.77	45'680
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>197'558.43</b>	<b>199'659</b>	<b>-2'101</b>	<b>188'245.90</b>	<b>9'313</b>
	Charges	215'083.43	216'159	-1'076	204'702.10	10'381
	Revenus	-17'525.00	-16'500	-1'025	-16'456.20	-1'069
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>5'494.00</b>	<b>5'510</b>	<b>-16</b>	<b>5'503.35</b>	<b>-9</b>
	Charges	5'494.00	5'510	-16	5'503.35	-9
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>384.00</b>	<b>400</b>	<b>-16</b>	<b>393.35</b>	<b>-9</b>
31340.00	Primes d'assurances	384.00	400	-16	393.35	-9
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>5'110.00</b>	<b>5'110</b>	<b>0</b>	<b>5'110.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	5'110.00	5'110	0	5'110.00	0
<b>1620</b>	<b>Protection civile</b>	<b>192'064.43</b>	<b>194'149</b>	<b>-2'085</b>	<b>182'742.55</b>	<b>9'322</b>
	Charges	209'589.43	210'649	-1'060	199'198.75	10'391
	Revenus	-17'525.00	-16'500	-1'025	-16'456.20	-1'069
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>20'192.43</b>	<b>22'639</b>	<b>-2'447</b>	<b>12'804.75</b>	<b>7'388</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	28.35	0	28	0.00	28
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	0	0	407.00	-407
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	10'704.70	2'750	7'955	0.00	10'705
31200.02	Electricité	3'956.65	5'000	-1'043	3'885.30	71
31200.03	Eau	262.75	0	263	262.75	0
31300.00	Prestations de services de tiers	29.70	0	30	0.00	30
31300.03	Téléphones	50.50	310	-260	285.90	-235
31340.00	Primes d'assurances	3'879.43	3'579	300	3'958.05	-79
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'100.10	7'500	-6'400	3'998.80	-2'899
31990.00	Autres charges d'exploitation	180.25	500	-320	6.95	173
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>65'357.00</b>	<b>61'010</b>	<b>4'347</b>	<b>61'010.00</b>	<b>4'347</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'357.00	61'010	4'347	61'010.00	4'347
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>124'040.00</b>	<b>127'000</b>	<b>-2'960</b>	<b>125'384.00</b>	<b>-1'344</b>



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36110.04	Part au fond des missions de secours	124'040.00	127'000	-2'960	125'384.00	-1'344
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-351.20</b>	<b>351</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-351.20	351
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-17'525.00</b>	<b>-16'500</b>	<b>-1'025</b>	<b>-16'105.00</b>	<b>-1'420</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-16'500	16'500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-17'525.00	0	-17'525	-16'105.00	-1'420



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Formation</b>		<b>10'580'341.52</b>	<b>10'430'372</b>	<b>149'970</b>	<b>10'139'645.00</b>	<b>440'697</b>
Charges		11'879'729.68	11'736'278	143'452	11'358'084.14	521'646
Revenus		-1'299'388.16	-1'305'906	6'518	-1'218'439.14	-80'949
<b>21 Scolarité obligatoire</b>		<b>10'262'703.08</b>	<b>10'059'810</b>	<b>202'893</b>	<b>9'817'913.02</b>	<b>444'790</b>
Charges		11'562'091.24	11'365'716	196'375	11'036'352.16	525'739
Revenus		-1'299'388.16	-1'305'906	6'518	-1'218'439.14	-80'949
<b>2111 Cycle 1</b>		<b>1'340'414.40</b>	<b>1'415'066</b>	<b>-74'652</b>	<b>1'351'654.98</b>	<b>-11'241</b>
Charges		1'340'414.40	1'415'066	-74'652	1'351'654.98	-11'241
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>1'340'414.40</b>	<b>1'415'066</b>	<b>-74'652</b>	<b>1'351'654.98</b>	<b>-11'241</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire		1'340'414.40	1'415'066	-74'652	1'599'080.78	-258'666
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne		0.00	0	0	-247'425.80	247'426
<b>2120 Cycle 2</b>		<b>1'862'237.71</b>	<b>1'977'251</b>	<b>-115'013</b>	<b>2'270'492.29</b>	<b>-408'255</b>
Charges		1'862'237.71	1'977'251	-115'013	2'270'492.29	-408'255
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>31 Charges de biens et services</b>		<b>14'529.20</b>	<b>11'100</b>	<b>3'429</b>	<b>19'752.55</b>	<b>-5'223</b>
31300.21 Orthophonie, logopédie		14'286.85	11'100	3'187	19'752.55	-5'466
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		242.35	0	242	0.00	242
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>1'847'708.51</b>	<b>1'966'151</b>	<b>-118'442</b>	<b>2'250'739.74</b>	<b>-403'031</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire		1'847'708.51	1'966'151	-118'442	2'853'056.44	-1'005'348
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne		0.00	0	0	-602'316.70	602'317
<b>2130 Cycle 3</b>		<b>2'600'282.89</b>	<b>2'331'999</b>	<b>268'284</b>	<b>2'123'493.52</b>	<b>476'789</b>
Charges		2'600'282.89	2'331'999	268'284	2'123'493.52	476'789
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>2'600'282.89</b>	<b>2'331'999</b>	<b>268'284</b>	<b>2'123'493.52</b>	<b>476'789</b>
36120.05 Participation au Syndicat scolaire		2'600'282.89	2'331'999	268'284	2'480'137.27	120'146
36120.99 Dissolution provision Prévoyance.ne		0.00	0	0	-356'643.75	356'644
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>		<b>2'052'480.61</b>	<b>1'987'520</b>	<b>64'961</b>	<b>1'922'336.60</b>	<b>130'144</b>
Charges		2'106'314.61	2'091'426	14'889	1'983'056.20	123'258
Revenus		-53'834.00	-103'906	50'072	-60'719.60	6'886
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>609'253.50</b>	<b>566'584</b>	<b>42'670</b>	<b>598'119.05</b>	<b>11'134</b>
30100.00 Salaires du personnel		490'067.65	451'526	38'542	496'523.05	-6'455
30100.08 Part vacances s/salaire horaire		687.85	0	688	26.65	661
30109.00 Remboursement de salaires		0.00	0	0	-14'984.80	14'985
30400.00 Allocations complémentaires		7'209.00	12'135	-4'926	10'368.00	-3'159
30490.00 Indemnités de piquet		1'512.50	0	1'513	0.00	1'513
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC		31'535.55	28'700	2'836	31'825.50	-290
30509.00 Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,		0.00	0	0	-702.30	702
30529.00 Remboursement de cotisations prevoyance.ne		0.00	0	0	-1'494.60	1'495
30539.00 Rembt de cotisations assurances accidents		0.00	0	0	-142.80	143
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne		57'663.30	58'963	-1'300	54'415.60	3'248
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents		2'306.40	900	1'406	2'373.00	-67
30540.00 Cotisations ALFA		10'332.35	9'530	802	10'428.80	-96
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière		3'809.30	3'550	259	3'810.40	-1
30591.00 Cotisations FFP		428.15	440	-12	432.40	-4
30592.00 Cotisations LAE		885.50	840	46	893.25	-8
30640.00 Pont AVS		2'455.95	0	2'456	1'506.60	949
30900.00 Formation du personnel		360.00	0	360	2'840.30	-2'480
<b>31 Charges de biens et services</b>		<b>339'730.06</b>	<b>293'700</b>	<b>46'030</b>	<b>339'156.89</b>	<b>573</b>
31000.00 Matériel de bureau		348.75	100	249	60.80	288
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		21'035.55	17'100	3'936	26'641.60	-5'606
31010.01 Produits de nettoyage		13'008.70	19'800	-6'791	24'317.15	-11'308
31010.02 Carburants		0.00	1'000	-1'000	761.65	-762



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	591.90	-592
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'094.30	100	1'994	93.05	2'001
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'297.70	8'000	-4'702	9'026.30	-5'729
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'257.60	700	558	623.50	634
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'367.70	32'400	-4'032	16'368.10	12'000
31200.01	Chauffage	73'281.72	44'800	28'482	94'632.50	-21'351
31200.02	Electricité	31'189.55	24'200	6'990	28'494.50	2'695
31200.03	Eau	7'550.45	0	7'550	6'796.95	754
31200.04	Déchets	2'788.08	0	2'788	5'654.35	-2'866
31300.00	Prestations de services de tiers	5'746.30	2'000	3'746	1'849.40	3'897
31300.03	Téléphones	1'945.86	1'000	946	1'310.66	635
31340.00	Primes d'assurances	9'709.85	16'000	-6'290	13'760.80	-4'051
31400.00	Entretien de terrains	2'154.00	0	2'154	0.00	2'154
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	124'732.35	120'000	4'732	111'042.05	13'690
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	0	0	180.00	-180
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'884.40	4'000	-1'116	4'651.05	-1'767
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	507.15	0	507	541.30	-34
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'522.85	2'500	-977	6.95	1'516
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'307.20	0	6'307	-8'247.67	14'555
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>266'452.15</b>	<b>278'060</b>	<b>-11'608</b>	<b>267'366.75</b>	<b>-915</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	266'385.45	172'360	94'025	267'366.75	-981
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	105'700	-105'700	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	66.70	0	67	0.00	67
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'451.25</b>	<b>0</b>	<b>2'451</b>	<b>797.85</b>	<b>1'653</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	474.95	0	475	797.85	-323
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'976.30	0	1'976	0.00	1'976
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>888'427.65</b>	<b>953'082</b>	<b>-64'654</b>	<b>777'615.66</b>	<b>110'812</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	888'427.65	953'082	-64'654	806'605.61	81'822
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0.00	0	0	-28'989.95	28'990
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>1'133.00</b>	<b>0</b>	<b>1'133</b>	<b>0.00</b>	<b>1'133</b>
42408.68	Redevance gaz (Viteos)	1'133.00	0	1'133	0.00	1'133
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-549.60</b>	<b>550</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-549.60	550
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'967.00</b>	<b>0</b>	<b>-18'967</b>	<b>-24'170.00</b>	<b>5'203</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'080.00	0	-1'080	-420.00	-660
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'887.00	0	-17'887	-17'750.00	-137
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	0	0	-6'000.00	6'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-23'906</b>	<b>23'906</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-23'906	23'906	0.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>-80'000</b>	<b>44'000</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>0</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
49200.00	Imputations loyers	-36'000.00	-70'000	34'000	-36'000.00	0
<b>2180</b>	<b>Structures d'accueil parascolaire</b>	<b>785'830.80</b>	<b>767'957</b>	<b>17'874</b>	<b>558'059.18</b>	<b>227'772</b>
	Charges	2'013'139.33	1'969'957	43'182	1'715'427.59	297'712
	Revenus	-1'227'308.53	-1'202'000	-25'309	-1'157'368.41	-69'940
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'175'033.00</b>	<b>1'178'555</b>	<b>-3'522</b>	<b>925'303.50</b>	<b>249'730</b>
30100.00	Salaires du personnel	939'774.35	936'666	3'108	731'662.85	208'112
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	2'359.80	0	2'360	52.70	2'307
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	0	4'608.45	-4'608
30109.00	Remboursement de salaires	-17'344.95	0	-17'345	-5'326.90	-12'018
30300.00	Indemnité pour remplacements temporaires	25'933.45	25'000	933	18'473.65	7'460
30400.00	Allocations complémentaires	14'529.60	10'967	3'563	8'495.40	6'034
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	61'304.80	59'413	1'892	47'742.65	13'562
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	2'445.30	0	2'445	0.00	2'445
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	110'385.80	115'146	-4'760	88'823.50	21'562
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'360.50	1'792	2'569	3'513.80	847
30540.00	Cotisations ALFA	20'096.40	19'700	396	15'641.15	4'455
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'385.90	7'321	65	5'324.20	2'062





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30591.00	Cotisations FFP	833.80	832	2	647.15	187
30592.00	Cotisations LAE	1'723.25	1'718	5	1'341.50	382
30900.00	Formation du personnel	1'245.00	0	1'245	4'303.40	-3'058
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>247'326.64</b>	<b>205'104</b>	<b>42'223</b>	<b>223'195.78</b>	<b>24'131</b>
31000.00	Matériel de bureau	4'198.36	2'250	1'948	3'105.00	1'093
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'307.10	3'950	1'357	1'320.25	3'987
31010.01	Produits de nettoyage	2'060.47	1'400	660	107.45	1'953
31010.03	Matériel éducatif	9'018.36	9'000	18	6'546.16	2'472
31020.02	Publications et annonces	128.00	0	128	0.00	128
31050.00	Denrées alimentaires	154'487.90	147'000	7'488	142'407.05	12'081
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	93.00	-93
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'756.70	1'600	157	928.30	828
31130.00	Matériel informatique	925.05	0	925	7'235.10	-6'310
31200.02	Electricité	845.80	0	846	0.00	846
31300.00	Prestations de services de tiers	262.50	0	263	1'638.16	-1'376
31300.01	Frais postaux	11.30	260	-249	84.05	-73
31300.03	Téléphones	1'925.55	2'360	-434	2'431.65	-506
31300.05	Cotisations	699.90	150	550	100.00	600
31300.10	Frais de surveillance	9'167.95	8'000	1'168	7'729.65	1'438
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	28'570.15	19'184	9'386	22'693.00	5'877
31332.02	Gestion informatique	3'366.00	0	3'366	2'760.00	606
31390.00	Formation des apprentis	120.00	0	120	1'418.55	-1'299
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	30.00	-30
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	500	-500	1'098.55	-1'099
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	17'887.00	0	17'887	17'750.00	137
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	501.30	1'700	-1'199	627.00	-126
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'588.35	4'500	-912	1'283.85	2'305
31900.00	Autres charges d'exploitation	2'498.90	3'250	-751	1'809.01	690
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>48'724.85</b>	<b>38'000</b>	<b>10'725</b>	<b>38'000.00</b>	<b>10'725</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	46'008.55	38'000	8'009	38'000.00	8'009
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'116.30	0	1'116	0.00	1'116
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	1'600.00	0	1'600	0.00	1'600
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>453'554.84</b>	<b>450'798</b>	<b>2'757</b>	<b>447'928.31</b>	<b>5'627</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	10'080.64	10'798	-717	10'630.41	-550
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0.00	0	0	-943.85	944
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	443'474.20	440'000	3'474	431'241.75	12'232
36360.48	Subvention à la Noisette magique	0.00	0	0	7'000.00	-7'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>88'500.00</b>	<b>97'500</b>	<b>-9'000</b>	<b>81'000.00</b>	<b>7'500</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	52'500.00	27'500	25'000	30'000.00	22'500
39200.00	Imputations internes pour loyers	36'000.00	70'000	-34'000	51'000.00	-15'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'027'836.30</b>	<b>-984'500</b>	<b>-43'336</b>	<b>-951'756.90</b>	<b>-76'079</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-1'027'836.30	-984'500	-43'336	-951'756.90	-76'079
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-76.75</b>	<b>0</b>	<b>-77</b>	<b>0.00</b>	<b>-77</b>
43900.00	Autres revenus	-76.75	0	-77	0.00	-77
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'437.27</b>	<b>0</b>	<b>-4'437</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'437</b>
44390.00	Remboursement de charges	-4'437.27	0	-4'437	0.00	-4'437
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-194'958.21</b>	<b>-217'500</b>	<b>22'542</b>	<b>-205'611.51</b>	<b>10'653</b>
46310.00	Subventions du canton	-194'958.21	-217'500	22'542	-205'611.51	10'653
<b>2190</b>	<b>Direction et administration des école</b>	<b>803'254.55</b>	<b>959'758</b>	<b>-156'503</b>	<b>935'015.55</b>	<b>-131'761</b>
	Charges	821'500.18	959'758	-138'258	935'015.55	-113'515
	Revenus	-18'245.63	0	-18'246	0.00	-18'246
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'190.00</b>	<b>0</b>	<b>1'190</b>	<b>0.00</b>	<b>1'190</b>
31020.00	Imprimés, publications	30.00	0	30	0.00	30
31051.00	Frais de réception	1'160.00	0	1'160	0.00	1'160
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>820'310.18</b>	<b>959'758</b>	<b>-139'448</b>	<b>935'015.55</b>	<b>-114'705</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	820'310.18	959'758	-139'448	1'019'828.00	-199'518
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0.00	0	0	-84'812.45	84'812



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-18'245.63</b>	<b>0</b>	<b>-18'246</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'246</b>
48400.02	Correction Ecolage 2018	-18'245.63	0	-18'246	0.00	-18'246
<b>2192</b>	<b>Ecoles obligatoires autres</b>	<b>818'202.12</b>	<b>620'259</b>	<b>197'943</b>	<b>656'860.90</b>	<b>161'341</b>
	Charges	818'202.12	620'259	197'943	657'212.03	160'990
	Revenus	0.00	0	0	-351.13	351
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'249.00</b>	<b>13'692</b>	<b>-2'443</b>	<b>14'993.00</b>	<b>-3'744</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'769.55	12'453	-2'683	13'525.45	-3'756
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	481.95	0	482	205.75	276
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	637.95	783	-145	850.30	-212
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	46.35	80	-34	64.35	-18
30540.00	Cotisations ALFA	209.05	260	-51	278.65	-70
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	77.60	86	-8	33.10	45
30591.00	Cotisations FFP	8.60	20	-11	11.50	-3
30592.00	Cotisations LAE	17.95	10	8	23.90	-6
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>17'329.79</b>	<b>18'500</b>	<b>-1'170</b>	<b>18'172.35</b>	<b>-843</b>
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	0	0	100.00	-100
31300.03	Téléphones	8.70	250	-241	33.55	-25
31340.00	Primes d'assurances	17'321.09	17'500	-179	17'288.80	32
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	750	-750	750.00	-750
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>789'623.33</b>	<b>588'067</b>	<b>201'556</b>	<b>624'046.68</b>	<b>165'577</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	789'523.33	588'067	201'456	642'554.18	146'969
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0.00	0	0	-18'607.50	18'608
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	0	0	100.00	-100
36360.50	Subventions et dons divers	100.00	0	100	0.00	100
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-351.13</b>	<b>351</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-347.30	347
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0.00	0	0	-3.83	4
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>217'049.09</b>	<b>272'000</b>	<b>-54'951</b>	<b>221'730.33</b>	<b>-4'681</b>
	Charges	217'049.09	272'000	-54'951	221'730.33	-4'681
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>2200</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>217'049.09</b>	<b>272'000</b>	<b>-54'951</b>	<b>221'730.33</b>	<b>-4'681</b>
	Charges	217'049.09	272'000	-54'951	221'730.33	-4'681
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>217'049.09</b>	<b>272'000</b>	<b>-54'951</b>	<b>221'730.33</b>	<b>-4'681</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	214'799.09	254'000	-39'201	212'080.33	2'719
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	2'250.00	18'000	-15'750	9'650.00	-7'400
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>100'289.35</b>	<b>98'462</b>	<b>1'827</b>	<b>100'001.65</b>	<b>288</b>
	Charges	100'289.35	98'462	1'827	100'001.65	288
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>2300</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>100'289.35</b>	<b>98'462</b>	<b>1'827</b>	<b>100'001.65</b>	<b>288</b>
	Charges	100'289.35	98'462	1'827	100'001.65	288
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100'289.35</b>	<b>98'462</b>	<b>1'827</b>	<b>100'001.65</b>	<b>288</b>
36110.05	Part communale aux bourses d'études	0.00	98'462	-98'462	0.00	0
36370.01	Bourses d'études	100'289.35	0	100'289	100'001.65	288
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>300.00</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>
	Charges	300.00	100	200	0.00	300
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



## Comptes 2019

	<b>Classification fonctionnelle</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecart</b>
<b>2990</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>300.00</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>
	Charges	300.00	100	200	0.00	300
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>300.00</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>
36360.42	Subvention à l'Université populaire	300.00	100	200	0.00	300





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'054'777.86</b>	<b>1'103'701</b>	<b>-48'923</b>	<b>964'270.68</b>	<b>90'507</b>
Charges		1'629'963.09	1'614'431	15'532	1'549'394.05	80'569
Revenus		-575'185.23	-510'730	-64'455	-585'123.37	9'938
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>5'726.55</b>	<b>10'680</b>	<b>-4'953</b>	<b>5'962.90</b>	<b>-236</b>
Charges		5'726.55	10'680	-4'953	5'962.90	-236
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>3110</b>	<b>Musées</b>	<b>5'726.55</b>	<b>10'680</b>	<b>-4'953</b>	<b>5'962.90</b>	<b>-236</b>
Charges		5'726.55	10'680	-4'953	5'962.90	-236
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>239.55</b>	<b>200</b>	<b>40</b>	<b>182.70</b>	<b>57</b>
31340.00	Primes d'assurances	239.55	200	40	182.70	57
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'487.00</b>	<b>10'480</b>	<b>-4'993</b>	<b>5'780.20</b>	<b>-293</b>
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	3'987.00	4'030	-43	4'030.20	-43
36360.50	Subventions et dons divers	1'500.00	6'450	-4'950	1'750.00	-250
<b>32</b>	<b>Culture</b>	<b>377'436.58</b>	<b>417'712</b>	<b>-40'275</b>	<b>354'823.32</b>	<b>22'613</b>
Charges		381'880.58	418'837	-36'956	357'839.32	24'041
Revenus		-4'444.00	-1'125	-3'319	-3'016.00	-1'428
<b>3210</b>	<b>Bibliothèque</b>	<b>178'658.67</b>	<b>185'290</b>	<b>-6'631</b>	<b>168'846.80</b>	<b>9'812</b>
Charges		178'658.67	185'290	-6'631	168'846.80	9'812
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>60'813.40</b>	<b>56'838</b>	<b>3'975</b>	<b>50'091.90</b>	<b>10'722</b>
30100.00	Salaires du personnel	53'116.30	51'798	1'318	52'409.00	707
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	2'276.20	0	2'276	0.00	2'276
30109.00	Remboursement de salaires	-1'315.00	0	-1'315	-7'762.80	6'448
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'444.10	3'290	154	3'356.45	88
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'232.00	0	1'232	0.00	1'232
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	352.05	100	252	444.85	-93
30540.00	Cotisations ALFA	1'132.60	1'090	43	1'099.25	33
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	431.50	410	22	404.85	27
30591.00	Cotisations FFP	46.70	50	-3	45.95	1
30592.00	Cotisations LAE	96.95	100	-3	94.35	3
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>13'692.86</b>	<b>21'312</b>	<b>-7'619</b>	<b>11'634.90</b>	<b>2'058</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	75.75	100	-24	0.00	76
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	200	-200	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	0.00	200	-200	234.00	-234
31050.00	Denrées alimentaires	528.85	0	529	0.00	529
31200.00	Eau, énergie, combustible	967.50	3'600	-2'633	3'110.75	-2'143
31200.01	Chauffage	5'973.28	15'000	-9'027	6'375.85	-403
31200.02	Electricité	498.30	500	-2	322.00	176
31300.00	Prestations de services de tiers	550.00	0	550	0.00	550
31300.03	Téléphones	516.85	600	-83	606.10	-89
31300.05	Cotisations	0.00	50	-50	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'062.33	962	100	961.55	101
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'520.00	0	3'520	0.00	3'520
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	0.00	100	-100	24.65	-25
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>26'790.00</b>	<b>26'790</b>	<b>0</b>	<b>26'790.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	26'790.00	26'790	0	26'790.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>77'362.41</b>	<b>80'350</b>	<b>-2'988</b>	<b>80'330.00</b>	<b>-2'968</b>
36120.08	Participation au Bibliobus	67'602.41	68'570	-968	68'570.00	-968
36340.05	Subvention animation	0.00	2'020	-2'020	2'000.00	-2'000
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760.00	9'760	0	9'760.00	0
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>151'688.71</b>	<b>169'222</b>	<b>-17'533</b>	<b>155'519.07</b>	<b>-3'830</b>
Charges		154'568.71	170'347	-15'778	158'269.07	-3'700



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	-2'880.00	-1'125	-1'755	-2'750.00	-130
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'415.58</b>	<b>16'780</b>	<b>-11'364</b>	<b>6'358.10</b>	<b>-943</b>
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	4'892.00	15'000	-10'108	5'356.00	-464
31200.02	Electricité	0.00	150	-150	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	523.58	430	94	430.25	93
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	600	-600	571.85	-572
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>17'750.00</b>	<b>23'930</b>	<b>-6'180</b>	<b>17'750.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	17'750.00	17'750	0	17'750.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	6'180	-6'180	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>131'403.13</b>	<b>129'637</b>	<b>1'766</b>	<b>134'160.97</b>	<b>-2'758</b>
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	104'966.23	106'000	-1'034	109'314.77	-4'349
36360.50	Subventions et dons divers	26'436.90	23'637	2'800	24'846.20	1'591
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'880.00</b>	<b>-1'125</b>	<b>-1'755</b>	<b>-2'750.00</b>	<b>-130</b>
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-2'880.00	-1'125	-1'755	-2'750.00	-130
<b>3290</b>	<b>Relations publiques</b>	<b>47'089.20</b>	<b>63'200</b>	<b>-16'111</b>	<b>30'457.45</b>	<b>16'632</b>
	Charges	48'653.20	63'200	-14'547	30'723.45	17'930
	Revenus	-1'564.00	0	-1'564	-266.00	-1'298
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>30'173.20</b>	<b>46'000</b>	<b>-15'827</b>	<b>24'933.45</b>	<b>5'240</b>
31020.00	Imprimés, publications	693.60	0	694	0.00	694
31050.00	Denrées alimentaires	247.00	5'000	-4'753	523.00	-276
31051.00	Frais de réception	4'411.65	5'500	-1'088	2'303.65	2'108
31051.02	Manifestation du 1er Août	17'930.80	20'500	-2'569	22'106.80	-4'176
31300.00	Prestations de services de tiers	1'388.05	0	1'388	0.00	1'388
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'502.10	15'000	-9'498	0.00	5'502
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'480.00</b>	<b>17'200</b>	<b>1'280</b>	<b>5'790.00</b>	<b>12'690</b>
36320.03	Assemblées villageoises	10'280.00	10'000	280	140.00	10'140
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100.00	0	100	600.00	-500
36360.50	Subventions et dons divers	8'100.00	7'200	900	5'050.00	3'050
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'564.00</b>	<b>0</b>	<b>-1'564</b>	<b>-266.00</b>	<b>-1'298</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-1'564.00	0	-1'564	-266.00	-1'298
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>567'206.03</b>	<b>582'728</b>	<b>-15'522</b>	<b>507'595.66</b>	<b>59'610</b>
	Charges	1'137'947.26	1'092'283	45'664	1'089'653.03	48'294
	Revenus	-570'741.23	-509'555	-61'186	-582'057.37	11'316
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>223'919.71</b>	<b>213'105</b>	<b>10'815</b>	<b>210'573.63</b>	<b>13'346</b>
	Charges	237'898.26	213'105	24'793	212'369.83	25'528
	Revenus	-13'978.55	0	-13'979	-1'796.20	-12'182
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'443.75</b>	<b>10'324</b>	<b>5'120</b>	<b>13'722.85</b>	<b>1'721</b>
30100.00	Salaires du personnel	11'734.70	8'434	3'301	13'264.30	-1'530
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-3'243.75	3'244
30400.00	Allocations complémentaires	1'486.35	0	1'486	1'603.80	-117
30490.00	Indemnités de piquet	24.00	0	24	0.00	24
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	737.50	540	198	850.90	-113
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0.00	0	0	-150.60	151
30529.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0.00	0	0	-320.40	320
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0.00	0	0	-30.60	31
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'046.65	1'050	-3	1'271.60	-225
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	52.25	20	32	60.35	-8
30540.00	Cotisations ALFA	241.75	180	62	278.50	-37
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	89.65	70	20	102.95	-13
30591.00	Cotisations FFP	10.10	10	0	12.15	-2
30592.00	Cotisations LAE	20.80	20	1	23.65	-3
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>74'949.46</b>	<b>50'916</b>	<b>24'033</b>	<b>56'266.48</b>	<b>18'683</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	400	-400	0.00	0



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	40.00	0	40	0.00	40
31200.01	Chauffage	2'940.10	0	2'940	0.00	2'940
31200.02	Electricité	3'975.55	3'600	376	2'546.35	1'429
31200.04	Déchets	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	166.95	0	167	893.90	-727
31300.03	Téléphones	479.36	0	479	641.88	-163
31300.05	Cotisations	443.00	0	443	447.80	-5
31340.00	Primes d'assurances	1'479.10	2'066	-587	1'491.75	-13
31400.00	Entretien de terrains	5'539.85	0	5'540	9'687.05	-4'147
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'189.85	3'000	10'190	31'921.05	-18'731
31440.06	Entretien des terrains	40'080.25	40'000	80	8'636.70	31'444
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	350	-350	0.00	0
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'615.45	0	6'615	0.00	6'615
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>103'503.35</b>	<b>93'370</b>	<b>10'133</b>	<b>93'370.00</b>	<b>10'133</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060.00	0	1'060	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	101'235.00	0	101'235	44'675.00	56'560
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	1'208.35	93'370	-92'162	47'635.00	-46'427
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>279.50</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>0.00</b>	<b>280</b>
34394.00	Primes d'assurances PF	279.50	0	280	0.00	280
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>43'722.20</b>	<b>58'495</b>	<b>-14'773</b>	<b>49'010.50</b>	<b>-5'288</b>
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	32'966.35	44'000	-11'034	35'525.95	-2'560
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'005.85	2'045	-39	2'044.55	-39
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	2'950	-2'950	0.00	0
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	0	0	1'050.00	-1'050
36360.50	Subventions et dons divers	8'750.00	9'500	-750	10'390.00	-1'640
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-13'978.55</b>	<b>0</b>	<b>-13'979</b>	<b>-1'796.20</b>	<b>-12'182</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'796.20	1'796
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-13'978.55	0	-13'979	0.00	-13'979
<b>3411</b>	<b>Ports</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	504'947.83	466'205	38'743	511'309.82	-6'362
	Revenus	-504'947.83	-466'205	-38'743	-511'309.82	6'362
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>131'942.40</b>	<b>130'483</b>	<b>1'459</b>	<b>133'537.55</b>	<b>-1'595</b>
30100.00	Salaires du personnel	108'500.00	104'992	3'508	105'514.20	2'986
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	0	417.35	-417
30109.00	Remboursement de salaires	-5'677.25	0	-5'677	0.00	-5'677
30400.00	Allocations complémentaires	1'620.00	1'620	0	1'620.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	119.60	0	120	0.00	120
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'960.80	6'670	291	6'827.90	133
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'121.00	13'641	480	13'116.20	1'005
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'281.95	210	2'072	2'537.95	-256
30540.00	Cotisations ALFA	2'279.80	2'220	60	2'237.40	42
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	846.40	830	16	831.30	15
30591.00	Cotisations FFP	94.75	100	-5	92.90	2
30592.00	Cotisations LAE	195.35	200	-5	192.35	3
30900.00	Formation du personnel	600.00	0	600	150.00	450
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>115'013.01</b>	<b>81'397</b>	<b>33'616</b>	<b>76'676.27</b>	<b>38'337</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	86.80	-87
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'415.69	820	4'596	969.05	4'447
31010.01	Produits de nettoyage	861.93	290	572	3'471.91	-2'610
31010.02	Carburants	0.00	460	-460	382.08	-382
31020.00	Imprimés, publications	822.99	500	323	0.00	823
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	11.98	-12
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	155.62	0	156	0.00	156
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	630.27	-630
31110.02	Signalisation routière	4'959.05	0	4'959	0.00	4'959
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	982.36	100	882	201.17	781
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	6'200	-6'200	125.36	-125
31200.02	Electricité	2'245.92	1'120	1'126	1'397.89	848
31200.03	Eau	8'677.00	0	8'677	8'180.05	497
31200.04	Déchets	1'272.13	1'800	-528	1'369.35	-97
31300.00	Prestations de services de tiers	31'338.01	23'600	7'738	15'841.09	15'497



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.01	Frais postaux	0.00	300	-300	136.20	-136
31300.03	Téléphones	2'040.95	1'400	641	1'425.47	615
31300.10	Frais de surveillance	11'504.21	16'200	-4'696	13'260.01	-1'756
31340.00	Primes d'assurances	2'015.10	1'982	33	1'925.90	89
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	197.00	0	197	197.00	0
31400.00	Entretien de terrains	2'825.02	7'200	-4'375	4'294.33	-1'469
31430.01	Entretien du port	34'046.11	17'500	16'546	16'550.51	17'496
31430.21	Entretien des WC publics	450.00	825	-375	600.04	-150
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'001.12	0	1'001	1'100.00	-99
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	300	-300	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'253.86	300	1'954	2'070.10	184
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	32.10	300	-268	162.80	-131
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'916.84	200	1'717	1'286.91	630
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>134'177.30</b>	<b>131'176</b>	<b>3'001</b>	<b>134'176.00</b>	<b>1</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0.00	0	0	18'000.00	-18'000
33003.03	Amortissements des ports	128'571.25	125'570	3'001	101'520.00	27'051
33006.01	Amortissements des véhicules	5'606.05	0	5'606	0.00	5'606
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	5'606	-5'606	14'656.00	-14'656
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>106'353.12</b>	<b>95'699</b>	<b>10'654</b>	<b>131'361.00</b>	<b>-25'008</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	106'353.12	95'699	10'654	131'361.00	-25'008
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36120.12	Faucardeuse	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'859.00</b>	<b>-11'859</b>
38410.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	383.00	-383
38500.00	Attribution extraordinaire suite contrôle TVA 2...	0.00	0	0	11'476.00	-11'476
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'462.00</b>	<b>20'450</b>	<b>-2'988</b>	<b>23'700.00</b>	<b>-6'238</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	15'350.00	15'350	0	15'350.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	2'112.00	5'100	-2'988	8'350.00	-6'238
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-504'947.83</b>	<b>-466'205</b>	<b>-38'743</b>	<b>-498'061.62</b>	<b>-6'886</b>
42401.50	Taxe d'amarrage	-430'883.64	-422'943	-7'941	-434'412.83	3'529
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-18'418.25	-14'190	-4'228	-14'620.00	-3'798
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'609.10	-6'011	-6'598	-8'931.85	-3'677
42401.57	Taxes places à terre	-14'645.00	-14'609	-36	-15'100.84	456
42401.99	Autres taxes de services	-28'391.84	-8'452	-19'940	-24'996.10	-3'396
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'389.20</b>	<b>1'389</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-1'389.20	1'389
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11'859.00</b>	<b>11'859</b>
48400.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	-11'476.00	11'476
48500.01	Neutralisation contrôle TVA 2017	0.00	0	0	-383.00	383
<b>3412</b>	<b>Grande salle de Bevaix</b>	<b>61'809.37</b>	<b>105'000</b>	<b>-43'191</b>	<b>78'845.68</b>	<b>-17'036</b>
	Charges	78'019.22	110'150	-32'131	90'283.63	-12'264
	Revenus	-16'209.85	-5'150	-11'060	-11'437.95	-4'772
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>17'445.00</b>	<b>17'080</b>	<b>365</b>	<b>18'609.70</b>	<b>-1'165</b>
30100.00	Salaires du personnel	13'730.55	13'195	536	14'950.45	-1'220
30400.00	Allocations complémentaires	757.35	1'120	-363	753.30	4
30490.00	Indemnités de piquet	47.50	0	48	0.00	48
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	875.25	850	25	959.00	-84
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'542.80	1'445	98	1'408.50	134
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	61.25	30	31	68.50	-7
30540.00	Cotisations ALFA	287.40	280	7	313.70	-26
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	106.20	110	-4	115.85	-10
30591.00	Cotisations FFP	11.85	20	-8	13.50	-2
30592.00	Cotisations LAE	24.85	30	-5	26.90	-2
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>27'481.12</b>	<b>60'300</b>	<b>-32'819</b>	<b>38'903.93</b>	<b>-11'423</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	159.40	0	159	0.00	159
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	1'600	-1'600	965.25	-965



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	89.10	-89
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	4'500	-4'500	3'837.10	-3'837
31200.01	Chauffage	16'799.07	36'500	-19'701	18'393.08	-1'594
31200.02	Electricité	3'566.50	3'500	67	2'667.00	900
31200.03	Eau	826.00	0	826	722.75	103
31340.00	Primes d'assurances	1'804.95	3'800	-1'995	1'839.10	-34
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'022.95	8'600	-6'577	8'990.50	-6'968
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'239.25	1'600	639	1'400.05	839
31990.02	Achats de sacs à ordures	63.00	0	63	0.00	63
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>32'770.00</b>	<b>32'770</b>	<b>0</b>	<b>32'770.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0.00	0	0	32'770.00	-32'770
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	32'770.00	32'770	0	0.00	32'770
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>323.10</b>	<b>0</b>	<b>323</b>	<b>0.00</b>	<b>323</b>
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	323.10	0	323	0.00	323
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-150</b>	<b>150</b>	<b>-12.70</b>	<b>13</b>
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-12.70	13
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	0.00	-150	150	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-6'963.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'963</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'963</b>
43900.00	Autres revenus	-6'963.00	0	-6'963	0.00	-6'963
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'246.85</b>	<b>-5'000</b>	<b>-4'247</b>	<b>-11'425.25</b>	<b>2'178</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'246.85	-5'000	-4'247	-11'425.25	2'178
<b>3413</b>	<b>Salle de gymnastique Gorgier</b>	<b>5'946.75</b>	<b>0</b>	<b>5'947</b>	<b>0.00</b>	<b>5'947</b>
	Charges	5'946.75	0	5'947	0.00	5'947
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>183.00</b>	<b>0</b>	<b>183</b>	<b>0.00</b>	<b>183</b>
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	183.00	0	183	0.00	183
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>678.50</b>	<b>0</b>	<b>679</b>	<b>0.00</b>	<b>679</b>
33200.00	Amort. crédits d'études	678.50	0	679	0.00	679
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'085.25</b>	<b>0</b>	<b>5'085</b>	<b>0.00</b>	<b>5'085</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'085.25	0	5'085	0.00	5'085
<b>3420</b>	<b>Parcs et espaces verts</b>	<b>148'111.56</b>	<b>130'172</b>	<b>17'940</b>	<b>124'086.10</b>	<b>24'025</b>
	Charges	148'111.56	130'172	17'940	124'086.10	24'025
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>57'295.80</b>	<b>55'896</b>	<b>1'400</b>	<b>55'582.45</b>	<b>1'713</b>
30100.00	Salaires du personnel	44'366.55	43'762	605	43'370.00	997
30400.00	Allocations complémentaires	1'539.00	1'331	208	1'471.50	68
30490.00	Indemnités de piquet	282.90	0	283	0.00	283
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'861.05	2'780	81	2'779.30	82
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'724.25	5'643	81	5'383.25	341
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'117.60	990	128	1'214.70	-97
30540.00	Cotisations ALFA	937.75	920	18	910.40	27
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	348.50	350	-2	337.80	11
30591.00	Cotisations FFP	38.60	40	-1	37.65	1
30592.00	Cotisations LAE	79.60	80	0	77.85	2
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>44'388.06</b>	<b>30'000</b>	<b>14'388</b>	<b>24'227.65</b>	<b>20'160</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	400	-400	373.55	-374
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	0	0	10.35	-10
31200.02	Electricité	62.80	0	63	107.15	-44
31400.00	Entretien de terrains	12'869.65	7'400	5'470	1'135.35	11'734
31400.02	Entretien de la plage	2'479.40	5'600	-3'121	5'820.35	-3'341
31400.05	Entretien des places de détente	25'946.81	16'100	9'847	13'301.70	12'645
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	455.00	-455
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'029.40	0	3'029	3'024.20	5
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>46'427.70</b>	<b>44'276</b>	<b>2'152</b>	<b>44'276.00</b>	<b>2'152</b>





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33000.00	Amortissements des terrains PA	44'427.70	0	44'428	0.00	44'428
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	44'276	-44'276	44'276.00	-44'276
<b>3421</b>	<b>Salle de spectacle de Saint-Aubin</b>	<b>108'237.59</b>	<b>118'500</b>	<b>-10'262</b>	<b>76'973.70</b>	<b>31'264</b>
	Charges	138'312.59	149'700	-11'387	126'747.10	11'565
	Revenus	-30'075.00	-31'200	1'125	-49'773.40	19'698
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>35'941.50</b>	<b>35'100</b>	<b>842</b>	<b>35'620.50</b>	<b>321</b>
30100.00	Salaires du personnel	28'250.40	28'059	191	27'997.80	253
30400.00	Allocations complémentaires	486.00	486	0	486.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'810.90	1'790	21	1'795.45	15
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'797.80	3'805	-7	3'676.05	122
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	706.75	60	647	784.45	-78
30540.00	Cotisations ALFA	593.50	590	4	587.80	6
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	220.60	220	1	218.75	2
30591.00	Cotisations FFP	24.50	30	-6	24.10	0
30592.00	Cotisations LAE	51.05	60	-9	50.10	1
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>40'157.99</b>	<b>47'100</b>	<b>-6'942</b>	<b>30'415.40</b>	<b>9'743</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'040.45	700	1'340	547.70	1'493
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	900	-900	686.30	-686
31050.00	Denrées alimentaires	213.70	900	-686	1'286.55	-1'073
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	9'400	-9'400	345.00	-345
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	300	-300	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	14'000	-14'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	10'111.85	0	10'112	6'376.85	3'735
31200.02	Electricité	5'901.60	6'800	-898	5'600.00	302
31200.03	Eau	966.85	0	967	1'112.35	-146
31200.04	Déchets	0.00	600	-600	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	653.00	1'000	-347	90.00	563
31300.03	Téléphones	2'343.50	1'000	1'344	560.00	1'784
31340.00	Primes d'assurances	2'256.20	4'900	-2'644	2'297.60	-41
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'507.80	0	1'508	0.00	1'508
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'601.29	5'000	601	5'559.05	42
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'978.70	800	4'179	3'137.70	1'841
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'583.05	800	2'783	2'816.30	767
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>61'215.45</b>	<b>58'000</b>	<b>3'215</b>	<b>60'711.20</b>	<b>504</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	0.00	0	0	58'000.00	-58'000
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	58'000.00	0	58'000	0.00	58'000
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	2'711.70	0	2'712	2'711.20	1
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	503.75	58'000	-57'496	0.00	504
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>997.65</b>	<b>0</b>	<b>998</b>	<b>0.00</b>	<b>998</b>
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	655.90	0	656	0.00	656
34313.00	Entretien de biens meubles PF	341.75	0	342	0.00	342
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>9'500</b>	<b>-9'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	9'500	-9'500	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'320.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>-120</b>	<b>-2'335.00</b>	<b>1'015</b>
42500.11	Recettes diverses salle	-1'320.00	-1'200	-120	-2'335.00	1'015
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-243.40</b>	<b>243</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-243.40	243
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-28'755.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>1'245</b>	<b>-47'195.00</b>	<b>18'440</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'755.00	-30'000	1'245	-47'195.00	18'440
<b>3422</b>	<b>Pointe du Grain</b>	<b>14'260.85</b>	<b>15'551</b>	<b>-1'290</b>	<b>19'158.50</b>	<b>-4'898</b>
	Charges	14'260.85	15'551	-1'290	19'158.50	-4'898
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'448.80</b>	<b>11'051</b>	<b>398</b>	<b>11'039.20</b>	<b>410</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'075.20	8'970	105	8'879.70	196
30490.00	Indemnités de piquet	69.00	0	69	0.00	69



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	585.80	580	6	569.25	17
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'202.20	1'191	11	1'062.15	140
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	228.45	20	208	248.75	-20
30540.00	Cotisations ALFA	192.15	190	2	186.30	6
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	71.50	70	2	69.10	2
30591.00	Cotisations FFP	8.00	10	-2	7.80	0
30592.00	Cotisations LAE	16.50	20	-4	16.15	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'812.05</b>	<b>4'500</b>	<b>-1'688</b>	<b>8'119.30</b>	<b>-5'307</b>
31400.02	Entretien de la plage	2'812.05	4'500	-1'688	8'119.30	-5'307
<b>3423</b>	<b>Refuge forestier - Taupe à l'Ours</b>	<b>4'920.20</b>	<b>400</b>	<b>4'520</b>	<b>-2'041.95</b>	<b>6'962</b>
	Charges	10'450.20	7'400	3'050	5'698.05	4'752
	Revenus	-5'530.00	-7'000	1'470	-7'740.00	2'210
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'302.95</b>	<b>4'200</b>	<b>1'103</b>	<b>5'626.90</b>	<b>-324</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	70.70	0	71	0.00	71
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	21.80	0	22	0.00	22
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	367.30	0	367	0.00	367
31200.01	Chauffage	216.00	0	216	135.00	81
31200.02	Electricité	165.80	300	-134	1'023.95	-858
31200.03	Eau	112.75	0	113	131.20	-18
31300.00	Prestations de services de tiers	1'086.35	0	1'086	0.00	1'086
31340.00	Primes d'assurances	330.05	400	-70	313.20	17
31420.05	Entretien des fontaines	212.55	0	213	0.00	213
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	210.00	1'000	-790	1'110.40	-900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'490.00	2'500	-10	2'913.15	-423
31900.00	Autres charges d'exploitation	19.65	0	20	0.00	20
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'405.00</b>	<b>0</b>	<b>4'405</b>	<b>0.00</b>	<b>4'405</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'405.00	0	4'405	0.00	4'405
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>742.25</b>	<b>3'200</b>	<b>-2'458</b>	<b>71.15</b>	<b>671</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	742.25	2'000	-1'258	71.15	671
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	900	-900	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	300	-300	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-170.00</b>	<b>0</b>	<b>-170</b>	<b>0.00</b>	<b>-170</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-170.00	0	-170	0.00	-170
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'360.00</b>	<b>-7'000</b>	<b>1'640</b>	<b>-7'740.00</b>	<b>2'380</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'360.00	0	-5'360	-7'740.00	2'380
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>104'408.70</b>	<b>92'581</b>	<b>11'828</b>	<b>95'888.80</b>	<b>8'520</b>
	Charges	104'408.70	92'631	11'778	95'938.80	8'470
	Revenus	0.00	-50	50	-50.00	50
<b>3500</b>	<b>Pairie protestante</b>	<b>89'973.70</b>	<b>78'081</b>	<b>11'893</b>	<b>81'453.80</b>	<b>8'520</b>
	Charges	89'973.70	78'131	11'843	81'503.80	8'470
	Revenus	0.00	-50	50	-50.00	50
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>9'106.90</b>	<b>9'939</b>	<b>-832</b>	<b>8'063.55</b>	<b>1'043</b>
30100.00	Salaires du personnel	6'102.00	6'181	-79	6'849.80	-748
30100.02	Traitement des organistes	1'360.00	2'000	-640	80.00	1'280
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-650.00	650
30400.00	Allocations complémentaires	322.65	428	-105	502.20	-180
30490.00	Indemnités de piquet	16.00	0	16	0.00	16
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	390.00	400	-10	439.70	-50
30509.00	Rembt de cotisations AVS, AI, APG, AC,	0.00	0	0	-41.75	42
30529.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0.00	0	0	-89.00	89
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0.00	0	0	-15.50	16
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	697.70	700	-2	741.10	-43
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	27.80	20	8	31.05	-3
30540.00	Cotisations ALFA	127.40	130	-3	144.40	-17
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	47.80	50	-2	53.15	-5



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30591.00	Cotisations FFP	5.05	10	-5	5.80	-1
30592.00	Cotisations LAE	10.50	20	-10	12.60	-2
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>9'431.80</b>	<b>12'312</b>	<b>-2'880</b>	<b>21'260.25</b>	<b>-11'828</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	292.00	0	292	315.80	-24
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	200	-200	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	100	-100	0.00	0
31200.01	Chauffage	4'929.15	7'000	-2'071	4'628.75	300
31200.02	Electricité	322.00	230	92	345.00	-23
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	640.00	-640
31340.00	Primes d'assurances	1'955.65	1'382	574	1'576.75	379
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	359.00	3'000	-2'641	12'873.95	-12'515
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'574.00	300	1'274	880.00	694
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>7'195.15</b>	<b>5'900</b>	<b>1'295</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'295</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'295.15	0	1'295	0.00	1'295
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	5'900.00	5'900	0	5'900.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>64'239.85</b>	<b>49'980</b>	<b>14'260</b>	<b>46'280.00</b>	<b>17'960</b>
36120.18	Part comm. entretien du temple	63'839.85	46'280	17'560	46'280.00	17'560
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	3'700	-3'700	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	400.00	0	400	0.00	400
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-50</b>	<b>50</b>	<b>-50.00</b>	<b>50</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0.00	-50	50	-50.00	50
<b>3501</b>	<b>Eglise catholique</b>	<b>14'435.00</b>	<b>14'500</b>	<b>-65</b>	<b>14'435.00</b>	<b>0</b>
	Charges	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'435.00</b>	<b>14'500</b>	<b>-65</b>	<b>14'435.00</b>	<b>0</b>
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Santé</b>		<b>471'568.58</b>	<b>480'075</b>	<b>-8'506</b>	<b>481'680.36</b>	<b>-10'112</b>
	Charges	471'568.58	480'075	-8'506	481'680.36	-10'112
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>324'540.80</b>	<b>325'462</b>	<b>-921</b>	<b>349'745.30</b>	<b>-25'205</b>
	Charges	324'540.80	325'462	-921	349'745.30	-25'205
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>	<b>324'540.80</b>	<b>325'462</b>	<b>-921</b>	<b>349'745.30</b>	<b>-25'205</b>
	Charges	324'540.80	325'462	-921	349'745.30	-25'205
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>14.00</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0.00</b>	<b>14</b>
31300.03	Téléphones	14.00	0	14	0.00	14
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>324'526.80</b>	<b>325'462</b>	<b>-935</b>	<b>349'745.30</b>	<b>-25'219</b>
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	324'526.80	325'462	-935	349'745.30	-25'219
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>147'027.78</b>	<b>154'613</b>	<b>-7'585</b>	<b>131'935.06</b>	<b>15'093</b>
	Charges	147'027.78	154'613	-7'585	131'935.06	15'093
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>4310</b>	<b>Abus d'alcool et de drogue</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>	<b>-200</b>	<b>200.00</b>	<b>-200</b>
	Charges	0.00	200	-200	200.00	-200
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>	<b>-200</b>	<b>200.00</b>	<b>-200</b>
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	0.00	200	-200	200.00	-200
<b>4320</b>	<b>Lutte contre les maladies et autres</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>	<b>-200</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	200	-200	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>	<b>-200</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	200	-200	0.00	0
<b>4330</b>	<b>Service médical des écoles</b>	<b>113'667.58</b>	<b>120'113</b>	<b>-6'445</b>	<b>107'035.26</b>	<b>6'632</b>
	Charges	113'667.58	120'113	-6'445	107'035.26	6'632
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>113'667.58</b>	<b>120'113</b>	<b>-6'445</b>	<b>107'035.26</b>	<b>6'632</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	113'667.58	120'113	-6'445	115'664.81	-1'997
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0.00	0	0	-8'629.55	8'630
<b>4331</b>	<b>Service dentaire scolaire</b>	<b>1'162.40</b>	<b>9'000</b>	<b>-7'838</b>	<b>600.50</b>	<b>562</b>
	Charges	1'162.40	9'000	-7'838	600.50	562
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'162.40</b>	<b>9'000</b>	<b>-7'838</b>	<b>600.50</b>	<b>562</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'162.40	9'000	-7'838	600.50	562
<b>4340</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>32'197.80</b>	<b>25'100</b>	<b>7'098</b>	<b>24'099.30</b>	<b>8'099</b>
	Charges	32'197.80	25'100	7'098	24'099.30	8'099
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>32'197.80</b>	<b>25'100</b>	<b>7'098</b>	<b>24'099.30</b>	<b>8'099</b>
31300.30	Contrôle de l'eau potable	32'122.80	25'000	7'123	24'099.30	8'024
31300.31	Contrôle des champignons	75.00	100	-25	0.00	75



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Sécurité sociale</b>	<b>5'380'350.46</b>	<b>5'726'501</b>	<b>-346'151</b>	<b>5'364'808.78</b>	<b>15'542</b>
	Charges	5'381'753.66	5'731'351	-349'597	5'605'580.12	-223'826
	Revenus	-1'403.20	-4'850	3'447	-240'771.34	239'368
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>1'178'218.65</b>	<b>1'339'944</b>	<b>-161'725</b>	<b>1'387'561.70</b>	<b>-209'343</b>
	Charges	1'178'218.65	1'339'944	-161'725	1'387'561.70	-209'343
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</b>	<b>1'178'218.65</b>	<b>1'339'944</b>	<b>-161'725</b>	<b>1'387'561.70</b>	<b>-209'343</b>
	Charges	1'178'218.65	1'339'944	-161'725	1'387'561.70	-209'343
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'178'218.65</b>	<b>1'339'944</b>	<b>-161'725</b>	<b>1'387'561.70</b>	<b>-209'343</b>
36110.02	Subsides LAMal	1'178'218.65	1'339'944	-161'725	1'387'561.70	-209'343
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>-100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	100	-100	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5230</b>	<b>Foyers pour invalides</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>-100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	100	-100	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>-100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	100	-100	0.00	0
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>2'447.60</b>	<b>6'750</b>	<b>-4'302</b>	<b>569.40</b>	<b>1'878</b>
	Charges	2'447.60	6'750	-4'302	569.40	1'878
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5350</b>	<b>Prestation de vieillesse</b>	<b>2'447.60</b>	<b>6'750</b>	<b>-4'302</b>	<b>569.40</b>	<b>1'878</b>
	Charges	2'447.60	6'750	-4'302	569.40	1'878
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'447.60</b>	<b>1'000</b>	<b>1'448</b>	<b>569.40</b>	<b>1'878</b>
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	2'447.60	1'000	1'448	569.40	1'878
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>5'750</b>	<b>-5'750</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0.00	1'750	-1'750	0.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'058'379.66</b>	<b>1'033'494</b>	<b>24'886</b>	<b>1'002'397.27</b>	<b>55'982</b>
	Charges	1'059'782.86	1'038'344	21'439	1'006'949.07	52'834
	Revenus	-1'403.20	-4'850	3'447	-4'551.80	3'149
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>114'186.60</b>	<b>116'559</b>	<b>-2'372</b>	<b>111'379.55</b>	<b>2'807</b>
	Charges	114'186.60	116'559	-2'372	111'379.55	2'807
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>114'186.60</b>	<b>116'559</b>	<b>-2'372</b>	<b>111'379.55</b>	<b>2'807</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	114'186.60	116'559	-2'372	111'379.55	2'807
<b>5430</b>	<b>Recouvrement pensions alimentaires</b>	<b>7'044.20</b>	<b>18'730</b>	<b>-11'686</b>	<b>3'311.05</b>	<b>3'733</b>
	Charges	7'044.20	18'730	-11'686	3'311.05	3'733
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'044.20</b>	<b>18'730</b>	<b>-11'686</b>	<b>3'311.05</b>	<b>3'733</b>
36110.01	Avances contributions d'entretien	7'044.20	18'730	-11'686	3'311.05	3'733



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>	<b>1'440.00</b>	<b>1'700</b>	<b>-260</b>	<b>1'705.00</b>	<b>-265</b>
	Charges	1'440.00	1'700	-260	1'705.00	-265
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'440.00</b>	<b>1'700</b>	<b>-260</b>	<b>1'705.00</b>	<b>-265</b>
36360.50	Subventions et dons divers	1'440.00	1'700	-260	1'705.00	-265
<b>5444</b>	<b>Local des jeunes</b>	<b>95'545.35</b>	<b>90'505</b>	<b>5'040</b>	<b>91'363.00</b>	<b>4'182</b>
	Charges	96'948.55	95'355	1'594	92'631.50	4'317
	Revenus	-1'403.20	-4'850	3'447	-1'268.50	-135
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>85'643.75</b>	<b>86'005</b>	<b>-361</b>	<b>85'525.10</b>	<b>119</b>
30100.00	Salaires du personnel	85'045.20	85'593	-548	83'397.60	1'648
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000.00	-20'000	0	-20'000.00	0
30400.00	Allocations complémentaires	1'134.00	1'134	0	1'134.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'450.30	5'430	20	5'345.60	105
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	10'855.20	10'968	-113	12'646.60	-1'791
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	383.50	170	214	376.35	7
30540.00	Cotisations ALFA	1'785.60	1'800	-14	1'751.55	34
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	663.60	670	-6	650.25	13
30591.00	Cotisations FFP	73.55	80	-6	72.80	1
30592.00	Cotisations LAE	152.80	160	-7	150.35	2
30900.00	Formation du personnel	100.00	0	100	0.00	100
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'804.80</b>	<b>4'850</b>	<b>1'955</b>	<b>1'706.40</b>	<b>5'098</b>
31200.01	Chauffage	0.00	2'200	-2'200	0.00	0
31200.02	Electricité	725.10	300	425	294.00	431
31300.01	Frais postaux	0.00	350	-350	0.00	0
31300.03	Téléphones	930.10	1'000	-70	974.50	-44
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'749.60	0	4'750	0.00	4'750
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	500	-500	437.90	-438
31990.00	Autres charges d'exploitation	400.00	500	-100	0.00	400
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900.00</b>	<b>-900</b>
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0.00	0	0	900.00	-900
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0</b>
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'403.20</b>	<b>-4'850</b>	<b>3'447</b>	<b>-1'268.50</b>	<b>-135</b>
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'403.20	-4'850	3'447	-1'268.50	-135
<b>5450</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>1'348.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-4'652</b>	<b>4'245.00</b>	<b>-2'897</b>
	Charges	1'348.00	6'000	-4'652	4'245.00	-2'897
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'348.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-4'652</b>	<b>4'245.00</b>	<b>-2'897</b>
36360.50	Subventions et dons divers	1'000.00	5'000	-4'000	1'325.00	-325
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	348.00	1'000	-652	2'920.00	-2'572
<b>5451</b>	<b>Crèches et garderies</b>	<b>838'815.51</b>	<b>800'000</b>	<b>38'816</b>	<b>790'393.67</b>	<b>48'422</b>
	Charges	838'815.51	800'000	38'816	793'676.97	45'139
	Revenus	0.00	0	0	-3'283.30	3'283
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>838'815.51</b>	<b>800'000</b>	<b>38'816</b>	<b>793'676.97</b>	<b>45'139</b>
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	838'815.51	800'000	38'816	793'676.97	45'139
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'283.30</b>	<b>3'283</b>
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0.00	0	0	-3'283.30	3'283
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>289'460.65</b>	<b>307'923</b>	<b>-18'462</b>	<b>270'316.70</b>	<b>19'144</b>
	Charges	289'460.65	307'923	-18'462	270'316.70	19'144
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>5510</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>86'797.75</b>	<b>99'122</b>	<b>-12'324</b>	<b>91'706.00</b>	<b>-4'908</b>
	Charges	86'797.75	99'122	-12'324	91'706.00	-4'908
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>86'797.75</b>	<b>99'122</b>	<b>-12'324</b>	<b>91'706.00</b>	<b>-4'908</b>
36110.03	Part sur financement LACI	86'797.75	99'122	-12'324	91'706.00	-4'908
<b>5590</b>	<b>Mesures d'intégration socioprofessionnelle</b>	<b>202'662.90</b>	<b>208'801</b>	<b>-6'138</b>	<b>178'610.70</b>	<b>24'052</b>
	Charges	202'662.90	208'801	-6'138	178'610.70	24'052
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>202'662.90</b>	<b>208'801</b>	<b>-6'138</b>	<b>178'610.70</b>	<b>24'052</b>
36110.07	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	202'662.90	0	202'663	0.00	202'663
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	0.00	208'801	-208'801	178'610.70	-178'611
<b>56</b>	<b>Construction de logement sociaux</b>	<b>7'311.70</b>	<b>12'000</b>	<b>-4'688</b>	<b>10'040.85</b>	<b>-2'729</b>
	Charges	7'311.70	12'000	-4'688	10'040.85	-2'729
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5600</b>	<b>Construction de logement sociaux</b>	<b>7'311.70</b>	<b>12'000</b>	<b>-4'688</b>	<b>10'040.85</b>	<b>-2'729</b>
	Charges	7'311.70	12'000	-4'688	10'040.85	-2'729
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'311.70</b>	<b>0</b>	<b>7'312</b>	<b>10'040.85</b>	<b>-2'729</b>
36310.02	Subvention aide au logement	7'311.70	0	7'312	10'040.85	-2'729
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
37010.00	Cantons et concordats	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>2'844'532.20</b>	<b>3'025'790</b>	<b>-181'258</b>	<b>2'693'922.86</b>	<b>150'609</b>
	Charges	2'844'532.20	3'025'790	-181'258	2'930'142.40	-85'610
	Revenus	0.00	0	0	-236'219.54	236'220
<b>5710</b>	<b>Subsides</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
<b>5720</b>	<b>Aide sociale</b>	<b>2'162'463.45</b>	<b>2'335'166</b>	<b>-172'703</b>	<b>2'043'954.46</b>	<b>118'509</b>
	Charges	2'162'463.45	2'335'166	-172'703	2'280'174.00	-117'711
	Revenus	0.00	0	0	-236'219.54	236'220
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'151'071.50</b>	<b>2'335'166</b>	<b>-184'095</b>	<b>2'280'174.00</b>	<b>-129'103</b>
36110.06	Aide sociale	2'151'071.50	2'335'166	-184'095	2'280'174.00	-129'103
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>11'391.95</b>	<b>0</b>	<b>11'392</b>	<b>0.00</b>	<b>11'392</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	11'391.95	0	11'392	0.00	11'392
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-236'219.54</b>	<b>236'220</b>
48300.02	Régularisation action sociale 2017	0.00	0	0	-236'219.54	236'220
<b>5790</b>	<b>Assistance</b>	<b>84'411.55</b>	<b>91'424</b>	<b>-7'012</b>	<b>77'466.95</b>	<b>6'945</b>
	Charges	84'411.55	91'424	-7'012	77'466.95	6'945
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>84'411.55</b>	<b>91'424</b>	<b>-7'012</b>	<b>77'466.95</b>	<b>6'945</b>
36110.10	Social privé	55'507.10	67'655	-12'148	60'059.15	-4'552
36110.19	Lutte contre les fraudes	28'554.45	23'269	5'285	16'907.80	11'647
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	350.00	500	-150	500.00	-150



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>5796</b>	<b>Guichets sociaux régionaux</b>	<b>597'657.20</b>	<b>596'200</b>	<b>1'457</b>	<b>572'501.45</b>	<b>25'156</b>
	Charges	597'657.20	596'200	1'457	572'501.45	25'156
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>597'657.20</b>	<b>596'200</b>	<b>1'457</b>	<b>572'501.45</b>	<b>25'156</b>
36120.10	Part Communale GSR	597'657.20	596'200	1'457	572'501.45	25'156
<b>59</b>	<b>Domaine social</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	500	-500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5930</b>	<b>Action d'entraide à l'étranger</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	500	-500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.29	Participation à "Notre jeune Fédéral"	0.00	500	-500	0.00	0



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>3'324'595.40</b>	<b>3'139'697</b>	<b>184'898</b>	<b>3'148'109.09</b>	<b>176'486</b>
	Charges	3'436'836.50	3'235'767	201'070	3'253'612.84	183'224
	Revenus	-112'241.10	-96'070	-16'171	-105'503.75	-6'737
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'392'217.85</b>	<b>2'252'421</b>	<b>139'797</b>	<b>2'347'703.54</b>	<b>44'514</b>
	Charges	2'438'453.80	2'306'491	131'963	2'388'355.29	50'099
	Revenus	-46'235.95	-54'070	7'834	-40'651.75	-5'584
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>2'419'417.96</b>	<b>2'264'741</b>	<b>154'677</b>	<b>2'374'342.76</b>	<b>45'075</b>
	Charges	2'422'727.41	2'295'311	127'416	2'375'059.46	47'668
	Revenus	-3'309.45	-30'570	27'261	-716.70	-2'593
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>992'426.15</b>	<b>994'291</b>	<b>-1'865</b>	<b>983'881.20</b>	<b>8'545</b>
30100.00	Salaires du personnel	775'668.35	778'072	-2'404	779'544.00	-3'876
30100.01	Primes de fidélité	0.00	0	0	7'325.65	-7'326
30109.00	Remboursement de salaires	-8'514.35	0	-8'514	-31'030.55	22'516
30400.00	Allocations complémentaires	11'360.25	11'502	-142	11'029.50	331
30490.00	Indemnités de piquet	13'075.50	10'400	2'676	10'146.90	2'929
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	50'170.50	49'320	851	50'961.30	-791
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	103'550.70	103'057	494	102'126.95	1'424
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	18'154.30	17'440	714	20'656.70	-2'502
30540.00	Cotisations ALFA	16'438.75	16'340	99	16'712.10	-273
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	6'106.10	6'070	36	6'120.50	-14
30591.00	Cotisations FFP	679.85	680	0	692.70	-13
30592.00	Cotisations LAE	1'409.25	1'410	-1	1'433.10	-24
30640.00	Pont AVS	4'226.95	0	4'227	4'750.45	-524
30900.00	Formation du personnel	100.00	0	100	3'411.90	-3'312
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>789'473.61</b>	<b>668'850</b>	<b>120'624</b>	<b>760'322.96</b>	<b>29'151</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'144.55	1'000	145	810.90	334
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'132.20	15'000	-868	13'753.98	378
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	0	0	1'829.85	-1'830
31010.02	Carburants	35'014.10	25'000	10'014	29'835.26	5'179
31020.00	Imprimés, publications	102.30	0	102	0.00	102
31020.02	Publications et annonces	578.00	0	578	0.00	578
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	405.00	0	405	0.00	405
31050.00	Denrées alimentaires	679.60	1'000	-320	217.60	462
31051.00	Frais de réception	78.60	0	79	0.00	79
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	101.20	2'000	-1'899	1'886.90	-1'786
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	13'764.85	20'000	-6'235	14'029.74	-265
31110.02	Signalisation routière	23'360.70	30'000	-6'639	52'765.30	-29'405
31110.03	Marquages routiers	2'154.95	10'000	-7'845	8'566.50	-6'412
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	6'138.11	7'000	-862	6'040.00	98
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	8'737.55	-8'738
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31200.01	Chauffage	3'719.50	3'500	220	8'382.15	-4'663
31200.02	Electricité	9'137.10	6'000	3'137	5'710.55	3'427
31200.03	Eau	1'826.25	0	1'826	1'365.60	461
31200.04	Déchets	42'235.06	6'500	35'735	31'856.70	10'378
31200.05	Eclairage public	92'206.80	15'000	77'207	60'365.05	31'842
31300.00	Prestations de services de tiers	20'614.25	20'000	614	35'595.45	-14'981
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	500.00	-500
31300.03	Téléphones	3'775.05	5'000	-1'225	10'500.90	-6'726
31300.05	Cotisations	220.00	250	-30	220.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	28'540.89	25'000	3'541	19'021.45	9'519
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'368.00	0	5'368	5'288.00	80
31332.02	Gestion informatique	366.20	0	366	0.00	366
31340.00	Primes d'assurances	21'928.97	22'600	-671	22'304.88	-376
31340.02	Assurance protection juridique	0.00	0	0	70.00	-70
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	12'115.25	13'000	-885	13'989.05	-1'874
31390.00	Formation des apprentis	0.00	0	0	100.00	-100
31400.00	Entretien de terrains	7'396.30	10'000	-2'604	487.50	6'909
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	224'298.01	250'000	-25'702	203'375.85	20'922
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'697.50	75'000	698	53'960.30	21'737
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	323.10	5'000	-4'677	6'852.97	-6'530
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	53'309.15	35'000	18'309	72'527.93	-19'219
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'292.70	5'000	-1'707	8'215.55	-4'923





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31440.05	Entretien des abribus	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	61'191.96	40'000	21'192	48'260.45	12'932
31510.03	Décorations de Noël	9'949.65	4'500	5'450	4'181.65	5'768
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	225.00	5'000	-4'775	289.90	-65
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	6'779.31	0	6'779	4'902.35	1'877
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	235.55	0	236	849.95	-614
31990.00	Autres charges d'exploitation	368.95	2'500	-2'131	1'914.35	-1'545
31990.02	Achats de sacs à ordures	0.00	0	0	760.85	-761
31990.12	Frais commission TP/SI	0.00	500	-500	0.00	0
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'698.95	0	6'699	0.00	6'699
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>640'827.65</b>	<b>632'170</b>	<b>8'658</b>	<b>630'855.30</b>	<b>9'972</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	0.00	8'370	-8'370	20'091.60	-20'092
33001.00	Amortissements des routes	512'744.75	499'295	13'450	495'516.70	17'228
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	41'040.45	48'912	-7'872	48'912.00	-7'872
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	13'360.00	15'070	-1'710	15'072.00	-1'712
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	643.55	0	644	0.00	644
33006.01	Amortissements des véhicules	51'263.00	51'263	0	51'263.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	20'799.70	9'260	11'540	0.00	20'800
33200.00	Amort. crédits d'études	976.20	0	976	0.00	976
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-150.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>5'850</b>	<b>0.00</b>	<b>-150</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	-150.00	-6'000	5'850	0.00	-150
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'159.45</b>	<b>0</b>	<b>-3'159</b>	<b>-716.70</b>	<b>-2'443</b>
43900.00	Autres revenus	-895.25	0	-895	0.00	-895
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-716.70	717
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-2'264.20	0	-2'264	0.00	-2'264
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'570</b>	<b>24'570</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-24'570	24'570	0.00	0
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>-27'200.11</b>	<b>-12'320</b>	<b>-14'880</b>	<b>-26'639.22</b>	<b>-561</b>
	Charges	15'726.39	11'180	4'546	13'295.83	2'431
	Revenus	-42'926.50	-23'500	-19'427	-39'935.05	-2'991
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'889.14</b>	<b>3'650</b>	<b>2'239</b>	<b>3'458.33</b>	<b>2'431</b>
31300.03	Téléphones	123.59	150	-26	169.98	-46
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'890.50	3'500	391	3'288.35	602
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	1'875.05	0	1'875	0.00	1'875
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>9'837.25</b>	<b>7'530</b>	<b>2'307</b>	<b>9'837.50</b>	<b>0</b>
33003.02	Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	7'530.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	2'307.25	0	2'307	2'307.50	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-875.05</b>	<b>0</b>	<b>-875</b>	<b>0.00</b>	<b>-875</b>
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-875.05	0	-875	0.00	-875
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-42'051.45</b>	<b>-23'500</b>	<b>-18'551</b>	<b>-39'935.05</b>	<b>-2'116</b>
44320.02	Revenus horodateurs	-36'983.45	-21'000	-15'983	-33'935.05	-3'048
44320.05	Recettes Euro-Relais	-5'068.00	-2'500	-2'568	-6'000.00	932
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>928'937.55</b>	<b>883'836</b>	<b>45'102</b>	<b>796'965.55</b>	<b>131'972</b>
	Charges	994'942.70	925'836	69'107	861'817.55	133'125
	Revenus	-66'005.15	-42'000	-24'005	-64'852.00	-1'153
<b>6230</b>	<b>Trafic d'agglomération</b>	<b>905'270.80</b>	<b>871'836</b>	<b>33'435</b>	<b>786'234.50</b>	<b>119'036</b>
	Charges	909'332.45	871'836	37'496	786'394.50	122'938
	Revenus	-4'061.65	0	-4'062	-160.00	-3'902
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'385.00</b>	<b>15'000</b>	<b>-9'615</b>	<b>5'385.00</b>	<b>0</b>
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	5'385.00	15'000	-9'615	5'385.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>2'560.00</b>	<b>2'560</b>	<b>0</b>	<b>2'560.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	2'560.00	0	2'560	2'560.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	0.00	2'560	-2'560	0.00	0



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>901'387.45</b>	<b>854'276</b>	<b>47'111</b>	<b>778'449.50</b>	<b>122'938</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	738'639.30	754'276	-15'637	745'674.90	-7'036
36370.03	Subvention onde verte junior	162'748.15	100'000	62'748	32'774.60	129'974
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-160.00</b>	<b>160</b>
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-160.00	160
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'061.65</b>	<b>0</b>	<b>-4'062</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'062</b>
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-4'061.65	0	-4'062	0.00	-4'062
<b>6231</b>	<b>Noctambus</b>	<b>15'610.25</b>	<b>12'000</b>	<b>3'610</b>	<b>11'632.05</b>	<b>3'978</b>
	Charges	15'610.25	12'000	3'610	11'632.05	3'978
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'610.25</b>	<b>12'000</b>	<b>3'610</b>	<b>11'632.05</b>	<b>3'978</b>
36140.03	Part communale au Noctambus	15'610.25	12'000	3'610	11'632.05	3'978
<b>6290</b>	<b>Cartes journalières</b>	<b>8'056.50</b>	<b>0</b>	<b>8'057</b>	<b>-901.00</b>	<b>8'958</b>
	Charges	70'000.00	42'000	28'000	63'791.00	6'209
	Revenus	-61'943.50	-42'000	-19'944	-64'692.00	2'749
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>70'000.00</b>	<b>42'000</b>	<b>28'000</b>	<b>63'791.00</b>	<b>6'209</b>
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	42'000	-42'000	0.00	0
31990.19	Achat de cartes CFF	70'000.00	0	70'000	63'791.00	6'209
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-61'943.50</b>	<b>-42'000</b>	<b>-19'944</b>	<b>-64'692.00</b>	<b>2'749</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-61'943.50	-42'000	-19'944	-64'692.00	2'749
<b>63</b>	<b>Transports,</b>	<b>3'440.00</b>	<b>3'440</b>	<b>0</b>	<b>3'440.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>6310</b>	<b>Navigation</b>	<b>3'440.00</b>	<b>3'440</b>	<b>0</b>	<b>3'440.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'440.00</b>	<b>3'440</b>	<b>0</b>	<b>3'440.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240.00	740	1'500	2'240.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	2'700	-2'700	1'200.00	-1'200





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>539'394.78</b>	<b>547'722</b>	<b>-8'327</b>	<b>620'048.33</b>	<b>-80'654</b>
Charges	5'515'133.08	5'521'467	-6'334	6'075'573.12	-560'440
Revenus	-4'975'738.30	-4'973'745	-1'993	-5'455'524.79	479'786
<b>71 Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	1'777'036.68	1'800'335	-23'298	2'163'316.09	-386'279
Revenus	-1'777'036.68	-1'800'335	23'298	-2'163'316.09	386'279
<b>7100 Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	1'777'036.68	1'800'335	-23'298	2'163'316.09	-386'279
Revenus	-1'777'036.68	-1'800'335	23'298	-2'163'316.09	386'279
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>150'037.05</b>	<b>132'596</b>	<b>17'441</b>	<b>130'568.35</b>	<b>19'469</b>
30100.00 Salaires du personnel	115'944.80	96'637	19'308	91'558.50	24'386
30400.00 Allocations complémentaires	425.25	483	-58	567.00	-142
30490.00 Indemnités de piquet	1'748.00	10'400	-8'652	11'898.80	-10'151
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'967.40	6'130	1'837	6'567.85	1'400
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	16'421.55	13'706	2'716	14'305.25	2'116
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'773.15	2'180	-407	1'258.20	515
30540.00 Cotisations ALFA	2'611.85	2'030	582	2'167.15	445
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	970.20	760	210	747.05	223
30591.00 Cotisations FFP	107.95	90	18	89.55	18
30592.00 Cotisations LAE	223.95	180	44	185.85	38
30640.00 Pont AVS	1'842.95	0	1'843	1'209.85	633
30900.00 Formation du personnel	0.00	0	0	13.30	-13
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>410'949.07</b>	<b>385'224</b>	<b>25'725</b>	<b>374'022.44</b>	<b>36'927</b>
31000.00 Matériel de bureau	110.03	3'000	-2'890	877.25	-767
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
31010.02 Carburants	61.42	0	61	0.00	61
31020.00 Imprimés, publications	298.99	0	299	2'794.01	-2'495
31020.02 Publications et annonces	99.91	0	100	0.00	100
31051.00 Frais de réception	51.40	0	51	0.00	51
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	737.00	1'000	-263	0.00	737
31110.01 Acquisition de compteurs	6'178.17	15'000	-8'822	10'669.17	-4'491
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	764.11	0	764	97.75	666
31200.02 Electricité	114'972.49	85'000	29'972	97'173.95	17'799
31200.03 Eau	42'238.49	30'000	12'238	33'597.32	8'641
31300.00 Prestations de services de tiers	17'230.34	10'000	7'230	51'078.51	-33'848
31300.01 Frais postaux	5'857.15	5'000	857	1'115.55	4'742
31300.03 Téléphones	5'324.17	4'000	1'324	4'401.22	923
31300.05 Cotisations	3'442.57	0	3'443	3'442.57	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	49'238.18	23'000	26'238	20'825.93	28'412
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	4'984.22	5'284	-300	4'909.94	74
31332.02 Gestion informatique	2'588.77	2'590	-1	2'590.02	-1
31340.00 Primes d'assurances	4'194.70	7'000	-2'805	4'286.20	-92
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	0	0	0.01	0
31420.01 Entretien du réseau d'eau	106'458.76	100'000	6'459	78'948.02	27'511
31420.02 Entretien des réservoirs	10'174.59	12'000	-1'825	14'230.29	-4'056
31420.03 Entretien des stations de pompage	18'949.35	32'000	-13'051	24'570.18	-5'621
31420.05 Entretien des fontaines	4'187.63	9'500	-5'312	4'044.56	143
31420.07 Entretien réseau eau vignes	3'995.65	6'000	-2'004	5'310.75	-1'315
31420.08 Entretien des hydrants	5'385.33	20'000	-14'615	4'303.90	1'081
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	479.94	1'000	-520	112.95	367
31510.01 Entretien des compteurs	2'055.36	6'000	-3'945	3'623.49	-1'568
31530.00 Entretien de matériel informatique	58.12	2'000	-1'942	127.20	-69
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	371.40	1'000	-629	400.00	-29
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	225.15	0	225	280.85	-56
31810.00 Pertes sur créances effectives	126.42	2'000	-1'874	182.85	-56
31990.00 Autres charges d'exploitation	109.26	2'500	-2'391	28.00	81
31990.12 Frais commission TP/SI	0.00	250	-250	0.00	0
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>377'071.15</b>	<b>396'708</b>	<b>-19'637</b>	<b>399'494.07</b>	<b>-22'423</b>
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	313'076.55	367'518	-54'441	352'633.07	-39'557
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	63'094.60	28'290	34'805	45'961.00	17'134
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	900.00	0	900	0.00	900
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	0.00	900	-900	900.00	-900



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>257'673.01</b>	<b>167'972</b>	<b>89'701</b>	<b>574'359.27</b>	<b>-316'686</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	257'673.01	167'972	89'701	574'359.27	-316'686
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>91'035.90</b>	<b>100'000</b>	<b>-8'964</b>	<b>59'637.66</b>	<b>31'398</b>
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	91'035.90	100'000	-8'964	59'637.66	31'398
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>330'723.50</b>	<b>409'835</b>	<b>-79'112</b>	<b>430'114.30</b>	<b>-99'391</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	330'723.50	409'835	-79'112	430'114.30	-99'391
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29'250.00</b>	<b>-29'250</b>
38410.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	29'250.00	-29'250
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>159'547.00</b>	<b>208'000</b>	<b>-48'453</b>	<b>165'870.00</b>	<b>-6'323</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	71'000.00	71'000	0	25'000.00	46'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	88'547.00	137'000	-48'453	140'870.00	-52'323
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'437'395.18</b>	<b>-1'390'500</b>	<b>-46'895</b>	<b>-1'700'319.34</b>	<b>262'924</b>
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-561'517.83	-462'500	-99'018	-567'384.37	5'867
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-858'437.13	-915'000	56'563	-1'121'760.65	263'324
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-17'440.22	-5'500	-11'940	-11'174.32	-6'266
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	0.00	-7'500	7'500	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-656.45</b>	<b>656</b>
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-656.45	656
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-2'988.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'988</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'988</b>
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-2'988.00	0	-2'988	0.00	-2'988
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'930.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'930</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'930</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	-5'930.00	0	-5'930	0.00	-5'930
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-330'723.50</b>	<b>-409'835</b>	<b>79'112</b>	<b>-430'102.30</b>	<b>99'379</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'723.50	-409'835	79'112	-430'102.30	99'379
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32'238.00</b>	<b>32'238</b>
48500.01	Neutralisation contrôle TVA 2017	0.00	0	0	-29'250.00	29'250
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	0	0	-2'988.00	2'988
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'763'838.97	2'028'310	-264'471	1'867'583.25	-103'744
	Revenus	-1'763'838.97	-2'028'310	264'471	-1'867'583.25	103'744
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'566'680.99	1'761'500	-194'819	1'715'027.14	-148'346
	Revenus	-1'566'680.99	-1'761'500	194'819	-1'715'027.14	148'346
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>246'859.30</b>	<b>270'438</b>	<b>-23'579</b>	<b>251'478.90</b>	<b>-4'620</b>
30100.00	Salaires du personnel	191'201.80	204'090	-12'888	188'469.95	2'732
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	0	3'909.90	-3'910
30109.00	Remboursement de salaires	-5'283.25	0	-5'283	0.00	-5'283
30400.00	Allocations complémentaires	243.00	276	-33	324.00	-81
30490.00	Indemnités de piquet	9'068.60	10'400	-1'331	9'520.00	-451
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'790.85	12'940	-149	12'918.15	-127
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0.00	0	0	-2'123.55	2'124
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	25'859.15	27'282	-1'423	24'820.05	1'039
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'797.15	4'580	-783	4'291.20	-494
30540.00	Cotisations ALFA	4'190.30	4'290	-100	4'239.90	-50
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'556.75	1'600	-43	1'518.45	38
30591.00	Cotisations FFP	173.90	180	-6	176.35	-2
30592.00	Cotisations LAE	359.35	370	-11	363.50	-4
30640.00	Pont AVS	2'901.70	4'430	-1'528	3'051.00	-149
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>495'093.68</b>	<b>527'460</b>	<b>-32'366</b>	<b>456'983.43</b>	<b>38'110</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	5.29	-5.22
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	46'194.57	45'000	1'195	47'716.55	-1'522
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	0	0	104.32	-104



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts	
31020.00	Imprimés, publications	204.88	0	205	0.00	205
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'438.17	0	2'438	795.00	1'643
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	128.13	10'000	-9'872	1'071.80	-944
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	173.96	5'000	-4'826	4'129.11	-3'955
31200.02	Electricité	56'300.60	61'000	-4'699	65'424.92	-9'124
31200.03	Eau	3'786.55	0	3'787	4'902.95	-1'116
31300.00	Prestations de services de tiers	5'205.00	4'000	1'205	8'173.08	-2'968
31300.01	Frais postaux	19.05	200	-181	464.25	-445
31300.03	Téléphones	3'590.02	2'000	1'590	2'547.96	1'042
31300.05	Cotisations	198.56	160	39	160.00	39
31300.35	Déshydratation des boues	29'828.22	50'000	-20'172	41'702.55	-11'874
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	77'018.66	40'000	37'019	56'750.99	20'268
31300.48	Ramassage huiles usées	871.31	2'100	-1'229	1'074.88	-204
31300.61	Frais de transports	0.00	0	0	1'120.00	-1'120
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'572.13	10'000	4'572	2'854.46	11'718
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	4'984.22	0	4'984	4'909.94	74
31332.02	Gestion informatique	5'841.65	6'000	-158	0.00	5'842
31340.00	Primes d'assurances	14'639.10	24'000	-9'361	15'550.95	-912
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	75'447.00	80'000	-4'553	76'365.00	-918
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	1'516.25	-1'516
31420.03	Entretien des stations de pompage	12'198.88	13'000	-801	5'093.60	7'105
31420.04	Entretien des stations de relevage	15'156.41	25'000	-9'844	22'640.02	-7'484
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	66'162.62	60'000	6'163	34'773.73	31'389
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	18'682.42	22'000	-3'318	42'410.65	-23'728
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'555.21	18'000	-9'445	5'318.59	3'237
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	30'638.01	30'000	638	7'352.04	23'286
31530.00	Entretien de matériel informatique	143.50	0	144	0.00	144
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	128.60	500	-371	714.15	-586
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'986.25	1'000	986	898.42	1'088
31990.02	Achats de sacs à ordures	0.00	0	0	117.00	-117
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	324.98	-325
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>366'837.68</b>	<b>401'000</b>	<b>-34'162</b>	<b>369'488.50</b>	<b>-2'651</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	225'510.00	326'000	-100'490	348'348.50	-122'839
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	141'327.68	75'000	66'328	21'140.00	120'188
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294.22</b>	<b>-294</b>
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	0	0	70.08	-70
34391.01	Chauffage PF	0.00	0	0	224.14	-224
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>143'792</b>	<b>-143'792</b>	<b>175'797.98</b>	<b>-175'798</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	143'792	-143'792	175'797.98	-175'798
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>56'217.35</b>	<b>0</b>	<b>56'217</b>	<b>94'283.00</b>	<b>-38'066</b>
38410.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	94'283.00	-94'283
38410.03	TVA 2018 CAD	56'217.35	0	56'217	0.00	56'217
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>401'672.98</b>	<b>418'810</b>	<b>-17'137</b>	<b>366'701.11</b>	<b>34'972</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	71'000.00	71'000	0	25'000.00	46'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts	136'526.00	81'000	55'526	197'580.00	-61'054
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	194'146.98	266'810	-72'663	144'121.11	50'026
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'356'485.97</b>	<b>-1'750'000</b>	<b>393'514</b>	<b>-1'613'792.74</b>	<b>257'307</b>
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-546'230.43	-550'000	3'770	-550'151.25	3'921
42401.10	Taxe d'épuration	-810'255.54	-1'200'000	389'744	-1'063'641.49	253'386
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-20'076.15</b>	<b>-400</b>	<b>-19'676</b>	<b>-336.00</b>	<b>-19'740</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	-400	400	-224.30	224
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-111.70	112
43900.10	Refacturation Provence	-20'076.15	0	-20'076	0.00	-20'076
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'346.90</b>	<b>-11'100</b>	<b>4'753</b>	<b>-6'615.40</b>	<b>269</b>
44300.03	Location des autres terrains	-6'346.90	-6'000	-347	-6'615.40	269
44300.04	Redevances des droits de superficie	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-127'554.62</b>	<b>0</b>	<b>-127'555</b>	<b>0.00</b>	<b>-127'555</b>



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-5'424.00	0	-5'424	0.00	-5'424
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-122'130.62	0	-122'131	0.00	-122'131
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-56'217.35</b>	<b>0</b>	<b>-56'217</b>	<b>-94'283.00</b>	<b>38'066</b>
48500.01	Neutralisation contrôle TVA 2017	0.00	0	0	-94'283.00	94'283
48500.02	Neutralisaatoin TVA STEP 2017	-56'217.35	0	-56'217	0.00	-56'217
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	197'157.98	266'810	-69'652	152'556.11	44'602
	Revenus	-197'157.98	-266'810	69'652	-152'556.11	-44'602
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>40'823.28</b>	<b>26'700</b>	<b>14'123</b>	<b>7'520.56</b>	<b>33'303</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'050.00	13'000	-9'950	1'100.65	1'949
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	700	-700	0.00	0
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	7'814.35	0	7'814	0.00	7'814
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	29'958.93	13'000	16'959	5'499.91	24'459
31430.20	Entretien des canaux, égouts	0.00	0	0	920.00	-920
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>156'334.70</b>	<b>147'110</b>	<b>9'225</b>	<b>145'035.55</b>	<b>11'299</b>
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	0.00	0	0	70'900.00	-70'900
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	156'334.70	0	156'335	74'135.55	82'199
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	0.00	147'110	-147'110	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>93'000</b>	<b>-93'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0.00	93'000	-93'000	0.00	0
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-3'011.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'011</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'011</b>
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-3'011.00	0	-3'011	0.00	-3'011
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'435.00</b>	<b>8'435</b>
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	0	0	-8'435.00	8'435
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-194'146.98</b>	<b>-266'810</b>	<b>72'663</b>	<b>-144'121.11</b>	<b>-50'026</b>
49300.01	Imputation épuration	-194'146.98	-266'810	72'663	-144'121.11	-50'026
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>188'539.00</b>	<b>174'062</b>	<b>14'477</b>	<b>254'490.00</b>	<b>-65'951</b>
	Charges	1'359'045.70	1'169'162	189'884	1'424'262.00	-65'216
	Revenus	-1'170'506.70	-995'100	-175'407	-1'169'772.00	-735
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>188'539.00</b>	<b>174'062</b>	<b>14'477</b>	<b>254'490.00</b>	<b>-65'951</b>
	Charges	1'079'160.23	976'062	103'098	1'137'900.64	-58'740
	Revenus	-890'621.23	-802'000	-88'621	-883'410.64	-7'211
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>213'611.80</b>	<b>193'384</b>	<b>20'228</b>	<b>207'047.20</b>	<b>6'565</b>
30100.00	Salaires du personnel	162'185.60	158'521	3'665	161'685.00	501
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	173.15	0	173	0.00	173
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	0	3'909.85	-3'910
30400.00	Allocations complémentaires	121.50	162	-41	162.00	-41
30490.00	Indemnités de piquet	8'735.40	0	8'735	0.00	8'735
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'964.95	10'050	915	10'601.45	364
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	19'689.20	19'341	348	18'849.65	840
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'907.55	310	3'598	4'248.40	-341
30540.00	Cotisations ALFA	3'593.35	3'330	263	3'478.05	115
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'239.00	1'240	-1	1'187.45	52
30591.00	Cotisations FFP	148.20	140	8	143.65	5
30592.00	Cotisations LAE	308.05	290	18	298.15	10
30640.00	Pont AVS	2'545.85	0	2'546	2'483.55	62
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>763'456.40</b>	<b>666'250</b>	<b>97'206</b>	<b>715'562.71</b>	<b>47'894</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	920.01	1'000	-80	257.47	663
31020.00	Imprimés, publications	29.27	1'500	-1'471	0.00	29
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000	302.00	-302
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	261.56	500	-238	219.15	42
31300.01	Frais postaux	3'465.55	3'500	-34	0.00	3'466
31300.03	Téléphones	0.00	50	-50	0.00	0
31300.40	Ramassage des déchets urbains	222'019.31	250'000	-27'981	220'785.85	1'233





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	88'047.20	90'000	-1'953	4'476.30	83'571
31300.43	Récupération du papier	69'445.33	45'000	24'445	67'529.75	1'916
31300.44	Recyclage et collecte du verre	35'783.11	10'000	25'783	33'728.66	2'054
31300.45	Récupération de la ferraille	52'076.47	20'000	32'076	44'906.24	7'170
31300.46	Ramassage déchets crus	40'609.04	10'000	30'609	120'702.92	-80'094
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	174'648.53	160'000	14'649	153'793.65	20'855
31300.48	Ramassage huiles usées	746.47	1'000	-254	1'883.11	-1'137
31300.49	Récupération appareils électriques	0.00	200	-200	0.00	0
31300.50	Ramassage déchets inertes	18'915.51	15'000	3'916	18'179.14	736
31300.51	Récupération du plastique et du sagex	37.00	1'000	-963	0.00	37
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'550.05	1'500	50	0.01	1'550
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	4'984.22	0	4'984	4'909.94	74
31370.00	Impôts et taxes	12'297.56	0	12'298	15'213.52	-2'916
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	24'877.54	25'000	-122	16'522.24	8'355
31440.02	Entretien de la déchetterie	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	64.40	0	64	696.90	-633
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'092.85	2'500	-1'407	56.95	1'036
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	11'073.07	12'000	-927	11'369.64	-297
31990.00	Autres charges d'exploitation	512.35	2'500	-1'988	29.27	483
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>61'442.10</b>	<b>60'000</b>	<b>1'442</b>	<b>61'323.11</b>	<b>119</b>
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	31'342.10	60'000	-28'658	48'870.00	-17'528
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0.00	0	0	12'453.11	-12'453
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	30'100.00	0	30'100	0.00	30'100
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>17'528</b>	<b>-17'528</b>	<b>59'865.56</b>	<b>-59'866</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	17'528	-17'528	59'865.56	-59'866
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'559.06</b>	<b>7'300</b>	<b>1'259</b>	<b>7'365.06</b>	<b>1'194</b>
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	500.00	0	500	0.00	500
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	6'763.23	0	6'763	6'805.11	-42
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'295.83	4'300	-3'004	559.95	736
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>3'413.87</b>	<b>0</b>	<b>3'414</b>	<b>56'087.00</b>	<b>-52'673</b>
38400.03	Neutralisation régularisation TVA 2017	3'413.87	0	3'414	0.00	3'414
38410.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	56'087.00	-56'087
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>28'677.00</b>	<b>31'600</b>	<b>-2'923</b>	<b>30'650.00</b>	<b>-1'973</b>
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	3'677.00	6'600	-2'923	5'650.00	-1'973
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-748'661.47</b>	<b>-790'000</b>	<b>41'339</b>	<b>-755'023.64</b>	<b>6'362</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-562'096.90	-585'000	22'903	-567'243.90	5'147
42600.10	Récupération du verre	-33'278.05	-35'000	1'722	-24'749.75	-8'528
42600.11	Vente du papier	-15'816.27	-41'000	25'184	-20'211.89	4'396
42600.12	Vente de la ferraille	-2'646.50	0	-2'647	0.00	-2'647
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-134'823.75	-129'000	-5'824	-142'818.10	7'994
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-70'858.89</b>	<b>0</b>	<b>-70'859</b>	<b>0.00</b>	<b>-70'859</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-70'858.89	0	-70'859	0.00	-70'859
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'413.87</b>	<b>0</b>	<b>-3'414</b>	<b>-56'087.00</b>	<b>52'673</b>
48300.03	Régularisation TVA 2017 Bevaix	-3'413.87	0	-3'414	0.00	-3'414
48500.01	Neutralisation contrôle TVA 2017	0.00	0	0	-56'087.00	56'087
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-67'687.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>-55'687</b>	<b>-72'300.00</b>	<b>4'613</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-67'687.00	-12'000	-55'687	-72'300.00	4'613
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets des entreprises</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	279'885.47	193'100	86'785	286'361.36	-6'476
	Revenus	-279'885.47	-193'100	-86'785	-286'361.36	6'476
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>180'966.47</b>	<b>166'100</b>	<b>14'866</b>	<b>191'768.95</b>	<b>-10'802</b>
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	0.00	0
31300.40	Ramassage des déchets urbains	14'120.98	0	14'121	14'094.01	27
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	65'751.51	65'700	52	77'256.89	-11'505



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.53	Ramassage déchets au poids	101'093.98	100'000	1'094	100'418.05	676
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	200	-200	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>29'307.00</b>	<b>15'000</b>	<b>14'307</b>	<b>20'682.41</b>	<b>8'625</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	29'307.00	15'000	14'307	20'682.41	8'625
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>69'612.00</b>	<b>12'000</b>	<b>57'612</b>	<b>73'910.00</b>	<b>-4'298</b>
39300.02	Imputations internes ménage	67'687.00	12'000	55'687	72'300.00	-4'613
39400.00	Imputations internes pour intérêts	1'925.00	0	1'925	1'610.00	315
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-241'412.77</b>	<b>-193'100</b>	<b>-48'313</b>	<b>-235'117.36</b>	<b>-6'295</b>
42401.21	Taxe déchets entreprises	-81'590.27	-76'100	-5'490	-80'145.53	-1'445
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-143'650.75	-100'000	-43'651	-134'051.03	-9'600
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-3'724.90	3'725
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-16'171.75	-17'000	828	-17'195.90	1'024
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-38'472.70</b>	<b>0</b>	<b>-38'473</b>	<b>-51'244.00</b>	<b>12'771</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-38'472.70	0	-38'473	-51'244.00	12'771
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>12'440.95</b>	<b>8'700</b>	<b>3'741</b>	<b>12'933.05</b>	<b>-492</b>
	Charges	12'440.95	8'700	3'741	12'933.05	-492
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>12'440.95</b>	<b>8'700</b>	<b>3'741</b>	<b>12'933.05</b>	<b>-492</b>
	Charges	12'440.95	8'700	3'741	12'933.05	-492
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'440.95</b>	<b>8'700</b>	<b>3'741</b>	<b>12'933.05</b>	<b>-492</b>
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'440.95	8'700	3'741	12'933.05	-492
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>145'246.59</b>	<b>138'841</b>	<b>6'406</b>	<b>129'761.33</b>	<b>15'485</b>
	Charges	145'696.59	138'841	6'856	130'721.33	14'975
	Revenus	-450.00	0	-450	-960.00	510
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>117'466.65</b>	<b>113'991</b>	<b>3'476</b>	<b>103'490.40</b>	<b>13'976</b>
	Charges	117'916.65	113'991	3'926	104'450.40	13'466
	Revenus	-450.00	0	-450	-960.00	510
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'450.00</b>	<b>11'241</b>	<b>209</b>	<b>11'039.10</b>	<b>411</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'075.80	8'970	106	8'878.70	197
30490.00	Indemnités de piquet	69.00	0	69	0.00	69
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	586.40	580	6	569.20	17
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'202.25	1'191	11	1'062.30	140
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	228.95	210	19	248.80	-20
30540.00	Cotisations ALFA	192.05	190	2	186.90	5
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	71.10	70	1	69.60	2
30591.00	Cotisations FFP	7.90	10	-2	7.80	0
30592.00	Cotisations LAE	16.55	20	-3	15.80	1
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>24'067.20</b>	<b>22'750</b>	<b>1'317</b>	<b>15'341.20</b>	<b>8'726</b>
31200.02	Electricité	221.30	750	-529	541.65	-320
31200.04	Déchets	538.50	600	-62	1'077.10	-539
31340.00	Primes d'assurances	428.70	400	29	396.05	33
31430.04	Entretien du cimetière	22'878.70	20'000	2'879	13'240.25	9'638
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	86.15	-86
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	500	-500	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>82'399.45</b>	<b>80'000</b>	<b>2'399</b>	<b>78'070.10</b>	<b>4'329</b>
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	50'765.95	80'000	-29'234	54'480.00	-3'714
36120.21	Participation à la morgue	31'633.50	0	31'634	23'590.10	8'043
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-450.00</b>	<b>0</b>	<b>-450</b>	<b>-960.00</b>	<b>510</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	-450.00	0	-450	-960.00	510



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>6'703.80</b>	<b>5'650</b>	<b>1'054</b>	<b>6'843.15</b>	<b>-139</b>
	Charges	6'703.80	5'650	1'054	6'843.15	-139
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'656.40</b>	<b>5'650</b>	<b>-1'994</b>	<b>4'243.15</b>	<b>-587</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'656.40	4'100	-444	3'373.15	283
31420.05	Entretien des fontaines	0.00	1'350	-1'350	870.00	-870
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>447.40</b>	<b>0</b>	<b>447</b>	<b>0.00</b>	<b>447</b>
33000.00	Amortissements des terrains PA	89.60	0	90	0.00	90
33200.00	Amort. crédits d'études	357.80	0	358	0.00	358
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'600.00</b>	<b>0</b>	<b>2'600</b>	<b>2'600.00</b>	<b>0</b>
36360.50	Subventions et dons divers	2'600.00	0	2'600	2'600.00	0
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>21'076.14</b>	<b>19'200</b>	<b>1'876</b>	<b>19'427.78</b>	<b>1'648</b>
	Charges	21'076.14	19'200	1'876	19'427.78	1'648
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>16'225.69</b>	<b>14'350</b>	<b>1'876</b>	<b>14'577.78</b>	<b>1'648</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'342.20	500	842	0.00	1'342
31200.02	Electricité	0.00	250	-250	212.15	-212
31200.03	Eau	0.00	0	0	1'900.70	-1'901
31300.00	Prestations de services de tiers	4'017.30	3'500	517	2'046.30	1'971
31340.00	Primes d'assurances	92.50	100	-8	128.50	-36
31430.21	Entretien des WC publics	9'610.69	10'000	-389	10'290.13	-679
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'163.00	0	1'163	0.00	1'163
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'850.45</b>	<b>4'850</b>	<b>0</b>	<b>4'850.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	0.00	4'850	-4'850	4'850.00	-4'850
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'850.45	0	4'850	0.00	4'850
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>193'168.24</b>	<b>226'119</b>	<b>-32'951</b>	<b>222'863.95</b>	<b>-29'696</b>
	Charges	457'074.19	376'119	80'955	476'757.40	-19'683
	Revenus	-263'905.95	-150'000	-113'906	-253'893.45	-10'013
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (Urbanisme)</b>	<b>152'050.09</b>	<b>164'009</b>	<b>-11'959</b>	<b>184'295.25</b>	<b>-32'245</b>
	Charges	415'956.04	314'009	101'947	438'188.70	-22'233
	Revenus	-263'905.95	-150'000	-113'906	-253'893.45	-10'013
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>185'306.25</b>	<b>196'629</b>	<b>-11'323</b>	<b>164'091.00</b>	<b>21'215</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	560.00	0	560	0.00	560
30100.00	Salaires du personnel	143'309.85	156'299	-12'989	127'635.05	15'675
30400.00	Allocations complémentaires	4'860.00	4'860	0	4'487.40	373
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	9'268.20	9'910	-642	8'168.05	1'100
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'665.70	20'320	-1'654	18'676.45	-11
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	653.25	300	353	575.30	78
30540.00	Cotisations ALFA	3'036.25	3'290	-254	2'676.30	360
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'127.65	1'220	-92	992.90	135
30591.00	Cotisations FFP	126.05	140	-14	110.75	15
30592.00	Cotisations LAE	260.30	290	-30	228.80	32
30900.00	Formation du personnel	3'439.00	0	3'439	540.00	2'899
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>67'207.29</b>	<b>50'300</b>	<b>16'907</b>	<b>69'608.50</b>	<b>-2'401</b>
31000.00	Matériel de bureau	447.65	800	-352	529.90	-82
31020.00	Imprimés, publications	12.00	200	-188	225.55	-214
31020.02	Publications et annonces	7'887.70	5'000	2'888	6'914.80	973
31051.00	Frais de réception	46.95	0	47	0.00	47
31300.00	Prestations de services de tiers	2'089.40	0	2'089	0.00	2'089
31300.01	Frais postaux	55.70	0	56	0.00	56
31300.03	Téléphones	679.40	400	279	325.30	354
31300.08	Modification plans d'aménagement	0.00	0	0	3'472.00	-3'472
31320.00	Honoraires de conseillers externes	39'904.20	20'000	19'904	51'613.48	-11'709
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	6'230.27	20'000	-13'770	0.00	6'230
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'750.97	2'600	1'151	2'047.82	1'703



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'259.50	500	760	604.40	655
31900.00	Emoluments et frais de dépens	4'650.00	0	4'650	3'554.00	1'096
31990.00	Autres charges d'exploitation	123.55	500	-376	321.25	-198
31990.13	Frais commission d'urbanisme	70.00	300	-230	0.00	70
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>65'963.60</b>	<b>17'080</b>	<b>48'884</b>	<b>64'447.70</b>	<b>1'516</b>
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	64'142.60	17'080	47'063	40'622.00	23'521
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	9'050.10	-9'050
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	0.00	0	0	14'775.60	-14'776
33200.01	Amort. plans aménagement	1'821.00	0	1'821	0.00	1'821
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>97'478.90</b>	<b>50'000</b>	<b>47'479</b>	<b>140'041.50</b>	<b>-42'563</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	97'478.90	50'000	47'479	140'041.50	-42'563
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-263'905.95</b>	<b>-150'000</b>	<b>-113'906</b>	<b>-253'893.45</b>	<b>-10'013</b>
42100.03	Sanctions de plans	-113'958.15	-150'000	36'042	-199'061.10	85'103
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-100.00	0	-100	0.00	-100
42100.05	Taxe administrative SAT	-111'975.80	0	-111'976	0.00	-111'976
42400.00	Taxes pour prestations de services	0.00	0	0	-54'832.35	54'832
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-37'872.00	0	-37'872	0.00	-37'872
<b>7907</b>	<b>Conférences régionales</b>	<b>41'118.15</b>	<b>62'110</b>	<b>-20'992</b>	<b>38'568.70</b>	<b>2'549</b>
	Charges	41'118.15	62'110	-20'992	38'568.70	2'549
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>8'417.00</b>	<b>9'000</b>	<b>-583</b>	<b>8'508.20</b>	<b>-91</b>
31300.06	Cotisation ACN	8'417.00	9'000	-583	8'508.20	-91
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'701.15</b>	<b>53'110</b>	<b>-20'409</b>	<b>30'060.50</b>	<b>2'641</b>
36340.02	Participation à la COMUL	10'551.15	25'110	-14'559	10'288.50	263
36340.03	Participation au RUN	22'150.00	28'000	-5'850	19'772.00	2'378





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-287'346.62</b>	<b>91'556</b>	<b>-378'903</b>	<b>-327'206.32</b>	<b>39'860</b>
Charges		1'312'268.42	1'494'056	-181'788	1'424'398.50	-112'130
Revenus		-1'599'615.04	-1'402'500	-197'115	-1'751'604.82	151'990
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>-164'414.11</b>	<b>46'600</b>	<b>-211'014</b>	<b>4'281.05</b>	<b>-168'695</b>
Charges		6'007.90	51'200	-45'192	5'877.80	130
Revenus		-170'422.01	-4'600	-165'822	-1'596.75	-168'825
<b>8100</b>	<b>Agriculture</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100</b>	<b>-4'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0.00	4'100	-4'100	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100</b>	<b>-4'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	100	-100	0.00	0
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>-168'838.19</b>	<b>43'000</b>	<b>-211'838</b>	<b>288.00</b>	<b>-169'126</b>
Charges		0.00	43'000	-43'000	300.00	-300
Revenus		-168'838.19	0	-168'838	-12.00	-168'826
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>0.00</b>	<b>27'000</b>	<b>-27'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	0.00	27'000	-27'000	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.00</b>	<b>-300</b>
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	0	0	300.00	-300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.00</b>	<b>12</b>
42401.99	Autres taxes de services	0.00	0	0	-12.00	12
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-168'838.19</b>	<b>0</b>	<b>-168'838</b>	<b>0.00</b>	<b>-168'838</b>
45110.01	Dissolution réserve AF	-168'838.19	0	-168'838	0.00	-168'838
<b>8140</b>	<b>Améliorations de la production végétale</b>	<b>4'424.08</b>	<b>-500</b>	<b>4'924</b>	<b>3'993.05</b>	<b>431</b>
Charges		6'007.90	4'100	1'908	5'577.80	430
Revenus		-1'583.82	-4'600	3'016	-1'584.75	1
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'007.90</b>	<b>4'000</b>	<b>2'008</b>	<b>5'327.80</b>	<b>680</b>
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	525.00	-525
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'007.90	4'000	2'008	4'802.80	1'205
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>-100</b>	<b>250.00</b>	<b>-250</b>
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	100	-100	250.00	-250
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'583.82</b>	<b>-4'600</b>	<b>3'016</b>	<b>-1'584.75</b>	<b>1</b>
42500.06	Vente de vin de la Vigne du Millénaire	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-1'583.82	-1'600	16	-1'584.75	1
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>182'145.51</b>	<b>440'740</b>	<b>-258'594</b>	<b>363'894.18</b>	<b>-181'749</b>
Charges		881'338.69	1'001'360	-120'021	989'010.15	-107'671
Revenus		-699'193.18	-560'620	-138'573	-625'115.97	-74'077
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>182'145.51</b>	<b>440'740</b>	<b>-258'594</b>	<b>363'894.18</b>	<b>-181'749</b>
Charges		881'338.69	1'001'360	-120'021	989'010.15	-107'671
Revenus		-699'193.18	-560'620	-138'573	-625'115.97	-74'077
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>407'429.16</b>	<b>463'850</b>	<b>-56'421</b>	<b>397'289.49</b>	<b>10'140</b>
30109.01	Mandat de formation	0.00	0	0	-21'496.90	21'497
30100.00	Salaires du personnel	322'967.70	347'669	-24'701	324'842.60	-1'875
30109.00	Remboursement de salaires	-18'709.89	0	-18'710	-6'861.96	-11'848



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30400.00	Allocations complémentaires	11'340.00	11'502	-162	11'340.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	19'875.70	22'040	-2'164	20'647.55	-772
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	41'105.40	44'439	-3'334	38'326.60	2'779
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	18'075.75	27'230	-9'154	19'467.20	-1'391
30540.00	Cotisations ALFA	6'511.40	7'310	-799	6'763.60	-252
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'515.00	2'720	-205	2'512.15	3
30591.00	Cotisations FFP	509.90	310	200	500.35	10
30592.00	Cotisations LAE	558.20	630	-72	580.30	-22
30900.00	Formation du personnel	2'680.00	0	2'680	668.00	2'012
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>403'676.58</b>	<b>464'600</b>	<b>-60'923</b>	<b>524'529.61</b>	<b>-120'853</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	709.25	-709
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'258.25	7'500	-242	8'160.00	-902
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	0	0	34.50	-35
31010.02	Carburants	7'550.75	5'000	2'551	4'486.60	3'064
31020.00	Imprimés, publications	0.00	500	-500	307.70	-308
31020.02	Publications et annonces	731.30	0	731	1'562.20	-831
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	255.00	700	-445	175.00	80
31090.01	Frais de vente	3'765.25	4'000	-235	7'428.59	-3'663
31090.02	Escompte sur vente de bois	3'313.10	1'500	1'813	1'539.48	1'774
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'791.55	14'000	-2'208	10'806.78	985
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	9'492.25	13'000	-3'508	8'334.75	1'158
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	2'366.20	-2'366
31200.02	Electricité	1'868.85	2'200	-331	1'778.00	91
31300.03	Téléphones	2'645.11	2'000	645	1'887.54	758
31300.05	Cotisations	4'140.90	3'500	641	4'008.70	132
31300.09	Contrôle qualité eau potable	0.00	200	-200	410.00	-410
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	193'731.32	250'000	-56'269	317'282.22	-123'551
31300.61	Frais de transports	32'538.35	20'000	12'538	20'469.45	12'069
31300.70	Frais de reboisement	3'040.10	7'000	-3'960	3'024.35	16
31340.00	Primes d'assurances	4'829.30	5'000	-171	4'699.00	130
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'450.00	3'500	-2'050	1'329.00	121
31390.00	Formation des apprentis	319.00	0	319	0.00	319
31410.02	Entretien de la dévestiture	23'286.39	30'000	-6'714	29'809.85	-6'523
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'990.45	4'000	-10	1'508.05	2'482
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	1'604.30	2'000	-396	2'371.20	-767
31450.00	Soins culturaux à la jeune forêt	17'334.32	20'000	-2'666	19'719.85	-2'386
31450.02	Déchetage et transports copeaux	50'327.90	50'000	328	41'602.40	8'726
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'272.65	3'000	-1'727	3'817.50	-2'545
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	500	-500	849.45	-849
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	14'668.80	12'000	2'669	19'169.70	-4'501
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'414.19	3'000	-586	4'882.30	-2'468
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	57.20	500	-443	0.00	57
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>38'008.55</b>	<b>35'410</b>	<b>2'599</b>	<b>35'410.00</b>	<b>2'599</b>
33001.00	Amortissements des routes	0.00	0	0	30'070.00	-30'070
33001.01	Amortissement de la dévestiture	10'843.05	35'410	-24'567	0.00	10'843
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	22'490.00	0	22'490	2'590.00	19'900
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	0	0	2'750.00	-2'750
33006.01	Amortissements des véhicules	2'590.00	0	2'590	0.00	2'590
33200.01	Amort. plans aménagement	285.85	0	286	0.00	286
33200.02	Amort. inventaires forêts	1'799.65	0	1'800	0.00	1'800
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'224.40</b>	<b>32'500</b>	<b>-276</b>	<b>31'781.05</b>	<b>443</b>
36110.15	Certification	1'970.60	1'200	771	1'940.85	30
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	27'258.30	29'800	-2'542	27'014.05	244
36350.01	Fonds du bois - AFN	2'995.50	1'500	1'496	2'826.15	169
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-405'340.28</b>	<b>-362'820</b>	<b>-42'520</b>	<b>-420'247.57</b>	<b>14'907</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	0.00	0	0	-5'750.00	5'750
42500.01	Vente de bois de service	-151'837.28	-150'000	-1'837	-203'127.86	51'291
42500.02	Vente de bois d'industrie	-6'479.50	-25'000	18'521	-20'171.45	13'692
42500.03	Vente de bois de feu	-38'937.75	-55'000	16'062	-33'215.00	-5'723
42500.04	Vente de bois décheté	-172'100.75	-90'000	-82'101	-102'646.00	-69'455
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-33'480.00	-37'820	4'340	-48'793.81	15'314
42500.07	Vente de produits forestier divers	-2'505.00	-5'000	2'495	-6'543.45	4'038



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-46'207.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>-31'207</b>	<b>-15'334.20</b>	<b>-30'873</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-525.00	0	-525	-14'334.20	13'809
43900.00	Autres revenus	-45'682.00	-15'000	-30'682	-1'000.00	-44'682
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-247'645.90</b>	<b>-182'800</b>	<b>-64'846</b>	<b>-189'534.20</b>	<b>-58'112</b>
46300.01	Rétrocession droits de douane	-2'822.90	-3'800	977	-2'713.75	-109
46310.00	Subventions du canton	-188'011.00	-160'000	-28'011	-131'470.55	-56'540
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-39'658.00	-19'000	-20'658	-39'588.00	-70
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-17'154.00	0	-17'154	-15'761.90	-1'392
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>27'571.60</b>	<b>27'800</b>	<b>-228</b>	<b>26'868.00</b>	<b>704</b>
	Charges	27'571.60	27'800	-228	26'868.00	704
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>8400</b>	<b>Tourisme</b>	<b>27'571.60</b>	<b>27'800</b>	<b>-228</b>	<b>26'868.00</b>	<b>704</b>
	Charges	27'571.60	27'800	-228	26'868.00	704
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>991.60</b>	<b>0</b>	<b>992</b>	<b>0.00</b>	<b>992</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	774.40	0	774	0.00	774
31400.05	Entretien des places de détente	217.20	0	217	0.00	217
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>26'580.00</b>	<b>27'800</b>	<b>-1'220</b>	<b>26'868.00</b>	<b>-288</b>
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'580.00	27'500	-920	26'868.00	-288
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	300	-300	0.00	0
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerces</b>	<b>8'295.83</b>	<b>6'500</b>	<b>1'796</b>	<b>0.00</b>	<b>8'296</b>
	Charges	16'295.83	6'500	9'796	0.00	16'296
	Revenus	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000
<b>8506</b>	<b>Promotion économique régionale</b>	<b>8'295.83</b>	<b>6'500</b>	<b>1'796</b>	<b>0.00</b>	<b>8'296</b>
	Charges	16'295.83	6'500	9'796	0.00	16'296
	Revenus	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'295.83</b>	<b>6'500</b>	<b>9'796</b>	<b>0.00</b>	<b>16'296</b>
36350.04	Promotion entreprises	16'295.83	6'500	9'796	0.00	16'296
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-8'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'000</b>
43900.06	Sponsoring	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-338'443.55</b>	<b>-438'700</b>	<b>100'256</b>	<b>-724'242.40</b>	<b>385'799</b>
	Charges	378'134.30	398'580	-20'446	395'377.70	-17'243
	Revenus	-716'577.85	-837'280	120'702	-1'119'620.10	403'042
<b>8710</b>	<b>Redevances de concessions</b>	<b>-338'443.55</b>	<b>-440'000</b>	<b>101'556</b>	<b>-724'242.40</b>	<b>385'799</b>
	Charges	167'957.40	170'000	-2'043	168'625.15	-668
	Revenus	-506'400.95	-610'000	103'599	-892'867.55	386'467
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'541.50</b>	<b>0</b>	<b>3'542</b>	<b>0.00</b>	<b>3'542</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	3'541.50	0	3'542	0.00	3'542
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>164'415.90</b>	<b>170'000</b>	<b>-5'584</b>	<b>168'625.15</b>	<b>-4'209</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	170'000	-170'000	0.00	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	168'625.15	-168'625
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	164'415.90	0	164'416	0.00	164'416
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-506'400.95</b>	<b>-610'000</b>	<b>103'599</b>	<b>-612'976.25</b>	<b>106'575</b>
41200.00	Redevance Groupe E	-341'985.05	-610'000	268'015	-444'351.10	102'366
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-164'415.90	0	-164'416	-168'625.15	4'209
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-279'891.30</b>	<b>279'891</b>
48110.00	Redevance Groupe E (2017)	0.00	0	0	-279'891.30	279'891



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>8713</b>	<b>Energie verte</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36100.01	Cotisation à Suisse énergie	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
<b>8731</b>	<b>Chauffage à distance</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	210'176.90	227'280	-17'103	226'752.55	-16'576
	Revenus	-210'176.90	-227'280	17'103	-226'752.55	16'576
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>14'032.65</b>	<b>10'413</b>	<b>3'620</b>	<b>14'450.00</b>	<b>-417</b>
30100.00	Salaires du personnel	11'082.05	6'181	4'901	9'318.30	1'764
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-780.00	780
30400.00	Allocations complémentaires	403.65	428	-24	583.20	-180
30490.00	Indemnités de piquet	58.50	2'500	-2'442	2'880.00	-2'822
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	712.05	400	312	779.75	-68
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0.00	0	0	-50.10	50
30529.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0.00	0	0	-106.80	107
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0.00	0	0	-10.20	10
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'376.45	674	702	1'402.25	-26
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	49.00	20	29	52.20	-3
30540.00	Cotisations ALFA	232.65	130	103	254.85	-22
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	87.25	50	37	96.65	-9
30591.00	Cotisations FFP	10.40	10	0	8.20	2
30592.00	Cotisations LAE	20.65	20	1	21.70	-1
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>134'287.20</b>	<b>109'530</b>	<b>24'757</b>	<b>130'162.55</b>	<b>4'125</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	350	-350	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	37'000	-37'000	19'059.70	-19'060
31010.04	Achats de plaquettes de bois	75'830.00	2'000	73'830	48'967.10	26'863
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	100	-100	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	27'500	-27'500	20'241.10	-20'241
31200.01	Chauffage	34'439.30	13'350	21'089	7'172.95	27'266
31200.02	Electricité	2'374.65	6'030	-3'655	4'407.80	-2'033
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	3'200	-3'200	235.40	-235
31300.01	Frais postaux	0.00	50	-50	0.00	0
31300.02	Frais bancaires	0.00	50	-50	0.00	0
31300.61	Frais de transports	0.00	0	0	610.65	-611
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	100	-100	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	1'610.40	0	1'610	1'984.00	-374
31332.02	Gestion informatique	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	300	-300	0.00	0
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	3'041.75	0	3'042	0.00	3'042
31430.06	Entretien CAD	13'459.05	15'000	-1'541	21'335.75	-7'877
31450.02	Déchetage et transports copeaux	3'490.55	0	3'491	1'635.95	1'855
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	41.50	0	42	12.15	29
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	3'000	-3'000	4'500.00	-4'500
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>51'716.85</b>	<b>50'250</b>	<b>1'467</b>	<b>51'226.10</b>	<b>491</b>
33004.01	Amortissement du CAD	51'226.90	50'250	977	51'226.10	1
33200.00	Amort. crédits d'études	489.95	0	490	0.00	490
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>311.55</b>	<b>45'287</b>	<b>-44'975</b>	<b>17'323.90</b>	<b>-17'012</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	311.55	45'287	-44'975	26'780.37	-26'469
35010.01	Résultat transitoire CAD	0.00	0	0	-9'456.47	9'456
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>3'622.65</b>	<b>0</b>	<b>3'623</b>	<b>0.00</b>	<b>3'623</b>
38410.03	TVA 2018 CAD	3'622.65	0	3'623	0.00	3'623
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'206.00</b>	<b>11'800</b>	<b>-5'594</b>	<b>13'590.00</b>	<b>-7'384</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts	6'206.00	11'800	-5'594	13'590.00	-7'384
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-202'954.25</b>	<b>-214'500</b>	<b>11'546</b>	<b>-231'508.75</b>	<b>28'555</b>
42401.06	Vente énergie (yc bât. communaux Gorgier)	-143'364.18	-124'500	-18'864	-169'654.57	26'290
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-59'590.07	-90'000	30'410	-61'854.18	2'264



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'600.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'600</b>	<b>4'756.20</b>	<b>-8'356</b>
43209.01	Variation de stocks	-3'600.00	0	-3'600	4'756.20	-8'356
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'780</b>	<b>12'780</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-12'780	12'780	0.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'622.65</b>	<b>0</b>	<b>-3'623</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'623</b>
48400.03	Neutralisation TVA CAD 2018	-3'622.65	0	-3'623	0.00	-3'623
<b>89</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>	<b>-2'501.90</b>	<b>8'616</b>	<b>-11'118</b>	<b>1'992.85</b>	<b>-4'495</b>
	Charges	2'920.10	8'616	-5'696	7'264.85	-4'345
	Revenus	-5'422.00	0	-5'422	-5'272.00	-150
<b>8900</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>	<b>-2'501.90</b>	<b>8'616</b>	<b>-11'118</b>	<b>1'992.85</b>	<b>-4'495</b>
	Charges	2'920.10	8'616	-5'696	7'264.85	-4'345
	Revenus	-5'422.00	0	-5'422	-5'272.00	-150
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'920.10</b>	<b>5'700</b>	<b>-2'780</b>	<b>4'348.55</b>	<b>-1'428</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31200.02	Electricité	2'595.10	0	2'595	1'481.30	1'114
31300.00	Prestations de services de tiers	325.00	2'600	-2'275	2'867.25	-2'542
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0.00</b>	<b>2'916</b>	<b>-2'916</b>	<b>2'916.30</b>	<b>-2'916</b>
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0.00	2'916	-2'916	2'916.30	-2'916
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'422.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'422</b>	<b>-5'272.00</b>	<b>-150</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'422.00	0	-5'422	-5'272.00	-150





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-27'082'865.83</b>	<b>-25'127'727</b>	<b>-1'955'139-28'073'979.59</b>		<b>991'114</b>
Charges		3'651'933.51	3'602'268	49'666	3'191'826.30	460'107
Revenus		-30'734'799.34	-28'729'995	-2'004'804-31'265'805.89		531'007
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-28'970'698.57</b>	<b>-27'391'805</b>	<b>-1'578'894-29'187'023.73</b>		<b>216'325</b>
Charges		20'100.00	35'000	-14'900	20'970.00	-870
Revenus		-28'990'798.57	-27'426'805	-1'563'994-29'207'993.73		217'195
<b>9100</b>	<b>Impôts communaux généraux</b>	<b>-28'764'887.15</b>	<b>-27'195'805</b>	<b>-1'569'082-28'965'044.08</b>		<b>200'157</b>
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		-28'764'887.15	-27'195'805	-1'569'082-28'965'044.08		200'157
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-28'764'887.15</b>	<b>-27'195'805</b>	<b>-1'569'082-28'965'044.08</b>		<b>200'157</b>
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'882'552.50	-20'245'705	-636'848-20'100'682.45		-781'870
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-876'427.60	-170'000	-706'428 -415'192.26		-461'235
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-577'438.55	0	-577'439 -1'657'954.45		1'080'516
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	23'672.75	10'000	13'673 43'230.20		-19'557
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-2'888'798.55	-3'189'400	300'601 -3'329'147.70		440'349
40011.00	Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	0.00	-35'000	35'000 0.00		0
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-536'618.78	-342'100	-194'519 -455'233.27		-81'386
40021.00	Récupération PP	-12'679.99	-29'000	16'320 -9'813.53		-2'866
40030.00	Prestations en capital	-374'177.10	-434'400	60'223 -569'202.70		195'026
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-327'885.00	-350'000	22'115 -282'244.00		-45'641
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-869'927.37	-964'400	94'473 -411'302.66		-458'625
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-344'287.14	-365'800	21'513 -457'191.85		112'905
40121.00	Récupérations PM	-2'063.00	0	-2'063 -129'734.69		127'672
40190.00	IPM part au fonds population	-667'661.66	-700'000	32'338 -772'446.87		104'785
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-428'042.66	-380'000	-48'043 -4'18'127.85		-9'915
<b>9101</b>	<b>Impôts spéciaux</b>	<b>-205'811.42</b>	<b>-196'000</b>	<b>-9'811 -221'979.65</b>		<b>16'168</b>
Charges		20'100.00	35'000	-14'900	20'970.00	-870
Revenus		-225'911.42	-231'000	5'089	-242'949.65	17'038
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'100.00</b>	<b>35'000</b>	<b>-14'900 20'970.00</b>		<b>-870</b>
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'100.00	35'000	-14'900	20'970.00	-870
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-225'911.42</b>	<b>-231'000</b>	<b>5'089 -242'949.65</b>		<b>17'038</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-170'566.75	-151'000	-19'567 -168'724.65		-1'842
40330.00	Taxe des chiens	-55'344.67	-80'000	24'655 -74'225.00		18'880
<b>93</b>	<b>Péréquation financière</b>	<b>2'486'565.00</b>	<b>2'518'121</b>	<b>-31'556 2'092'607.00</b>		<b>393'958</b>
Charges		2'518'121.00	2'518'121	0	2'129'602.00	388'519
Revenus		-31'556.00	0	-31'556	-36'995.00	5'439
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière</b>	<b>2'486'565.00</b>	<b>2'518'121</b>	<b>-31'556 2'092'607.00</b>		<b>393'958</b>
Charges		2'518'121.00	2'518'121	0	2'129'602.00	388'519
Revenus		-31'556.00	0	-31'556	-36'995.00	5'439
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'518'121.00</b>	<b>2'518'121</b>	<b>0 2'129'602.00</b>		<b>388'519</b>
36210.00	Péréquation financière	2'905'620.00	2'905'620	0	2'129'602.00	776'018
36210.01	Dissolution de provision	-387'499.00	-387'499	0	0.00	-387'499
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-31'556.00</b>	<b>0</b>	<b>-31'556 -36'995.00</b>		<b>5'439</b>
46227.00	Péréquation financière verticale Etat	-31'556.00	0	-31'556	-36'995.00	5'439
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-595'179.36</b>	<b>-249'543</b>	<b>-345'636 -973'725.71</b>		<b>378'546</b>
Charges		1'113'712.51	1'049'147	64'566	1'041'254.30	72'458
Revenus		-1'708'891.87	-1'298'690	-410'202	-2'014'980.01	306'088
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>	<b>129'807.24</b>	<b>173'471</b>	<b>-43'664 -5'649.85</b>		<b>135'457</b>
Charges		680'316.22	660'971	19'345	647'418.28	32'898
Revenus		-550'508.98	-487'500	-63'009	-653'068.13	102'559



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>151'322.34</b>	<b>6'500</b>	<b>144'822</b>	<b>8'330.23</b>	<b>142'992</b>
31300.01	Frais postaux	2'348.72	3'500	-1'151	4'730.49	-2'382
31300.02	Frais bancaires	3'855.32	3'000	855	3'599.74	256
31370.01	Perception plus-value terrains St-Aubin 2009	145'118.30	0	145'118	0.00	145'118
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>526'993.33</b>	<b>654'471</b>	<b>-127'478</b>	<b>631'311.90</b>	<b>-104'319</b>
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	1'514.42	2'000	-486	0.00	1'514
34000.01	Intérêts sur CCP	0.00	2'000	-2'000	4'308.90	-4'309
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	234.00	5'000	-4'766	971.72	-738
34000.04	Intérêts sur décomptes TVA	5'193.05	0	5'193	0.00	5'193
34060.08	UBS 08/18 - 3.7 %	0.00	0	0	42'665.65	-42'666
34060.09	BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	34'061.25	35'160	-1'099	38'456.25	-4'395
34060.10	Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	0.00	0	0	6'408.85	-6'409
34060.12	Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	29'835.00	30'420	-585	31'395.00	-1'560
34060.13	VZ Depotbank 13/18 - 1.1 %	0.00	0	0	11'000.00	-11'000
34060.14	AXA Vie, 14/24 -1.62%	40'500.00	40'500	0	40'500.00	0
34060.15	SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	0.00	10'250	-10'250	10'250.00	-10'250
34060.31	BCN 10/20 - 2.63% /1012.09.10.8	4'826.05	4'892	-66	4'878.65	-53
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	0.00	4'100	-4'100	1'000.00	-1'000
34060.42	SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	23'828.00	23'828	0	15'885.00	7'943
34060.43	SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	0.00	12'720	-12'720	13'780.00	-13'780
34060.45	Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	6'631.02	8'427	-1'796	5'387.61	1'243
34060.46	PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	7'775.46	8'423	-648	6'317.42	1'458
34060.47	Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002007	960.00	1'200	-240	500.00	460
34060.48	Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	2'674.00	2'865	-191	1'194.00	1'480
34060.49	Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	2'828.00	3'060	-232	1'262.00	1'566
34060.50	Rente Genevoise 17/37 - 1.35%	15'390.00	16'200	-810	4'050.00	11'340
34060.51	Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	5'618.25	8'428	-2'810	3'511.38	2'107
34060.52	BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	16'232.50	18'120	-1'888	17'742.50	-1'510
34060.53	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	19'890.00	19'890	0	14'917.00	4'973
34060.54	Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	2'350.00	2'350	0	881.00	1'469
34060.55	Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	4'650.00	4'650	0	1'744.00	2'906
34060.60	Intérêts Etat 1% - fin 2018	0.00	0	0	150.00	-150
34060.72	Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	14'974.38	16'830	-1'856	20'454.69	-5'480
34060.74	KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	8'580.00	11'440	-2'860	11'440.00	-2'860
34060.76	Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	10'500.00	11'294	-794	11'293.33	-793
34060.77	SUVA, 13/25 - 1,47% /40000514	0.00	33'075	-33'075	33'075.00	-33'075
34060.78	Postfinance 13/28 - 1.68% /PF002702	37'800.00	40'320	-2'520	40'320.00	-2'520
34060.79	Postfinance 14/24 -1.49% /PF003222	23'840.00	25'330	-1'490	25'330.00	-1'490
34060.80	Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	28'960.00	30'770	-1'810	30'770.00	-1'810
34060.81	Raiffeisen 19/23 - 0.915% /	24'438.80	25'760	-1'321	27'755.00	-3'316
34060.90	UBS 14/24 - 1,75 % /0290-00534920	14'723.35	16'450	-1'727	16'142.75	-1'419
34060.91	BCN 15/20 - 1,00 % /1010.00.65.8	1'612.50	1'800	-188	1'762.50	-150
34060.92	BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	2'244.00	2'500	-256	2'420.00	-176
34060.93	BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	19'162.50	22'995	-3'833	20'212.50	-1'050
34060.94	Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	1'909.40	11'904	-9'995	2'226.95	-318
34060.95	Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	0.00	4'000	-4'000	5'310.00	-5'310
34060.96	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	19'950.00	28'500	-8'550	22'800.00	-2'850
34060.97	Commune de Gorgier 2012-2022 110'000 1.4..	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
34060.98	BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	618.75	1'500	-881	783.75	-165
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0.00	500	-500	0.00	0
34402.00	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	6'500.00	-6'500
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	92'688.65	103'520	-10'831	73'558.50	19'130
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>2'000.55</b>	<b>0</b>	<b>2'001</b>	<b>7'776.15</b>	<b>-5'776</b>
38410.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	2'000.55	0	2'001	7'776.15	-5'776
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-311'515.98</b>	<b>-153'000</b>	<b>-158'516</b>	<b>-285'418.13</b>	<b>-26'098</b>
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	-222.80	0	-223	-5'202.72	4'980
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-266.45	0	-266	0.00	-266
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-208'809.07	-145'000	-63'809	-204'926.50	-3'883
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-26'291.75	-8'000	-18'292	-13'338.75	-12'953
44011.03	Intérêts ISIS	-953.81	0	-954	-997.26	43
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-2'001.80	0	-2'002	0.00	-2'002
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	-2'187.50	0	-2'188	0.00	-2'188
44090.01	Intérêts sur factures diverses	0.00	0	0	-107.15	107
44090.02	Variation intérêts courrus	-54'901.00	0	-54'901	0.00	-54'901
44200.00	Dividendes	-6'181.80	0	-6'182	-11'335.75	5'154



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-9'500.00	0	-9'500	-49'510.00	40'010
44510.00	Revenus de participations PA	-200.00	0	-200	0.00	-200
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-238'993.00</b>	<b>-334'500</b>	<b>95'507</b>	<b>-367'650.00</b>	<b>128'657</b>
49400.00	Imputations intérêts	-238'993.00	-334'500	95'507	-367'650.00	128'657
<b>9630</b>	<b>Bien-fonds du patrimoine financiers</b>	<b>-724'986.60</b>	<b>-423'014</b>	<b>-301'973</b>	<b>-968'075.86</b>	<b>243'089</b>
	Charges	433'396.29	388'176	45'220	393'836.02	39'560
	Revenus	-1'158'382.89	-811'190	-347'193	-1'361'911.88	203'529
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>82'232.95</b>	<b>50'146</b>	<b>32'087</b>	<b>82'750.25</b>	<b>-517</b>
30100.00	Salaires du personnel	64'859.80	40'496	24'364	65'466.85	-607
30400.00	Allocations complémentaires	567.00	406	161	567.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	212.50	0	213	0.00	213
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'171.30	2'580	1'591	4'157.20	14
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	8'541.50	5'284	3'258	8'948.15	-407
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'532.75	80	1'453	1'621.15	-88
30540.00	Cotisations ALFA	1'366.95	860	507	1'363.35	4
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	507.05	320	187	433.90	73
30591.00	Cotisations FFP	56.75	40	17	55.95	1
30592.00	Cotisations LAE	117.35	80	37	116.40	1
30900.00	Formation du personnel	300.00	0	300	20.30	280
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>38'228.00</b>	<b>26'550</b>	<b>11'678</b>	<b>37'539.54</b>	<b>688</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'929.15	750	2'179	662.15	2'267
31010.01	Produits de nettoyage	251.20	400	-149	291.50	-40
31010.02	Carburants	209.35	250	-41	0.00	209
31020.02	Publications et annonces	0.00	150	-150	107.65	-108
31090.01	Frais de vente	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'637.95	5'500	-3'862	0.00	1'638
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	500	-500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	0	0	164.00	-164
31200.01	Chauffage	4'546.40	0	4'546	0.00	4'546
31200.02	Electricité	3'261.70	0	3'262	2'425.74	836
31200.03	Eau	0.00	0	0	323.75	-324
31300.00	Prestations de services de tiers	907.85	2'800	-1'892	3'128.35	-2'221
31300.03	Téléphones	150.00	500	-350	773.35	-623
31300.61	Frais de transports	0.00	300	-300	484.65	-485
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'464.70	0	1'465	1'141.60	323
31340.00	Primes d'assurances	832.25	900	-68	797.35	35
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	377.05	400	-23	377.05	0
31400.00	Entretien de terrains	0.00	200	-200	0.00	0
31400.02	Entretien de la plage	301.55	0	302	0.00	302
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	2'500	-2'500	8'035.50	-8'036
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'811.55	150	2'662	2'933.85	-122
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'227.45	4'600	-3'373	695.30	532
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'685.00	0	3'685	0.00	3'685
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	656.15	500	156	594.05	62
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	50	-50	0.00	0
31900.00	Emoluments et frais de dépens	457.50	0	458	0.00	458
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	29.80	-30
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	8'121.20	3'600	4'521	12'173.90	-4'053
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>22'860.00</b>	<b>0</b>	<b>22'860</b>	<b>0.00</b>	<b>22'860</b>
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	22'860.00	0	22'860	0.00	22'860
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>283'769.89</b>	<b>311'180</b>	<b>-27'410</b>	<b>273'546.23</b>	<b>10'224</b>
34200.00	Acquisition et administration de capital	0.00	500	-500	0.00	0
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	9'220.40	6'000	3'220	3'357.25	5'863
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	55'536.35	111'000	-55'464	39'923.18	15'613
34304.01	Rénovation toiture Fruitière Bevaix	7'852.45	0	7'852	71'504.40	-63'652
34304.02	Dissolution Provision Fruitière Bevaix	-7'852.45	0	-7'852	-71'504.40	63'652
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	68'546.48	80'400	-11'854	112'975.50	-44'429
34310.01	Entretien des vergers et jardins	0.00	100	-100	0.00	0
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	0.00	600	-600	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	16'522.75	2'000	14'523	8'910.60	7'612
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	6'462.00	0	6'462	13'196.85	-6'735





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34313.00	Entretien de biens meubles PF	21'537.26	0	21'537	15'259.70	6'278
34319.00	Autre entretien courant PF	5'030.10	200	4'830	0.00	5'030
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'641.80	38'900	-27'258	11'955.65	-314
34391.01	Chauffage PF	5'297.65	5'000	298	5'204.15	94
34391.02	Electricité PF	1'230.00	330	900	898.85	331
34391.03	Eau PF	5'352.75	0	5'353	5'950.70	-598
34393.00	Impôts et taxes PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	28'370.65	26'450	1'921	25'060.25	3'310
34395.00	Prestations de services de tiers PF	539.00	2'600	-2'061	2'075.10	-1'536
34395.01	Gérance du patrimoine financier	13'748.25	36'500	-22'752	13'050.00	698
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	15'600.00	300	15'300	280.00	15'320
34397.01	Honoraires de gérance	15'352.55	0	15'353	15'448.45	-96
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	3'781.90	200	3'582	0.00	3'782
34399.01	Démolition pavillon N5 Saint-Aubin	168'244.65	0	168'245	0.00	168'245
34399.02	Dissolution provision pavillon N5	-168'244.65	0	-168'245	0.00	-168'245
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>557.45</b>	<b>300</b>	<b>257</b>	<b>0.00</b>	<b>557</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	557.45	300	257	0.00	557
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>5'748.00</b>	<b>0</b>	<b>5'748</b>	<b>0.00</b>	<b>5'748</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires	5'748.00	0	5'748	0.00	5'748
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'647.95</b>	<b>0</b>	<b>-1'648</b>	<b>-409.60</b>	<b>-1'238</b>
42400.00	Taxes pour prestations de services	-1'647.95	0	-1'648	647.95	-2'296
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'057.55	1'058
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-252.35</b>	<b>0</b>	<b>-252</b>	<b>-297.45</b>	<b>45</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-297.45	297
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-252.35	0	-252	0.00	-252
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'156'385.39</b>	<b>-811'190</b>	<b>-345'195</b>	<b>-1'361'204.83</b>	<b>204'819</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-308'250.00	0	-308'250	-475'145.10	166'895
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-633'720.49	-661'940	28'220	-660'528.05	26'808
44300.02	Location des jardins	-4'471.30	-3'000	-1'471	-4'250.05	-221
44300.04	Redevances des droits de superficie	-143'743.60	-120'000	-23'744	-141'229.25	-2'514
44300.05	Location des terrains agricoles	-52'262.05	-22'000	-30'262	-45'722.05	-6'540
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-11'754.60	-2'250	-9'505	-22'890.33	11'136
44320.01	Locations places de parc	-2'870.00	-2'000	-870	-9'470.00	6'600
44390.00	Remboursement de charges	686.65	0	687	-1'970.00	2'657
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-97.20</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>0.00</b>	<b>-97</b>
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-97.20	0	-97	0.00	-97
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-3'552.90</b>	<b>-4'500</b>	<b>947</b>	<b>-5'837.15</b>	<b>2'284</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'552.90	-4'500	947	-5'837.15	2'284
<b>9710</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>	<b>-3'552.90</b>	<b>-4'500</b>	<b>947</b>	<b>-5'837.15</b>	<b>2'284</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'552.90	-4'500	947	-5'837.15	2'284
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'552.90</b>	<b>-4'500</b>	<b>947</b>	<b>-5'837.15</b>	<b>2'284</b>
46900.00	Redistribution taxe CO2	-3'552.90	-4'500	947	-5'837.15	2'284



## Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>38'813'345.62</b>	<b>37'953'803</b>	<b>859'543</b>	<b>47'820'437.83</b>	<b>-9'007'092</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'007'343.55</b>	<b>6'871'387</b>	<b>135'957</b>	<b>6'539'965.19</b>	<b>467'378</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	84'594.50	75'000	9'595	54'637.50	29'957
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500.00	0	500	1'000.00	-500
30000.02	Salaires du Conseil communal	401'199.35	406'890	-5'691	405'990.00	-4'791
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Remboursements vacances CC	-13'683.72	0	-13'684	-1'776.80	-11'907
30109.01	Mandat de formation	0.00	0	0	-22'696.90	22'697
30100.00	Salaires du personnel	5'113'071.75	4'956'766	156'306	4'806'723.00	306'349
30100.01	Primes de fidélité	11'444.20	0	11'444	7'325.65	4'119
30100.02	Traitement des organistes	1'360.00	2'000	-640	80.00	1'280
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	7'302.95	0	7'303	285.10	7'018
30100.09	Heures supplémentaires	663.05	0	663	29'385.85	-28'723
30100.99	Variation provision heures supp/vacances	34'200.70	0	34'201	0.00	34'201
30109.00	Remboursement de salaires	-119'541.48	-20'000	-99'541	-133'334.86	13'793
30300.00	Indemnité pour remplacements temporaires	25'933.45	25'000	933	18'473.65	7'460
30400.00	Allocations complémentaires	75'058.40	76'540	-1'482	74'942.40	116
30490.00	Indemnités de piquet	35'464.00	33'700	1'764	34'445.70	1'018
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	355'201.30	340'276	14'925	336'322.30	18'879
30509.00	Rembt de cotisations AVS,AI,APG,AC,	0.00	0	0	-3'126.75	3'127
30529.00	Remboursement de cotisations prevoyance.ne	0.00	0	0	-2'135.40	2'135
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	2'445.30	0	2'445	-212.40	2'658
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	687'058.00	677'866	9'192	643'306.70	43'751
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	68'778.30	60'192	8'586	72'594.65	-3'816
30540.00	Cotisations ALFA	116'657.60	112'820	3'838	110'594.70	6'063
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	43'400.35	41'987	1'413	38'958.60	4'442
30591.00	Cotisations FFP	5'073.85	4'862	212	4'802.40	271
30592.00	Cotisations LAE	9'999.60	9'858	142	9'480.75	519
30640.00	Pont AVS	21'173.40	18'130	3'043	20'295.25	878
30900.00	Formation du personnel	27'988.70	37'500	-9'511	21'604.10	6'385
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'972'846.39</b>	<b>5'387'025</b>	<b>585'821</b>	<b>5'922'565.31</b>	<b>50'281</b>
31000.00	Matériel de bureau	21'605.16	28'000	-6'395	28'216.39	-6'611
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	133'617.98	139'020	-5'402	130'264.71	3'353
31010.01	Produits de nettoyage	19'048.55	26'890	-7'841	34'284.49	-15'236
31010.02	Carburants	47'720.92	37'210	10'511	40'097.34	7'624
31010.03	Matériel éducatif	9'018.36	9'000	18	6'546.16	2'472
31010.04	Achats de plaquettes de bois	75'830.00	2'000	73'830	48'967.10	26'863
31020.00	Imprimés, publications	13'547.53	29'910	-16'362	42'199.71	-28'652
31020.01	Photocopies	-4.40	0	-4	-40.50	36
31020.02	Publications et annonces	39'421.53	29'050	10'372	34'035.90	5'386
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	830.00	3'150	-2'320	1'446.00	-616
31050.00	Denrées alimentaires	177'677.90	178'800	-1'122	160'406.98	17'271
31051.00	Frais de réception	32'344.25	35'500	-3'156	23'732.30	8'612
31051.01	Repas du personnel communal	5'472.00	5'000	472	5'297.70	174
31051.02	Manifestation du 1er Août	17'930.80	20'500	-2'569	22'106.80	-4'176
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'912.32	1'600	312	928.30	984
31090.01	Frais de vente	5'765.25	4'000	1'765	7'428.59	-1'663
31090.02	Escompte sur vente de bois	3'313.10	1'500	1'813	1'539.48	1'774
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	18'954.21	11'700	7'254	26'103.10	-7'149
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	45'228.79	69'700	-24'471	72'078.82	-26'850
31110.01	Acquisition de compteurs	6'178.17	15'000	-8'822	10'669.17	-4'491
31110.02	Signalisation routière	28'319.75	30'000	-1'680	60'760.25	-32'441
31110.03	Marquages routiers	2'154.95	10'000	-7'845	8'566.50	-6'412
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	22'001.17	37'000	-14'999	26'524.37	-4'523
31130.00	Matériel informatique	882.95	500	383	74'796.25	-73'913
31180.01	Acquisition de logiciels	1'680.10	0	1'680	0.00	1'680
31190.00	Autres immobilisations	0.00	1'000	-1'000	1'367.80	-1'368
31200.00	Eau, énergie, combustible	52'996.80	126'200	-73'203	65'971.76	-12'975
31200.01	Chauffage	206'166.80	181'100	25'067	208'740.84	-2'574
31200.02	Electricité	252'778.51	210'930	41'849	233'543.35	19'235
31200.03	Eau	73'722.99	30'000	43'723	63'900.72	9'822
31200.04	Déchets	53'674.25	11'000	42'674	42'435.15	11'239
31200.05	Eclairage public	92'206.80	15'000	77'207	60'365.05	31'842



## Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	113'160.70	82'700	30'461	196'633.18	-83'472
31300.01	Frais postaux	37'202.91	29'360	7'843	28'081.29	9'122
31300.02	Frais bancaires	3'855.32	3'050	805	3'599.74	256
31300.03	Téléphones	33'563.94	32'220	1'344	37'259.64	-3'696
31300.04	Frais de poursuites	35'048.91	30'000	5'049	34'138.24	911
31300.05	Cotisations	12'024.93	5'910	6'115	11'334.07	691
31300.06	Cotisation ACN	8'417.00	9'000	-583	8'508.20	-91
31300.08	Modification plans d'aménagement	0.00	0	0	3'472.00	-3'472
31300.09	Contrôle qualité eau potable	0.00	200	-200	410.00	-410
31300.10	Frais de surveillance	20'672.16	24'200	-3'528	20'989.66	-318
31300.11	Notifications commandements de payer	0.00	0	0	12'746.35	-12'746
31300.13	Frais OP OREE	9'422.80	0	9'423	0.00	9'423
31300.21	Orthophonie, logopédie	14'286.85	11'100	3'187	19'752.55	-5'466
31300.30	Contrôle de l'eau potable	32'122.80	25'000	7'123	24'099.30	8'024
31300.31	Contrôle des champignons	75.00	100	-25	0.00	75
31300.35	Déshydratation des boues	29'828.22	50'000	-20'172	41'702.55	-11'874
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	77'018.66	40'000	37'019	56'750.99	20'268
31300.40	Ramassage des déchets urbains	236'140.29	250'000	-13'860	234'879.86	1'260
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	88'047.20	90'000	-1'953	4'476.30	83'571
31300.43	Récupération du papier	69'445.33	45'000	24'445	67'529.75	1'916
31300.44	Recyclage et collecte du verre	35'783.11	10'000	25'783	33'728.66	2'054
31300.45	Récupération de la ferraille	52'076.47	20'000	32'076	44'906.24	7'170
31300.46	Ramassage déchets crus	40'609.04	10'000	30'609	120'702.92	-80'094
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	174'648.53	160'000	14'649	153'793.65	20'855
31300.48	Ramassage huiles usées	1'617.78	3'100	-1'482	2'957.99	-1'340
31300.49	Récupération appareils électriques	0.00	200	-200	0.00	0
31300.50	Ramassage déchets inertes	18'915.51	15'000	3'916	18'179.14	736
31300.51	Récupération du plastique et du sagex	37.00	1'000	-963	0.00	37
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	65'751.51	65'700	52	77'256.89	-11'505
31300.53	Ramassage déchets au poids	101'093.98	100'000	1'094	100'418.05	676
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	193'731.32	250'000	-56'269	317'282.22	-123'551
31300.61	Frais de transports	32'538.35	20'300	12'238	22'684.75	9'854
31300.70	Frais de reboisement	3'040.10	7'000	-3'960	3'024.35	16
31301.01	Missions temporaires de sécurité	15'502.35	20'000	-4'498	12'416.58	3'086
31320.00	Honoraires de conseillers externes	193'941.65	142'600	51'342	265'496.08	-71'554
31320.02	Honoraires de révision	18'850.00	0	18'850	0.00	18'850
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	6'230.27	20'000	-13'770	0.00	6'230
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	549.60	0	550	0.00	550
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	125'920.00	120'000	5'920	124'680.00	1'240
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	195'135.66	164'468	30'668	197'706.32	-2'571
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	17'462.00	20'000	-2'538	19'244.10	-1'782
31332.02	Gestion informatique	13'282.87	10'090	3'193	5'350.02	7'933
31340.00	Primes d'assurances	126'898.85	146'302	-19'403	129'990.43	-3'092
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	1'000.00	0	1'000	1'000.00	0
31340.02	Assurance protection juridique	10'005.30	8'400	1'605	8'435.50	1'570
31370.00	Impôts et taxes	12'297.56	150	12'148	15'345.52	-3'048
31370.01	Perception plus-value terrains St-Aubin 2009	145'118.30	0	145'118	0.00	145'118
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	15'642.05	19'700	-4'058	17'922.80	-2'281
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	75'447.00	80'000	-4'553	76'365.00	-918
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	3'041.75	0	3'042	0.00	3'042
31390.00	Formation des apprentis	3'540.90	2'700	841	3'255.35	286
31400.00	Entretien de terrains	30'784.82	24'800	5'985	16'129.23	14'656
31400.02	Entretien de la plage	5'593.00	10'100	-4'507	13'939.65	-8'347
31400.05	Entretien des places de détente	26'164.01	16'100	10'064	13'301.70	12'862
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	225'805.81	253'200	-27'394	212'927.60	12'878
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'697.50	75'000	698	53'960.30	21'737
31410.02	Entretien de la dévêtiture	23'286.39	30'000	-6'714	29'809.85	-6'523
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	5'385.00	15'000	-9'615	5'385.00	0
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	16'491.65	30'000	-13'508	10'660.91	5'831
31420.01	Entretien du réseau d'eau	106'458.76	100'000	6'459	78'948.02	27'511
31420.02	Entretien des réservoirs	10'174.59	12'000	-1'825	14'230.29	-4'056
31420.03	Entretien des stations de pompage	31'148.23	45'000	-13'852	29'663.78	1'484
31420.04	Entretien des stations de relevage	15'156.41	25'000	-9'844	22'640.02	-7'484
31420.05	Entretien des fontaines	4'400.18	10'850	-6'450	4'914.56	-514
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	323.10	5'000	-4'677	6'852.97	-6'530
31420.07	Entretien réseau eau vignes	3'995.65	6'000	-2'004	5'310.75	-1'315
31420.08	Entretien des hydrants	5'385.33	20'000	-14'615	4'303.90	1'081
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	29'958.93	40'000	-10'041	5'499.91	24'459
31430.01	Entretien du port	34'046.11	17'500	16'546	16'550.51	17'496



## Comptes 2019

Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31430.04 Entretien du cimetière	22'878.70	20'000	2'879	13'240.25	9'638
31430.06 Entretien CAD	13'459.05	15'000	-1'541	21'335.75	-7'877
31430.15 Entretien éclairage public (EP)	53'309.15	35'000	18'309	72'527.93	-19'219
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	66'162.62	60'000	6'163	35'693.73	30'469
31430.21 Entretien des WC publics	10'135.69	10'825	-689	10'890.17	-754
31430.22 Entretien de l'enceinte de la STEP	18'682.42	22'000	-3'318	42'410.65	-23'728
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	24'877.54	25'000	-122	16'522.24	8'355
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	208'874.85	207'250	1'625	228'184.56	-19'310
31440.02 Entretien de la déchetterie	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31440.04 Entretien des cabanes et hangars forestiers	1'604.30	2'000	-396	2'371.20	-767
31440.05 Entretien des abribus	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31440.06 Entretien des terrains	40'080.25	40'000	80	8'636.70	31'444
31450.00 Soins culturels à la jeune forêt	17'334.32	20'000	-2'666	19'719.85	-2'386
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	53'818.45	50'000	3'818	43'238.35	10'580
31500.00 Entretien de meubles et machines	4'420.05	3'700	720	2'519.75	1'900
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	117'807.12	100'300	17'507	83'916.89	33'890
31510.01 Entretien des compteurs	2'055.36	6'000	-3'945	3'623.49	-1'568
31510.03 Décorations de Noël	9'949.65	4'500	5'450	4'181.65	5'768
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'231.02	2'540	691	4'177.85	-947
31580.00 Maintenance du système informatique	1'938.60	0	1'939	2'042.40	-104
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	0.00	500	-500	0.00	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	2'771.40	3'400	-629	6'850.00	-4'079
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21'797.00	5'000	16'797	21'639.90	157
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	32'040.11	27'200	4'840	34'259.25	-2'219
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	33'917.15	30'600	3'317	39'464.80	-5'548
31700.01 Frais de déplacement hors canton	700.00	2'500	-1'800	198.20	502
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	3'588.35	5'250	-1'662	2'033.85	1'555
31800.02 Variation provisions débiteurs impôts	2'800.00	0	2'800	0.00	2'800
31810.00 Pertes sur créances effectives	25'881.54	9'750	16'132	106'300.93	-80'419
31810.01 Remises et non val. s/déb.SIPP	353'598.73	350'000	3'599	258'236.80	95'362
31810.02 Remises et non val./déb.PM	3'889.82	2'000	1'890	13'999.66	-10'110
31810.03 Remises et non valeurs surdébiteurs IS	0.00	1'000	-1'000	627.12	-627
31810.04 Remises et non valeurs débiteurs	0.00	0	0	275.27	-275
31810.05 Pertes s/débiteurs anciennes communes	15'570.85	0	15'571	0.00	15'571
31900.00 Emoluments et frais de dépens	5'107.50	0	5'108	3'554.00	1'554
31920.01 Droits d'auteurs	823.35	1'000	-177	895.10	-72
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	11'073.07	12'000	-927	11'369.64	-297
31990.00 Autres charges d'exploitation	28'724.34	98'100	-69'376	49'269.81	-20'545
31990.01 Destruction des animaux nuisibles	6'190.90	4'000	2'191	4'802.80	1'388
31990.02 Achats de sacs à ordures	12'693.20	4'000	8'693	10'050.60	2'643
31990.04 Frais généraux bureaux électoraux	806.55	500	307	35.00	772
31990.06 Participation aux Vignolants	2'345.00	3'000	-655	2'162.00	183
31990.08 Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	0.00	0
31990.12 Frais commission TP/SI	0.00	750	-750	0.00	0
31990.13 Frais commission d'urbanisme	70.00	300	-230	0.00	70
31990.14 Frais commission Domaines & Forêts	57.20	500	-443	0.00	57
31990.15 Frais commission financière	0.00	300	-300	0.00	0
31990.16 Frais de promotion civique	3'130.95	5'000	-1'869	3'854.75	-724
31990.17 Cadeaux aux jubilaires	2'737.60	1'000	1'738	569.40	2'168
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	29'617.85	3'600	26'018	6'276.26	23'342
31990.19 Achat de cartes CFF	70'000.00	0	70'000	63'791.00	6'209
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>3'530'837.48</b>	<b>2'671'195</b>	<b>859'642</b>	<b>3'468'782.20</b>	<b>62'055</b>
33000.00 Amortissements des terrains PA	44'517.30	8'370	36'147	78'091.60	-33'574
33001.00 Amortissements des routes	512'744.75	499'295	13'450	525'586.70	-12'842
33001.01 Amortissement de la dévoture	10'843.05	35'410	-24'567	0.00	10'843
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	313'076.55	372'368	-59'291	428'383.07	-115'307
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	492'094.90	406'118	85'977	545'259.77	-53'165
33003.02 Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	7'530.00	0
33003.03 Amortissements des ports	128'571.25	125'570	3'001	101'520.00	27'051
33003.04 Amortissements des débarcadères	2'240.00	3'300	-1'060	2'240.00	0
33003.06 Amortissements des canalisations, égouts	141'327.68	222'110	-80'782	21'140.00	120'188
33003.07 Amortissements des conteneurs enterrés	31'342.10	60'000	-28'658	48'870.00	-17'528
33003.09 Amortissement Plan d'aménagement	64'142.60	17'080	47'063	40'622.00	23'521
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	782'908.10	345'357	437'551	647'261.56	135'647
33004.01 Amortissement du CAD	51'226.90	50'250	977	51'226.10	1
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	12'459.30	900	11'559	6'361.20	6'098
33006.01 Amortissements des véhicules	63'883.15	51'263	12'620	54'263.00	9'620





## Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	109'479.20	466'274	-356'795	133'196.60	-23'717
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'975.00	0	755'975	777'230.60	-21'256
33200.00	Amort. crédits d'études	2'569.15	0	2'569	0.00	2'569
33200.01	Amort. plans aménagement	2'106.85	0	2'107	0.00	2'107
33200.02	Amort. inventaires forêts	1'799.65	0	1'800	0.00	1'800
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>821'040.62</b>	<b>968'851</b>	<b>-147'810</b>	<b>907'865.15</b>	<b>-86'825</b>
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	1'514.42	2'000	-486	0.00	1'514
34000.01	Intérêts sur CCP	0.00	2'000	-2'000	4'308.90	-4'309
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	234.00	5'000	-4'766	971.72	-738
34000.04	Intérêts sur décomptes TVA	5'193.05	0	5'193	0.00	5'193
34060.08	UBS 08/18 - 3.7 %	0.00	0	0	42'665.65	-42'666
34060.09	BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	34'061.25	35'160	-1'099	38'456.25	-4'395
34060.10	Int. emprunt UBS 08-18, 1'000'000. 3,75 %	0.00	0	0	6'408.85	-6'409
34060.12	Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	29'835.00	30'420	-585	31'395.00	-1'560
34060.13	VZ Depotbank 13/18 - 1.1 %	0.00	0	0	11'000.00	-11'000
34060.14	AXA Vie, 14/24 -1.62%	40'500.00	40'500	0	40'500.00	0
34060.15	SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	0.00	10'250	-10'250	10'250.00	-10'250
34060.31	BCN 10/20 - 2.63% /1012.09.10.8	4'826.05	4'892	-66	4'878.65	-53
34060.32	Int. emprunt nouvelle école	0.00	4'100	-4'100	1'000.00	-1'000
34060.42	SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	23'828.00	23'828	0	15'885.00	7'943
34060.43	SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	0.00	12'720	-12'720	13'780.00	-13'780
34060.45	Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	6'631.02	8'427	-1'796	5'387.61	1'243
34060.46	PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	7'775.46	8'423	-648	6'317.42	1'458
34060.47	Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002207	960.00	1'200	-240	500.00	460
34060.48	Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	2'674.00	2'865	-191	1'194.00	1'480
34060.49	Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	2'828.00	3'060	-232	1'262.00	1'566
34060.50	Rente Genevoise 17/37 - 1.35%	15'390.00	16'200	-810	4'050.00	11'340
34060.51	Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	5'618.25	8'428	-2'810	3'511.38	2'107
34060.52	BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	16'232.50	18'120	-1'888	17'742.50	-1'510
34060.53	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	19'890.00	19'890	0	14'917.00	4'973
34060.54	Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	2'350.00	2'350	0	881.00	1'469
34060.55	Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	4'650.00	4'650	0	1'744.00	2'906
34060.60	Intérêts Etat 1% - fin 2018	0.00	0	0	150.00	-150
34060.72	Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	14'974.38	16'830	-1'856	20'454.69	-5'480
34060.74	KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	8'580.00	11'440	-2'860	11'440.00	-2'860
34060.76	Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	10'500.00	11'294	-794	11'293.33	-793
34060.77	SUVA, 13/25 - 1,47% /40000514	0.00	33'075	-33'075	33'075.00	-33'075
34060.78	Postfinance 13/28 - 1.68% /PF002702	37'800.00	40'320	-2'520	40'320.00	-2'520
34060.79	Postfinance 14/24 -1.49% /PF003222	23'840.00	25'330	-1'490	25'330.00	-1'490
34060.80	Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	28'960.00	30'770	-1'810	30'770.00	-1'810
34060.81	Raiffeisen 19/23 - 0.915% /	24'438.80	25'760	-1'321	27'755.00	-3'316
34060.90	UBS 14/24 - 1,75 % /0290-00534920	14'723.35	16'450	-1'727	16'142.75	-1'419
34060.91	BCN 15/20 - 1,00 % /1010.00.65.8	1'612.50	1'800	-188	1'762.50	-150
34060.92	BCN 16/21 - 0,88 % /1013.65.82.7	2'244.00	2'500	-256	2'420.00	-176
34060.93	BCN 17/27 - 1,40% /1028.29.07.8	19'162.50	22'995	-3'833	20'212.50	-1'050
34060.94	Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	1'909.40	11'904	-9'995	2'226.95	-318
34060.95	Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	0.00	4'000	-4'000	5'310.00	-5'310
34060.96	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	19'950.00	28'500	-8'550	22'800.00	-2'850
34060.97	Commune de Gorgier 2012-2022 110'000 1.4..	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
34060.98	BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	618.75	1'500	-881	783.75	-165
34200.00	Acquisition et administration de capital	398.40	500	-102	394.20	4
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0.00	500	-500	0.00	0
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	9'220.40	6'000	3'220	3'357.25	5'863
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	55'536.35	111'000	-55'464	39'923.18	15'613
34304.01	Rénovation toiture Fruitière Bevaix	7'852.45	0	7'852	71'504.40	-63'652
34304.02	Dissolution Provision Fruitière Bevaix	-7'852.45	0	-7'852	-71'504.40	63'652
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	74'848.93	82'400	-7'551	114'394.10	-39'545
34310.01	Entretien des vergers et jardins	0.00	100	-100	0.00	0
34310.02	Entretien des terrains non-bâti	0.00	600	-600	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	17'178.65	2'000	15'179	8'980.68	8'198
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	6'462.00	0	6'462	13'196.85	-6'735
34313.00	Entretien de biens meubles PF	23'855.31	0	23'855	15'259.70	8'596
34319.00	Autre entretien courant PF	5'030.10	200	4'830	0.00	5'030
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'641.80	39'800	-28'158	11'955.65	-314
34391.01	Chauffage PF	5'297.65	5'000	298	5'428.29	-131
34391.02	Electricité PF	1'230.00	330	900	898.85	331
34391.03	Eau PF	5'352.75	0	5'353	5'950.70	-598



# Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34393.00	Impôts et taxes PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	28'650.15	26'750	1'900	25'060.25	3'590
34395.00	Prestations de services de tiers PF	539.00	2'600	-2'061	2'075.10	-1'536
34395.01	Gérance du patrimoine financier	13'748.25	36'500	-22'752	13'050.00	698
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	15'600.00	300	15'300	1'180.00	14'420
34397.01	Honoraires de gérance	15'352.55	0	15'353	15'448.45	-96
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	4'105.00	200	3'905	0.00	4'105
34399.01	Démolition pavillon N5 Saint-Aubin	168'244.65	0	168'245	0.00	168'245
34399.02	Dissolution provision pavillon N5	-168'244.65	0	-168'245	0.00	-168'245
34402.00	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	6'500.00	-6'500
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	92'688.65	103'520	-10'831	73'558.50	19'130
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>558'060.58</b>	<b>676'278</b>	<b>-118'217</b>	<b>1'148'015.27</b>	<b>-589'955</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	106'664.67	140'986	-34'321	158'141.37	-51'477
35010.01	Résultat transitoire CAD	0.00	0	0	-9'456.47	9'456
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	286'980.01	514'292	-227'312	830'705.22	-543'725
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	5'000	-5'000	168'625.15	-168'625
35110.01	Taxes A.F. - part communale	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
35110.02	Attribution au fonds des A.F.	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	164'415.90	0	164'416	0.00	164'416
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'736'637.25</b>	<b>20'064'072</b>	<b>-327'435</b>	<b>19'245'411.86</b>	<b>491'225</b>
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	47'509.10	41'000	6'509	47'022.25	487
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	8'700	-8'700	0.00	0
36010.02	Taxe des chiens part Etat	0.00	200	-200	0.00	0
36100.01	Cotisation à Suisse énergie	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	104'799.58	50'300	54'500	146'846.61	-42'047
36110.01	Avances contributions d'entretien	7'044.20	18'730	-11'686	3'311.05	3'733
36110.02	Subsides LAMal	1'178'218.65	1'339'944	-161'725	1'387'561.70	-209'343
36110.03	Part sur financement LACI	86'797.75	99'122	-12'324	91'706.00	-4'908
36110.04	Part au fond des missions de secours	124'040.00	127'000	-2'960	125'384.00	-1'344
36110.05	Part communale aux bourses d'études	0.00	98'462	-98'462	0.00	0
36110.06	Aide sociale	2'151'071.50	2'335'166	-184'095	2'280'174.00	-129'103
36110.07	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	202'662.90	0	202'663	0.00	202'663
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	0.00	208'801	-208'801	178'610.70	-178'611
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	114'186.60	116'559	-2'372	111'379.55	2'807
36110.10	Social privé	55'507.10	67'655	-12'148	60'059.15	-4'552
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'100.00	35'000	-14'900	20'970.00	-870
36110.15	Certification	1'970.60	1'200	771	1'940.85	30
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	27'258.30	29'800	-2'542	27'014.05	244
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	92'321.20	92'738	-417	107'561.55	-15'240
36110.19	Lutte contre les fraudes	28'554.45	23'269	5'285	16'907.80	11'647
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	25'403.00	40'381	-14'978	26'994.00	-1'591
36120.02	Emoluments à autres communes	0.00	0	0	32.00	-32
36120.03	Part communale SISPV	460'018.99	467'000	-6'981	461'353.07	-1'334
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	324'526.80	325'462	-935	349'745.30	-25'219
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'625'214.27	8'599'034	26'180	9'739'637.83	-1'114'424
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	104'966.23	106'000	-1'034	109'314.77	-4'349
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	32'966.35	44'000	-11'034	35'525.95	-2'560
36120.08	Participation au Bibliobus	67'602.41	68'570	-968	68'570.00	-968
36120.10	Part Communale GSR	597'657.20	596'200	1'457	572'501.45	25'156
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	91'035.90	100'000	-8'964	59'637.66	31'398
36120.12	Faucardeuse	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'005.85	2'045	-39	2'044.55	-39
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	50'765.95	80'000	-29'234	54'480.00	-3'714
36120.18	Part comm. entretien du temple	63'839.85	46'280	17'560	46'280.00	17'560
36120.21	Participation à la morgue	31'633.50	0	31'634	23'590.10	8'043
36120.99	Dissolution provision Prévoyance.ne	0.00	0	0	-1'348'369.55	1'348'370
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	738'639.30	760'226	-21'587	745'674.90	-7'036
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'295.83	4'300	-3'004	559.95	736
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	2'250.00	18'000	-15'750	9'650.00	-7'400
36140.03	Part communale au Noctambus	15'610.25	12'000	3'610	11'632.05	3'978
36210.00	Péréquation financière	2'905'620.00	2'905'620	0	2'129'602.00	776'018
36210.01	Dissolution de provision	-387'499.00	-387'499	0	0.00	-387'499
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'440.95	12'700	-259	12'933.05	-492
36310.02	Subvention aide au logement	7'311.70	0	7'312	10'040.85	-2'729



## Comptes 2019

Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36320.02 Accueil de jour parascolaire - part communale	443'474.20	440'000	3'474	431'241.75	12'232
36320.03 Assemblées villageoises	10'280.00	10'000	280	140.00	10'140
36340.01 Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'580.00	27'500	-920	26'868.00	-288
36340.02 Participation à la COMUL	10'551.15	25'110	-14'559	10'288.50	263
36340.03 Participation au RUN	22'150.00	28'000	-5'850	19'772.00	2'378
36340.05 Subvention animation	0.00	2'020	-2'020	2'000.00	-2'000
36350.01 Fonds du bois - AFN	2'995.50	1'500	1'496	2'826.15	169
36350.02 Accueil petite enfance structures Privées	838'815.51	800'000	38'816	793'676.97	45'139
36350.04 Promotion entreprises	16'295.83	6'500	9'796	0.00	16'296
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	4'437.00	8'530	-4'093	6'280.20	-1'843
36360.07 Ludothèque Zig - Zag - Zoug	9'760.00	9'760	0	9'760.00	0
36360.09 Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0.00	1'750	-1'750	0.00	0
36360.15 Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'841.00	850	991	0.00	1'841
36360.17 Subvention à "Addiction Neuchâtel"	0.00	200	-200	200.00	-200
36360.29 Participation à "Notre jeune Fédéral"	0.00	500	-500	0.00	0
36360.30 Subvention Paroisse Catholique	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0
36360.32 Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	200	-200	0.00	0
36360.42 Subvention à l'Université populaire	300.00	100	200	0.00	300
36360.48 Subvention à la Noisette magique	0.00	0	0	7'000.00	-7'000
36360.50 Subventions et dons divers	50'326.90	66'187	-15'860	52'247.35	-1'920
36370.00 Subventions aux personnes physiques	1'162.40	13'100	-11'938	600.50	562
36370.01 Bourses d'études	100'289.35	0	100'289	100'001.65	288
36370.02 Participation pour enfants en bas âge	348.00	1'000	-652	2'920.00	-2'572
36370.03 Subvention onde verte junior	162'748.15	100'000	62'748	32'774.60	129'974
<b>37 Subventions à redistribuer</b>	<b>330'723.50</b>	<b>421'835</b>	<b>-91'112</b>	<b>430'114.30</b>	<b>-99'391</b>
37010.00 Cantons et concordats	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	330'723.50	409'835	-79'112	430'114.30	-99'391
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>84'179.27</b>	<b>0</b>	<b>84'179</b>	<b>9'402'297.44</b>	<b>-9'318'118</b>
38000.00 CCNC rectific. cotisations 2017	1'784.90	0	1'785	0.00	1'785
38400.00 Charges financières extraordinaires	17'139.95	0	17'140	4'518.29	12'622
38400.02 Régularisation TVA STEP 2017	56'217.35	0	56'217	0.00	56'217
38400.03 Neutralisation régularisation TVA 2017	3'413.87	0	3'414	0.00	3'414
38410.01 Contrôle TVA 2017 et antérieur	2'000.55	0	2'001	187'779.15	-185'779
38410.03 TVA 2018 CAD	3'622.65	0	3'623	0.00	3'623
38500.00 Attribution extraordinaire suite contrôle TVA 2..	0.00	0	0	11'476.00	-11'476
38620.00 Charges de transfert extraordinaires	0.00	0	0	1'724.00	-1'724
38930.00 Construction salle de gymnastique Bevaix	0.00	0	0	3'000'000.00	-3'000'000
38990.00 Attribution à la réserve fusion	0.00	0	0	6'196'800.00	-6'196'800
<b>39 Imputations internes</b>	<b>771'676.98</b>	<b>893'160</b>	<b>-121'483</b>	<b>755'421.11</b>	<b>16'256</b>
39100.00 Imputations pour prestations de services	234'850.00	209'850	25'000	120'350.00	114'500
39200.00 Imputations internes pour loyers	36'000.00	70'000	-34'000	51'000.00	-15'000
39300.02 Imputations internes ménage	67'687.00	12'000	55'687	72'300.00	-4'613
39400.00 Imputations internes pour intérêts	238'993.00	334'500	-95'507	367'650.00	-128'657
39800.00 Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	194'146.98	266'810	-72'663	144'121.11	50'026
<b>PRODUITS</b>	<b>-43'539'446.73</b>	<b>-37'424'546</b>	<b>-6'114'901-48'501'020.99</b>	<b>4'961'574</b>	
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-28'990'798.57</b>	<b>-27'426'805</b>	<b>-1'563'994-29'207'993.73</b>	<b>217'195</b>	
40000.00 Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'882'552.50	-20'245'705	-636'848-20'100'682.45	-781'870	
40001.00 Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-876'427.60	-170'000	-706'428 -415'192.26	-461'235	
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-577'438.55	0	-577'439 -1'657'954.45	1'080'516	
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, PP	23'672.75	10'000	13'673 43'230.20	-19'557	
40010.00 Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-2'888'798.55	-3'189'400	300'601 -3'329'147.70	440'349	
40011.00 Impôts s/ la fortune, PP - années précédentes	0.00	-35'000	35'000 0.00	0	
40020.00 Impôts à la source, ISIS	-536'618.78	-342'100	-194'519 -455'233.27	-81'386	
40021.00 Récupération PP	-12'679.99	-29'000	16'320 -9'813.53	-2'866	
40030.00 Prestations en capital	-374'177.10	-434'400	60'223 -569'202.70	195'026	
40050.00 Impôts s/ revenu des frontaliers	-327'885.00	-350'000	22'115 -282'244.00	-45'641	
40100.00 Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-869'927.37	-964'400	94'473 -411'302.66	-458'625	
40110.00 Impôts sur le capital PM - année fiscale	-344'287.14	-365'800	21'513 -457'191.85	112'905	
40121.00 Récupérations PM	-2'063.00	0	-2'063 -129'734.69	127'672	
40190.00 IPM part au fonds population	-667'661.66	-700'000	32'338 -772'446.87	104'785	





## Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-428'042.66	-380'000	-48'043	-418'127.85	-9'915
40210.00	Impôts fonciers PM	-170'566.75	-151'000	-19'567	-168'724.65	-1'842
40330.00	Taxe des chiens	-55'344.67	-80'000	24'655	-74'225.00	18'880
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-506'400.95</b>	<b>-610'000</b>	<b>103'599</b>	<b>-612'976.25</b>	<b>106'575</b>
41200.00	Redevance Groupe E	-341'985.05	-610'000	268'015	-444'351.10	102'366
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-164'415.90	0	-164'416	-168'625.15	4'209
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-6'576'645.47</b>	<b>-6'493'425</b>	<b>-83'220</b>	<b>-7'008'113.41</b>	<b>431'468</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-78'699.90	-78'500	-200	-75'265.10	-3'435
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	-1'300.00	-300	-1'000	0.00	-1'300
42100.03	Sanctions de plans	-113'958.15	-150'000	36'042	-199'061.10	85'103
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-1'050.00	-2'500	1'450	-2'050.00	1'000
42100.05	Taxe administrative SAT	-111'975.80	0	-111'976	0.00	-111'976
42400.00	Taxes pour prestations de services	-7'849.55	-6'050	-1'800	-66'347.10	58'498
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-1'107'748.26	-1'012'500	-95'248	-1'117'535.62	9'787
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-858'437.13	-915'000	56'563	-1'121'760.65	263'324
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-17'440.22	-5'500	-11'940	-11'174.32	-6'266
42401.05	Taxe sur la consommation d'eau des chantiers	0.00	-7'500	7'500	0.00	0
42401.06	Vente énergie (yc bât. communaux Gorgier)	-143'364.18	-124'500	-18'864	-169'654.57	26'290
42401.10	Taxe d'épuration	-810'255.54	-1'200'000	389'744	-1'063'641.49	253'386
42401.20	Taxe déchets ménages	-562'096.90	-585'000	22'903	-567'243.90	5'147
42401.21	Taxe déchets entreprises	-81'590.27	-76'100	-5'490	-80'145.53	-1'445
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-143'650.75	-100'000	-43'651	-134'051.03	-9'600
42401.50	Taxe d'amarrage	-430'883.64	-422'943	-7'941	-434'412.83	3'529
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-18'418.25	-14'190	-4'228	-14'620.00	-3'798
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'609.10	-6'011	-6'598	-8'931.85	-3'677
42401.57	Taxes places à terre	-14'645.00	-14'609	-36	-15'100.84	456
42401.99	Autres taxes de services	-28'391.84	-8'452	-19'940	-25'008.10	-3'384
42408.68	Redevance gaz (Viteos)	1'133.00	0	1'133	0.00	1'133
42500.00	Ventes	2'914.25	0	2'914	-4'606.00	7'520
42500.01	Vente de bois de service	-151'837.28	-150'000	-1'837	-203'127.86	51'291
42500.02	Vente de bois d'industrie	-6'479.50	-25'000	18'521	-20'171.45	13'692
42500.03	Vente de bois de feu	-38'937.75	-55'000	16'062	-33'215.00	-5'723
42500.04	Vente de bois décheté	-172'100.75	-90'000	-82'101	-102'646.00	-69'455
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-33'480.00	-37'820	4'340	-48'793.81	15'314
42500.06	Vente de vin de la Vigne du Millénaire	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-2'505.00	-5'000	2'495	-6'543.45	4'038
42500.10	Vente cartes CFF	-61'943.50	-42'000	-19'944	-64'692.00	2'749
42500.11	Recettes diverses salle	-1'320.00	-1'200	-120	-2'335.00	1'015
42600.00	Remboursements de tiers	-1'030'080.30	-988'500	-41'580	-962'750.41	-67'330
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-48'768.74	-32'000	-16'769	-46'197.58	-2'571
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-59'590.07	-90'000	30'410	-61'854.18	2'264
42600.03	Frais de rappels	-2'320.00	-500	-1'820	-525.23	-1'795
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'100.00	0	-3'100	0.00	-3'100
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-37'872.00	0	-37'872	0.00	-37'872
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	-9'422.80	0	-9'423	0.00	-9'423
42600.10	Récupération du verre	-33'278.05	-35'000	1'722	-24'749.75	-8'528
42600.11	Vente du papier	-15'816.27	-41'000	25'184	-20'211.89	4'396
42600.12	Vente de la ferraille	-2'646.50	0	-2'647	0.00	-2'647
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-134'823.75	-129'000	-5'824	-142'818.10	7'994
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-16'171.75	-17'000	828	-17'195.90	1'024
42700.00	Amendes	-46'507.50	-15'000	-31'508	-30'142.50	-16'365
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-125'742.91	-5'150	-120'593	-107'948.52	-17'794
42900.02	Taxes surveillance des vignes	-1'583.82	-1'600	16	-1'584.75	1
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-112'124.06</b>	<b>-16'300</b>	<b>-95'824</b>	<b>-44'770.23</b>	<b>-67'354</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-525.00	0	-525	-14'334.20	13'809
43209.01	Variation de stocks	-3'600.00	0	-3'600	4'756.20	-8'356
43900.00	Autres revenus	-54'157.00	-15'900	-38'257	-3'527.95	-50'629
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-440.00	-400	-40	-3'480.00	3'040
43900.03	Ristourne Assurances	0.00	0	0	-12'100.30	12'100
43900.04	Restitutions diverses anciennes Communes	0.00	0	0	-11'507.88	11'508
43900.05	Régularisation assurances sociales	0.00	0	0	-4'576.10	4'576
43900.06	Sponsoring	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-25'265.90	0	-25'266	0.00	-25'266





## Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
43900.08	Frais pour perception ISIS	-45.65	0	-46	0.00	-46
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	-14.36	0	-14	0.00	-14
43900.10	Refacturation Provence	-20'076.15	0	-20'076	0.00	-20'076
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'622'289.04</b>	<b>-1'075'765</b>	<b>-546'524</b>	<b>-1'820'422.16</b>	<b>198'133</b>
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	-222.80	0	-223	-5'202.72	4'980
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-266.45	0	-266	0.00	-266
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-208'809.07	-145'000	-63'809	-204'926.50	-3'883
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-26'291.75	-8'000	-18'292	-13'338.75	-12'953
44011.03	Intérêts ISIS	-953.81	0	-954	-997.26	43
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-2'001.80	0	-2'002	0.00	-2'002
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	-2'187.50	0	-2'188	0.00	-2'188
44090.01	Intérêts sur factures diverses	0.00	0	0	-107.15	107
44090.02	Variation intérêts courrus	-54'901.00	0	-54'901	0.00	-54'901
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-308'250.00	0	-308'250	-475'145.10	166'895
44200.00	Dividendes	-6'181.80	0	-6'182	-11'335.75	5'154
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-633'720.49	-685'440	51'720	-660'528.05	26'808
44300.02	Location des jardins	-4'471.30	-3'000	-1'471	-4'250.05	-221
44300.03	Location des autres terrains	-6'346.90	-6'000	-347	-6'615.40	269
44300.04	Redevances des droits de superficie	-143'743.60	-125'000	-18'744	-141'229.25	-2'514
44300.05	Location des terrains agricoles	-52'262.05	-22'000	-30'262	-45'722.05	-6'540
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-21'172.80	-8'725	-12'448	-30'713.83	9'541
44320.01	Locations places de parc	-2'870.00	-2'000	-870	-9'470.00	6'600
44320.02	Revenus horodateurs	-36'983.45	-21'000	-15'983	-33'935.05	-3'048
44320.05	Recettes Euro-Relais	-5'068.00	-2'500	-2'568	-6'000.00	932
44390.00	Remboursement de charges	-3'750.62	0	-3'751	-1'970.00	-1'781
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-9'500.00	0	-9'500	-49'510.00	40'010
44510.00	Revenus de participations PA	-200.00	0	-200	0.00	-200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-74'246.85	-47'000	-27'247	-95'675.25	21'428
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'887.00	0	-17'887	-17'750.00	-137
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	0	0	-6'000.00	6'000
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-411'723.40</b>	<b>-12'780</b>	<b>-398'943</b>	<b>-51'244.00</b>	<b>-360'479</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-12'780	12'780	0.00	0
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-11'423.00	0	-11'423	0.00	-11'423
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-231'462.21	0	-231'462	-51'244.00	-180'218
45110.01	Dissolution réserve AF	-168'838.19	0	-168'838	0.00	-168'838
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-599'163.01</b>	<b>-436'200</b>	<b>-162'963</b>	<b>-6'686'537.36</b>	<b>6'087'374</b>
46110.00	Dédommagements du cantons	-12'130.00	-500	-11'630	-8'189.50	-3'941
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-109'320.00	-30'000	-79'320	-42'400.00	-66'920
46120.09	Prestations ASP aux autres communes	0.00	-900	900	-1'170.00	1'170
46227.00	Péréquation financière veticale Etat	-31'556.00	0	-31'556	-36'995.00	5'439
46300.01	Rétrocession drois de douane	-2'822.90	-3'800	977	-2'713.75	-109
46310.00	Subventions du canton	-382'969.21	-377'500	-5'469	-337'082.06	-45'887
46310.01	Subvention du canton (aide à la fusion)	0.00	0	0	-6'196'800.00	6'196'800
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-39'658.00	-19'000	-20'658	-39'588.00	-70
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-17'154.00	0	-17'154	-15'761.90	-1'392
46900.00	Redistribution taxe CO2	-3'552.90	-4'500	947	-5'837.15	2'284
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-330'723.50</b>	<b>-409'835</b>	<b>79'112</b>	<b>-430'102.30</b>	<b>99'379</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-330'723.50	-409'835	79'112	-430'102.30	99'379
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'617'901.75</b>	<b>-50'276</b>	<b>-3'567'626</b>	<b>-1'883'440.44</b>	<b>-1'734'461</b>
48110.00	Redevance Groupe E (2017)	0.00	0	0	-279'891.30	279'891
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-402.15	0	-402	-45'679.77	45'278
48300.02	Régularisation action sociale 2017	0.00	0	0	-236'219.54	236'220
48300.03	Régularisation TVA 2017 Bevaix	-3'413.87	0	-3'414	0.00	-3'414
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-507.20	0	-507	-1.36	-506
48400.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	-11'476.00	11'476
48400.02	Correction Ecolage 2018	-18'245.63	0	-18'246	0.00	-18'246
48400.03	Neutralisation TVA CAD 2018	-3'622.65	0	-3'623	0.00	-3'623
48410.01	Réévaluation des terrains	-2'309'700.00	0	-2'309'700	0.00	-2'309'700



## Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
48410.02	Dissolution de provision	-32'398.50	0	-32'399	0.00	-32'399
48500.01	Neutralisation contrôle TVA 2017	0.00	0	0	-180'003.00	180'003
48500.02	Neutralisation TVA STEP 2017	-56'217.35	0	-56'217	0.00	-56'217
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253.00	-50'276	-250'977	-374'194.47	72'941
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-136'166.40	0	-136'166	0.00	-136'166
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975.00	0	-755'975	-755'975.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-771'676.98</b>	<b>-893'160</b>	<b>121'483</b>	<b>-755'421.11</b>	<b>-16'256</b>
49100.00	Imputations pour prestations de services	-234'850.00	-209'850	-25'000	-135'350.00	-99'500
49200.00	Imputations loyers	-36'000.00	-70'000	34'000	-36'000.00	0
49300.01	Imputation épuration	-194'146.98	-266'810	72'663	-144'121.11	-50'026
49300.02	Imputation déchets entreprises	-67'687.00	-12'000	-55'687	-72'300.00	4'613
49400.00	Imputations intérêts	-238'993.00	-334'500	95'507	-367'650.00	128'657



## Investissements 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Comptes 2018	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>3'762'180.17</b>	<b>1'258'182.33</b>	<b>2'503'997.84</b>
<b>Total des dépenses</b>	<b>4'102'912.07</b>	<b>1'354'559.59</b>	<b>2'748'352.48</b>
<b>Total des recettes</b>	<b>-340'731.90</b>	<b>-96'377.26</b>	<b>-244'354.64</b>
<b>0 Administration Générale</b>	<b>130'149.90</b>	<b>111'492.75</b>	<b>18'657.15</b>
Dépenses	130'149.90	111'992.75	18'157.15
Recettes	0.00	-500.00	500.00
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>33'848.19</b>	<b>32'152.56</b>	<b>1'695.63</b>
Dépenses	33'848.19	32'152.56	1'695.63
Recettes	0.00	0.00	0.00
<b>2 Formation</b>	<b>256'584.20</b>	<b>26'171.10</b>	<b>230'413.10</b>
Dépenses	297'501.20	26'171.10	271'330.10
Recettes	-40'917.00	0.00	-40'917.00
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>251'133.15</b>	<b>27'111.90</b>	<b>224'021.25</b>
Dépenses	274'670.70	27'111.90	247'558.80
Recettes	-23'537.55	0.00	-23'537.55
<b>6 Trafic</b>	<b>691'278.95</b>	<b>138'891.73</b>	<b>552'387.22</b>
Dépenses	694'428.05	217'291.73	477'136.32
Recettes	-3'149.10	-78'400.00	75'250.90
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>2'192'881.22</b>	<b>866'503.09</b>	<b>1'326'378.13</b>
Dépenses	2'466'009.47	883'980.35	1'582'029.12
Recettes	-273'128.25	-17'477.26	-255'650.99
<b>8 Economie publique</b>	<b>206'304.56</b>	<b>63'152.05</b>	<b>143'152.51</b>
Dépenses	206'304.56	63'152.05	143'152.51
Recettes	0.00	0.00	0.00
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'292.85</b>	<b>7'292.85</b>
Dépenses	0.00	-7'292.85	7'292.85
Recettes	0.00	0.00	0.00



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Administration Générale</b>	<b>130'149.90</b>	<b>0</b>	<b>130'150</b>	<b>111'492.75</b>	<b>18'657</b>
	Charges	130'149.90	0	130'150	111'992.75	18'157
	Revenus	0.00	0	0	-500.00	500
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>130'149.90</b>	<b>0</b>	<b>130'150</b>	<b>111'492.75</b>	<b>18'657</b>
	Charges	130'149.90	0	130'150	111'992.75	18'157
	Revenus	0.00	0	0	-500.00	500
<b>0210</b>	<b>Administration des finances</b>	<b>30'350.40</b>	<b>0</b>	<b>30'350</b>	<b>0.00</b>	<b>30'350</b>
	Charges	30'350.40	0	30'350	0.00	30'350
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>30'350.40</b>	<b>0</b>	<b>30'350</b>	<b>0.00</b>	<b>30'350</b>
50600.00	Biens mobiliers	30'350.40	0	30'350	0.00	30'350
<b>0219</b>	<b>Fonds d'aide à la fusion</b>	<b>23'375.65</b>	<b>0</b>	<b>23'376</b>	<b>0.00</b>	<b>23'376</b>
	Charges	23'375.65	0	23'376	0.00	23'376
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>23'375.65</b>	<b>0</b>	<b>23'376</b>	<b>0.00</b>	<b>23'376</b>
50600.00	Biens mobiliers	23'375.65	0	23'376	0.00	23'376
<b>0220</b>	<b>Administration générale</b>	<b>33'938.45</b>	<b>0</b>	<b>33'938</b>	<b>0.00</b>	<b>33'938</b>
	Charges	33'938.45	0	33'938	0.00	33'938
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>33'938.45</b>	<b>0</b>	<b>33'938</b>	<b>0.00</b>	<b>33'938</b>
50900.00	Autres immobilisations corporelles	33'938.45	0	33'938	0.00	33'938
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>42'485.40</b>	<b>0</b>	<b>42'485</b>	<b>111'492.75</b>	<b>-69'007</b>
	Charges	42'485.40	0	42'485	111'992.75	-69'507
	Revenus	0.00	0	0	-500.00	500
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>42'485.40</b>	<b>0</b>	<b>42'485</b>	<b>111'992.75</b>	<b>-69'507</b>
50400.00	Bâtiments	42'485.40	0	42'485	111'992.75	-69'507
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500.00</b>	<b>500</b>
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	0.00	0	0	-500.00	500



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>33'848.19</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>32'152.56</b>	<b>1'696</b>
	Charges	33'848.19	0	33'848	32'152.56	1'696
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>33'848.19</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'848</b>
	Charges	33'848.19	0	33'848	30'000.00	3'848
<b>1111</b>	<b>Sécurité publique ASP</b>	<b>33'848.19</b>	<b>0</b>	<b>33'848</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'848</b>
	Charges	33'848.19	0	33'848	30'000.00	3'848
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8'999.65</b>	<b>0</b>	<b>9'000</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-21'000</b>
50600.00	Biens mobiliers	8'999.65	0	9'000	30'000.00	-21'000
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>24'848.54</b>	<b>0</b>	<b>24'849</b>	<b>0.00</b>	<b>24'849</b>
52000.00	Logiciels	24'848.54	0	24'849	0.00	24'849
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'152.56</b>	<b>-2'153</b>
	Charges	0.00	0	0	2'152.56	-2'153
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'152.56</b>	<b>-2'153</b>
	Charges	0.00	0	0	2'152.56	-2'153
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'152.56</b>	<b>-2'153</b>
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	2'152.56	-2'153



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Formation</b>	<b>256'584.20</b>	<b>0</b>	<b>256'584</b>	<b>26'171.10</b>	<b>230'413</b>
	Charges	297'501.20	0	297'501	26'171.10	271'330
	Revenus	-40'917.00	0	-40'917	0.00	-40'917
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>256'584.20</b>	<b>0</b>	<b>256'584</b>	<b>26'171.10</b>	<b>230'413</b>
	Charges	297'501.20	0	297'501	26'171.10	271'330
	Revenus	-40'917.00	0	-40'917	0.00	-40'917
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>40'793.85</b>	<b>0</b>	<b>40'794</b>	<b>0.00</b>	<b>40'794</b>
	Charges	60'710.85	0	60'711	0.00	60'711
	Revenus	-19'917.00	0	-19'917	0.00	-19'917
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>60'710.85</b>	<b>0</b>	<b>60'711</b>	<b>0.00</b>	<b>60'711</b>
50400.00	Bâtiments	60'710.85	0	60'711	0.00	60'711
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-19'917.00</b>	<b>0</b>	<b>-19'917</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'917</b>
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-19'917.00	0	-19'917	0.00	-19'917
<b>2180</b>	<b>Structures d'accueil parascolaire</b>	<b>215'790.35</b>	<b>0</b>	<b>215'790</b>	<b>26'171.10</b>	<b>189'619</b>
	Charges	236'790.35	0	236'790	26'171.10	210'619
	Revenus	-21'000.00	0	-21'000	0.00	-21'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>236'790.35</b>	<b>0</b>	<b>236'790</b>	<b>26'171.10</b>	<b>210'619</b>
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	1'296.80	0	1'297	0.00	1'297
50400.00	Bâtiments	231'028.35	0	231'028	11'685.45	219'343
50600.00	Biens mobiliers	4'465.20	0	4'465	14'485.65	-10'020
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-21'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-21'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'000</b>
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-21'000.00	0	-21'000	0.00	-21'000



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>251'133.15</b>	<b>0</b>	<b>251'133</b>	<b>27'111.90</b>	<b>224'021</b>
	Charges	274'670.70	0	274'671	27'111.90	247'559
	Revenus	-23'537.55	0	-23'538	0.00	-23'538
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>236'378.15</b>	<b>0</b>	<b>236'378</b>	<b>27'111.90</b>	<b>209'266</b>
	Charges	259'915.70	0	259'916	27'111.90	232'804
	Revenus	-23'537.55	0	-23'538	0.00	-23'538
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>62'059.20</b>	<b>0</b>	<b>62'059</b>	<b>0.00</b>	<b>62'059</b>
	Charges	85'596.75	0	85'597	0.00	85'597
	Revenus	-23'537.55	0	-23'538	0.00	-23'538
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>85'596.75</b>	<b>0</b>	<b>85'597</b>	<b>0.00</b>	<b>85'597</b>
50000.00	Terrains	6'414.70	0	6'415	0.00	6'415
50100.00	Routes / voies de communication	5'644.50	0	5'645	0.00	5'645
50600.00	Biens mobiliers	73'537.55	0	73'538	0.00	73'538
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-23'537.55</b>	<b>0</b>	<b>-23'538</b>	<b>0.00</b>	<b>-23'538</b>
61900.00	Remboursements de tiers	-23'537.55	0	-23'538	0.00	-23'538
<b>3411</b>	<b>Ports</b>	<b>67'781.80</b>	<b>0</b>	<b>67'782</b>	<b>0.00</b>	<b>67'782</b>
	Charges	67'781.80	0	67'782	0.00	67'782
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>67'781.80</b>	<b>0</b>	<b>67'782</b>	<b>0.00</b>	<b>67'782</b>
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	67'781.80	0	67'782	0.00	67'782
<b>3420</b>	<b>Parcs et espaces verts</b>	<b>51'582.65</b>	<b>0</b>	<b>51'583</b>	<b>0.00</b>	<b>51'583</b>
	Charges	51'582.65	0	51'583	0.00	51'583
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>51'582.65</b>	<b>0</b>	<b>51'583</b>	<b>0.00</b>	<b>51'583</b>
50000.00	Terrains	51'582.65	0	51'583	0.00	51'583
<b>3421</b>	<b>Salle de spectacle de Saint-Aubin</b>	<b>54'954.50</b>	<b>0</b>	<b>54'955</b>	<b>27'111.90</b>	<b>27'843</b>
	Charges	54'954.50	0	54'955	27'111.90	27'843
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>54'954.50</b>	<b>0</b>	<b>54'955</b>	<b>27'111.90</b>	<b>27'843</b>
50400.00	Bâtiments	54'954.50	0	54'955	27'111.90	27'843
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>14'755.00</b>	<b>0</b>	<b>14'755</b>	<b>0.00</b>	<b>14'755</b>
	Charges	14'755.00	0	14'755	0.00	14'755
<b>3500</b>	<b>Paroisse protestante</b>	<b>14'755.00</b>	<b>0</b>	<b>14'755</b>	<b>0.00</b>	<b>14'755</b>
	Charges	14'755.00	0	14'755	0.00	14'755
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>14'755.00</b>	<b>0</b>	<b>14'755</b>	<b>0.00</b>	<b>14'755</b>
50400.00	Bâtiments	14'755.00	0	14'755	0.00	14'755





## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>691'278.95</b>	<b>0</b>	<b>691'279</b>	<b>138'891.73</b>	<b>552'387</b>
	Charges	694'428.05	0	694'428	217'291.73	477'136
	Revenus	-3'149.10	0	-3'149	-78'400.00	75'251
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>691'278.95</b>	<b>0</b>	<b>691'279</b>	<b>138'891.73</b>	<b>552'387</b>
	Charges	694'428.05	0	694'428	217'291.73	477'136
	Revenus	-3'149.10	0	-3'149	-78'400.00	75'251
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>691'278.95</b>	<b>0</b>	<b>691'279</b>	<b>115'816.98</b>	<b>575'462</b>
	Charges	694'428.05	0	694'428	194'216.98	500'211
	Revenus	-3'149.10	0	-3'149	-78'400.00	75'251
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>694'428.05</b>	<b>0</b>	<b>694'428</b>	<b>194'216.98</b>	<b>500'211</b>
50100.00	Routes / voies de communication	608'997.80	0	608'998	194'216.98	414'781
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	19'237.45	0	19'237	0.00	19'237
50600.00	Biens mobiliers	66'192.80	0	66'193	0.00	66'193
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-3'149.10</b>	<b>0</b>	<b>-3'149</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'149</b>
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-3'149.10	0	-3'149	0.00	-3'149
<b>68</b>	<b>Recettes d'investissement extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-78'400.00</b>	<b>78'400</b>
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0.00	0	0	-78'400.00	78'400
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'074.75</b>	<b>-23'075</b>
	Charges	0.00	0	0	23'074.75	-23'075
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'074.75</b>	<b>-23'075</b>
50100.00	Routes / voies de communication	0.00	0	0	13'774.95	-13'775
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	4'433.40	-4'433
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	4'866.40	-4'866



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>2'192'881.22</b>	<b>0</b>	<b>2'192'881</b>	<b>866'503.09</b>	<b>1'326'378</b>
	Charges	2'466'009.47	0	2'466'009	883'980.35	1'582'029
	Revenus	-273'128.25	0	-273'128	-17'477.26	-255'651
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>1'182'157.45</b>	<b>0</b>	<b>1'182'157</b>	<b>448'776.73</b>	<b>733'381</b>
	Charges	1'371'102.30	0	1'371'102	466'253.99	904'848
	Revenus	-188'944.85	0	-188'945	-17'477.26	-171'468
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>1'182'157.45</b>	<b>0</b>	<b>1'182'157</b>	<b>448'776.73</b>	<b>733'381</b>
	Charges	1'371'102.30	0	1'371'102	466'253.99	904'848
	Revenus	-188'944.85	0	-188'945	-17'477.26	-171'468
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'371'102.30</b>	<b>0</b>	<b>1'371'102</b>	<b>466'253.99</b>	<b>904'848</b>
50200.00	Aménagement des eaux	1'367'797.80	0	1'367'798	466'253.99	901'544
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	3'304.50	0	3'305	0.00	3'305
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-188'944.85</b>	<b>0</b>	<b>-188'945</b>	<b>-17'477.26</b>	<b>-171'468</b>
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-188'944.85	0	-188'945	-17'477.26	-171'468
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>890'150.26</b>	<b>0</b>	<b>890'150</b>	<b>309'952.25</b>	<b>580'198</b>
	Charges	971'579.21	0	971'579	309'952.25	661'627
	Revenus	-81'428.95	0	-81'429	0.00	-81'429
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>319'815.94</b>	<b>0</b>	<b>319'816</b>	<b>121'270.74</b>	<b>198'545</b>
	Charges	401'244.89	0	401'245	121'270.74	279'974
	Revenus	-81'428.95	0	-81'429	0.00	-81'429
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>401'244.89</b>	<b>0</b>	<b>401'245</b>	<b>121'270.74</b>	<b>279'974</b>
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	1'195.25	-1'195
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	0.00	0	0	26'971.40	-26'971
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	399'592.62	0	399'593	93'104.09	306'489
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	1'652.27	0	1'652	0.00	1'652
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-81'428.95</b>	<b>0</b>	<b>-81'429</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'429</b>
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-81'428.95	0	-81'429	0.00	-81'429
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>570'334.32</b>	<b>0</b>	<b>570'334</b>	<b>188'681.51</b>	<b>381'653</b>
	Charges	570'334.32	0	570'334	188'681.51	381'653
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>570'334.32</b>	<b>0</b>	<b>570'334</b>	<b>188'681.51</b>	<b>381'653</b>
50200.00	Aménagement des eaux	34'077.57	0	34'078	1'195.20	32'882
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	460'241.55	0	460'242	0.00	460'242
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	4'039.04	0	4'039	187'486.31	-183'447
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	71'976.16	0	71'976	0.00	71'976
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>1'356.51</b>	<b>0</b>	<b>1'357</b>	<b>22'963.11</b>	<b>-21'607</b>
	Charges	4'110.96	0	4'111	22'963.11	-18'852
	Revenus	-2'754.45	0	-2'754	0.00	-2'754
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>1'356.51</b>	<b>0</b>	<b>1'357</b>	<b>22'963.11</b>	<b>-21'607</b>
	Charges	4'110.96	0	4'111	22'963.11	-18'852
	Revenus	-2'754.45	0	-2'754	0.00	-2'754
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4'110.96</b>	<b>0</b>	<b>4'111</b>	<b>22'963.11</b>	<b>-18'852</b>
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	4'110.96	0	4'111	22'963.11	-18'852
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-2'754.45</b>	<b>0</b>	<b>-2'754</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'754</b>
61300.00	Remboursements de tiers	-2'754.45	0	-2'754	0.00	-2'754



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>25'521.35</b>	<b>0</b>	<b>25'521</b>	<b>0.00</b>	<b>25'521</b>
	Charges	25'521.35	0	25'521	0.00	25'521
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>25'521.35</b>	<b>0</b>	<b>25'521</b>	<b>0.00</b>	<b>25'521</b>
	Charges	25'521.35	0	25'521	0.00	25'521
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>25'521.35</b>	<b>0</b>	<b>25'521</b>	<b>0.00</b>	<b>25'521</b>
50000.00	Terrains	14'021.35	0	14'021	0.00	14'021
50900.00	Autres immobilisations corporelles	11'500.00	0	11'500	0.00	11'500
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>93'695.65</b>	<b>0</b>	<b>93'696</b>	<b>84'811.00</b>	<b>8'885</b>
	Charges	93'695.65	0	93'696	84'811.00	8'885
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (Urbanisme)</b>	<b>93'695.65</b>	<b>0</b>	<b>93'696</b>	<b>84'811.00</b>	<b>8'885</b>
	Charges	93'695.65	0	93'696	84'811.00	8'885
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>93'695.65</b>	<b>0</b>	<b>93'696</b>	<b>76'598.15</b>	<b>17'098</b>
50900.00	Autres immobilisations corporelles	93'695.65	0	93'696	76'598.15	17'098
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'450.35</b>	<b>-1'450</b>
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	0.00	0	0	1'450.35	-1'450
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'762.50</b>	<b>-6'763</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	6'762.50	-6'763



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>206'304.56</b>	<b>0</b>	<b>206'305</b>	<b>63'152.05</b>	<b>143'153</b>
Charges		206'304.56	0	206'305	63'152.05	143'153
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>2'926.20</b>	<b>0</b>	<b>2'926</b>	<b>0.00</b>	<b>2'926</b>
Charges		2'926.20	0	2'926	0.00	2'926
<b>8100</b>	<b>Agriculture</b>	<b>2'926.20</b>	<b>0</b>	<b>2'926</b>	<b>0.00</b>	<b>2'926</b>
Charges		2'926.20	0	2'926	0.00	2'926
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2'926.20</b>	<b>0</b>	<b>2'926</b>	<b>0.00</b>	<b>2'926</b>
50100.00	Routes / voies de communication	2'926.20	0	2'926	0.00	2'926
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>164'681.76</b>	<b>0</b>	<b>164'682</b>	<b>30'616.95</b>	<b>134'065</b>
Charges		164'681.76	0	164'682	30'616.95	134'065
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>164'681.76</b>	<b>0</b>	<b>164'682</b>	<b>30'616.95</b>	<b>134'065</b>
Charges		164'681.76	0	164'682	30'616.95	134'065
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>164'681.76</b>	<b>0</b>	<b>164'682</b>	<b>30'616.95</b>	<b>134'065</b>
50100.00	Routes / voies de communication	56'564.05	0	56'564	0.00	56'564
50500.00	Forêts	28'026.26	0	28'026	30'616.95	-2'591
50600.00	Biens mobiliers	80'091.45	0	80'091	0.00	80'091
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>38'696.60</b>	<b>0</b>	<b>38'697</b>	<b>32'535.10</b>	<b>6'162</b>
Charges		38'696.60	0	38'697	32'535.10	6'162
<b>8731</b>	<b>Chauffage à distance</b>	<b>38'696.60</b>	<b>0</b>	<b>38'697</b>	<b>32'535.10</b>	<b>6'162</b>
Charges		38'696.60	0	38'697	32'535.10	6'162
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>38'696.60</b>	<b>0</b>	<b>38'697</b>	<b>32'535.10</b>	<b>6'162</b>
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	23'834.00	0	23'834	12'689.45	11'145
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	14'862.60	0	14'863	19'845.65	-4'983



## Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	<b>Finances et impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'292.85</b>	<b>7'293</b>
	Charges	0.00	0	0	-7'292.85	7'293
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'292.85</b>	<b>7'293</b>
	Charges	0.00	0	0	-7'292.85	7'293
<b>9630</b>	<b>Bien-fonds du patrimoine financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'292.85</b>	<b>7'293</b>
	Charges	0.00	0	0	-7'292.85	7'293
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'292.85</b>	<b>7'293</b>
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	-7'292.85	7'293



	Libellé du crédit	Autorité	Date décision	Dépenses votées	Dépenses 2019
<b>9630</b>	<b>Bien-fonds du patrimoine financier</b>				
<b>10523</b>	<b>Réfection buvette de la Pointe du Grain</b>	<b>CC</b>	<b>retraitement PF 2018</b>	<b>74'090</b>	<b>73'654.94</b>
<b>10532</b>	<b>Rénovation immeuble Neuchâtel 42</b>	<b>CC</b>	<b>20 mai 2019</b>	<b>50'000</b>	<b>50'567.45</b>
			<b>total</b>	<b>124'090</b>	<b>124'222.39</b>



COMMUNE  
DE LA  
GRANDE BÉROCHE

**Planification  
financière**

**2020 - 2023**

3 juin 2020





## 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 années 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 de charges non anticipées et non prévisibles, à une diminution des entrées fiscales et aux amortissements 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 des 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 degré 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 26 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 trois prochains exercices pour autant qu'il n'y ait pas de surprises majeures, tout en acceptant une réduction de la fortune à environ 20 millions de francs (-24% 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 va être esquissée 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	0	1'643'041	2'130'254	2'590'252
	Total des Charges	38'020'998	38'556'428	39'157'128	39'769'634
	Total des Revenus	-38'020'998	-36'913'387	-37'026'874	-37'179'382
0	Administration Générale	1'069'352	2'500'530	2'474'405	2'373'021
	Charges	3'909'424	3'827'663	3'878'052	3'923'491
	Revenus	-2'840'072	-1'327'133	-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	1'856'816	2'005'063
	Revenus	-531'250	-531'250	-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	5'917'714	6'073'360	6'171'605	6'321'232
	Charges	5'919'014	6'074'660	6'172'905	6'322'532
	Revenus	-1'300	-1'300	-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	3'605'851	3'661'901
	Revenus	-103'800	-103'800	-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	-24'718'573	-25'043'299	-25'040'083	-24'997'612
	Charges	1'740'171	1'752'649	1'768'687	1'831'516
	Revenus	-26'458'744	-26'795'948	-26'808'770	-26'829'128

	2020	2021	2022	2023
Résultat d'exercice	0	-1'643'041	-2'130'254	-2'590'252
(+) Amortissements	3'586'862	4'028'392	4'425'879	4'729'777
(+) Attribution aux réserves		231'898	230'457	229'012
(-) Prélèvement aux réserves		-842'129	-866'215	-851'477
Marge d'autofinancement	3'586'862	1'775'120	1'659'867	1'517'060
Degré d'autofinancement	50%	25% N)	25%	25%
Potentiel d'investissements à 100%	7'173'724	7'100'478	6'639'468	6'068'241
Seuil d'investissement admis selon RFC	8'439'675	8'353'504	7'811'139	7'139'107
Fortune au 31 décembre N-1	21'790'351	21'790'351	20'147'310	18'017'056
Réultat exercice	0	-1'643'041	-2'130'254	-2'590'252
Fortune projetée au 31 décembre (N)	21'790'351	20'147'310	18'017'056	15'426'804
	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>1'069'352</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	-2'840'072	-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>757'464</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	-2'418'468	-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>-1'407'344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-1'407'344	0	0	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'407'344</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	
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'000</b>	<b>1'004</b>	<b>1'008</b>	<b>1'011</b>
<b>4340</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>25'100</b>	<b>25'163</b>	<b>25'226</b>	<b>25'289</b>
	Charges	25'100	25'163	25'226	25'289
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>25'100</b>	<b>25'163</b>	<b>25'226</b>	<b>25'289</b>
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>5'917'714</b>	<b>6'073'360</b>	<b>6'171'605</b>	<b>6'321'232</b>
	Charges	5'919'014	6'074'660	6'172'905	6'322'532
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</b>	<b>1'452'210</b>	<b>1'545'886</b>	<b>1'628'281</b>	<b>1'730'710</b>
	Charges	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'452'210</b>	<b>1'545'886</b>	<b>1'628'281</b>	<b>1'730'710</b>
<b>5230</b>	<b>Foyers pour invalides</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>5350</b>	<b>Prestation de vieillesse</b>	<b>8'250</b>	<b>8'278</b>	<b>8'306</b>	<b>8'334</b>
	Charges	8'250	8'278	8'306	8'334
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'500</b>	<b>2'506</b>	<b>2'513</b>	<b>2'519</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'750</b>	<b>5'772</b>	<b>5'793</b>	<b>5'815</b>
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'082'687</b>	<b>1'088'594</b>	<b>1'094'517</b>	<b>1'100'457</b>
	Charges	1'083'987	1'089'894	1'095'817	1'101'757
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>116'169</b>	<b>118'292</b>	<b>120'416</b>	<b>122'542</b>
	Charges	116'169	118'292	120'416	122'542
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>116'169</b>	<b>118'292</b>	<b>120'416</b>	<b>122'542</b>
<b>5430</b>	<b>Recouvrement pensions alimentaires</b>	<b>14'038</b>	<b>14'038</b>	<b>14'038</b>	<b>14'038</b>
	Charges	14'038	14'038	14'038	14'038
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'038</b>	<b>14'038</b>	<b>14'038</b>	<b>14'038</b>
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>	<b>1'700</b>	<b>1'706</b>	<b>1'713</b>	<b>1'719</b>
	Charges	1'700	1'706	1'713	1'719
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'700</b>	<b>1'706</b>	<b>1'713</b>	<b>1'719</b>
<b>5444</b>	<b>Local des jeunes</b>	<b>93'780</b>	<b>94'344</b>	<b>94'911</b>	<b>95'481</b>
	Charges	95'080	95'644	96'211	96'781
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>88'320</b>	<b>88'862</b>	<b>89'406</b>	<b>89'953</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'260</b>	<b>2'266</b>	<b>2'271</b>	<b>2'277</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'500</b>	<b>4'517</b>	<b>4'534</b>	<b>4'551</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>-1'300</b>



# 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>3'065'217</b>	<b>3'109'785</b>	<b>3'110'500</b>	<b>3'142'105</b>
Charges	3'065'217	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>129'301</b>	<b>122'262</b>	<b>120'691</b>	<b>120'455</b>
Charges	129'301	122'262	120'691	120'455
Revenus	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>129'301</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 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 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>-24'718'573</b>	<b>-25'043'299</b>	<b>-25'040'083</b>	<b>-24'997'612</b>
Charges	1'740'171	1'752'649	1'768'687	1'831'516
Revenus	-26'458'744	-26'795'948	-26'808'770	-26'829'128
<b>91 Impôts</b>	<b>-24'784'836</b>	<b>-25'121'965</b>	<b>-25'142'226</b>	<b>-25'162'508</b>
Charges	20'100	20'175	20'251	20'327
Revenus	-24'804'936	-25'142'140	-25'162'477	-25'182'835
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>	<b>-24'747'936</b>	<b>-25'085'140</b>	<b>-25'105'477</b>	<b>-25'125'835</b>
Charges	0	0	0	0
Revenus	-24'747'936	-25'085'140	-25'105'477	-25'125'835
<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>-36'900</b>	<b>-36'825</b>	<b>-36'749</b>	<b>-36'673</b>
Charges	20'100	20'175	20'251	20'327
Revenus	-57'000	-57'000	-57'000	-57'000
<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>-474'500</b>	<b>-474'500</b>	<b>-474'500</b>	<b>-474'500</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



	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>									
0220	Installation panneaux électroniques d'information	à voter	70'000	70'000						
0220	Mise à jour archivage des anciennes communes	à voter		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						
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</b>	<b>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						
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	4'930'000	1'000'000		2'160'000		1'770'000		
2170	Aménagement cours collège Bevaix	16.12.2019	45'000	45'000						
2170	Conversion administration en salle de classe Gorgier	à voter	250'000			40'000		210'000		
2170	Conversion salle de gym en classe Gorgier	à voter	1'000'000					50'000		950'000
2170	Réfection ancien collège Gorgier	à voter	1'500'000							750'000
2170	Rénovation salle de classe Montalchez	à voter	200'000			200'000				
<b>3</b>	<b>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	380'000	380'000						
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						
3411	Remplacement conduite des pontons du port de St-Aubin	16.12.2019	9'500	9'500						
3420	Aménagement place de jeu Montalchez	à voter	65'000	65'000						
3420	Réfection Vestiaires cantine et WC publique Stade Saint-Aubin	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 Murdines	16.12.2019	32'000	32'000						
3420	Salles de sport provisoire et réfection des vestiaires Murdines	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						





	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<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					850'000		200'000	
6150 Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	800'000					20'000			
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 et Vaumarcus	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	0		550'000					
6150 Mise en conformités d'un arrêt de bus selon LHand	16.12.2019	50'000	50'000		200'000	-40'000	200'000	-40'000	200'000	-40'000
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 Refection de la partie aval du mur de Combamare	à voter	170'000								
6150 Refection des ouvrages d'art cantonaux transmis à la commune	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-Aubin	11.03.2019	325'900	10'000							
7100 pose de 4 bornes hydrantes (Bevaix, Fresens, Gorgier et Saint-Aubin)	20.05.2019	300'000	300'000	-20'000						
7100 Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable de Montalchez	à voter	700'000	280'000		420'000					
7100 Etude pour éliminer les coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus	16.12.2019	35'000	35'000							
7100 Elimination des coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus	à voter	100'000			100'000					



	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
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	Désaffectation 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		80'000					
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		50'000					
7900	Plan Révision du PAL-Réalisation du PAL	à voter	300'000			75'000		150'000		75'000	
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 revitalisation La Bréna	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 moulin Gorgier	16.12.2019	10'500	10'500							
8713	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>			<b>37'447'000</b>	<b>9'273'700</b>	<b>-85'800</b>	<b>9'613'000</b>	<b>-1'332'000</b>	<b>8'765'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>5'610'000</b>	<b>-40'000</b>
Total des investissements nets prévu					9'187'900		8'281'000		8'725'000		5'570'000
85% des investissements prévus					7'809'715		7'038'850		7'416'250		4'734'500
<b>Montant à ne pas dépasser pour respecter le frein à l'endettement</b>					<b>8'439'675</b>		<b>8'353'504</b>		<b>7'811'139</b>		<b>7'139'107</b>
Degré d'autofinancement					(50%)		(25%)		(25%)		(25%)
					<b>Respecté!</b>		<b>Respecté!</b>		<b>Respecté!</b>		<b>Respecté!</b>



## Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit de Fr. 745'000.- relative à l'amélioration de l'infrastructure d'évacuation des eaux usées, des eaux claires et du réseau d'eau potable dans le secteur de Combamare à Chez-le-Bart

---

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

### 1. Préambule

---

Depuis plusieurs années, des déversements d'eaux usées dans le lac sont constatés dans le secteur de Combamare. Les autorités de la commune de Gorgier ont réalisé en 2014 et 2015 des mesures préconisées par le plan général d'évacuation des eaux afin, entre autres, de corriger cette situation. Cependant, ces travaux n'ont pas permis d'éliminer totalement ces déversements qui sont aujourd'hui encore trop fréquents. Une étude complémentaire a été menée en 2017 par l'ingénieur-conseil de la commune de Gorgier et nous lui avons commandé cette année un avant-projet dont le résultat vous est présenté dans la note technique remise en annexe. Sur cette base, nous vous soumettons la présente demande de crédit pour réaliser les travaux recommandés.

### 2. Présentation du projet

---

Le détail des interventions étant décrit dans la note technique, nous n'y reviendrons pas. Il s'agit en synthèse :

1. d'intervenir à la route du Littoral sur les canalisations des eaux usées, des eaux claires et de l'eau potable, ainsi que de modifier un déversoir d'orage ;
2. d'intervenir dans le secteur de Bioléaz sur les canalisations des eaux usées et des eaux claires, ainsi que de créer un nouveau déversoir d'orage ;
3. de créer deux nouveaux déversoirs d'orage dans le secteur du vieux village de Gorgier.

Au vu des montants à engager, il est prévu de mettre en soumission « marché public » les interventions de génie civil et en soumission « sur invitation » l'intervention sur le réseau d'eau potable.

En terme de planning, nous sommes tributaires des délais légaux de la procédure d'appel d'offres et nous pouvons compter sur un début de projet au plus tôt à mi-novembre de cette année. Autrement, l'ensemble des travaux se déroulera au printemps prochain pour se terminer probablement au troisième trimestre 2021.

### 3. Estimation des coûts

---

Les coûts du projet ont été estimés par le bureau DSI à Fr. 745'000.- HT. S'agissant d'un projet lié aux eaux usées, aux eaux claires et à l'eau potable, nous récupérerons la TVA qui nous sera facturée.

S'agissant d'une estimation basée sur un avant-projet, le poste des divers et imprévus est compté à hauteur de 10%.

Une subvention de 20%, soit environ Fr. 70'000.-, pourra être sollicitée sur le fonds cantonal des eaux pour les travaux liés au réseau d'évacuation des eaux claires.

### 4. Financement

---

Le montant de Fr. 745'000.- sera amorti aux taux de 2% pour ce qui concerne les réseaux d'assainissement (eaux usées et claires) et de 1.25% pour ce qui concerne le réseau d'eau potable, conformément au règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes.

Les coûts du projet se répartissent globalement de la manière suivante :

- ~75% pour la route du Littoral
- ~15% pour le secteur de Bioléaz
- ~10% pour le vieux village de Gorgier

### 5. Conclusion

---

Les commissions technique et financière ont pris connaissance du projet lors de leurs séances du 18 mai 2020 et du 25 mai 2020 et l'ont accepté.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter la demande de crédit de Fr. 745'000.- pour la réalisation de ce projet.

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.

Saint-Aubin-Sauges, le 3 juin 2020

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

Annexes : - note technique  
              - plan de situation



**Arrêté relatif à une demande de crédit d'engagement et budgétaire supplémentaire de Fr. 745'000.- relative à l'amélioration de l'infrastructure d'évacuation des eaux usées, des eaux claires et du réseau d'eau potable dans le secteur de Combamare à Chez-le-Bart**

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

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 ;

vu les articles 12, 13, 19 et 20 et du règlement communal sur les finances, du 11 décembre 2017 ;

vu le rapport du Conseil communal du 3 juin 2020 ;

**arrête :**

- Article 1 : Un crédit d'engagement de Fr. 745'000.- est accordé au Conseil communal pour l'amélioration de l'infrastructure d'évacuation des eaux usées, des eaux claires et du réseau d'eau potable dans le secteur de Combamare à Chez-le-Bart.
- Article 2 : Le montant de la dépense sera porté aux comptes des investissements et amorti conformément à la loi aux taux de 2%/an pour ce qui concerne les réseaux d'assainissement (eaux usées et claires) et de 1.25% pour ce qui concerne le réseau d'eau potable.
- Article 3 : Le Conseil communal est autorisé à engager un crédit budgétaire supplémentaire pour le compte des investissements 2020, d'un montant de Fr. 250'000.-, pour réaliser l'investissement ci-dessus.
- Article 4 : Le Conseil communal est autorisé à conclure l'emprunt nécessaire au financement dudit crédit.
- Article 5 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, qui deviendra exécutoire à l'expiration du délai référendaire.

Saint-Aubin-Sauges, le 22 juin 2020

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL  
Le/la président-e,                      Le/la secrétaire,



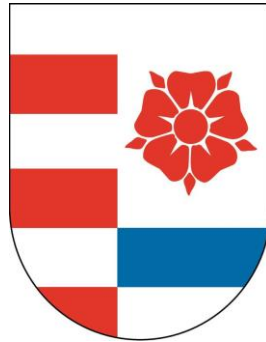


0 50 100 150m Gorgier / Chez-le-Bart  
Echelle 1:5'000

Amélioration de l'infrastructure d'évacuations et eaux usées, des eaux claires et du réseau d'eau potable dans le secteur de Combamare à Chez-le-Bart



Commune de la Grande Béroche



Canalisations secteur Combamare à Gorgier

Etude sectorielle

*Rapport de synthèse*

Dossier 659 / avril 2020



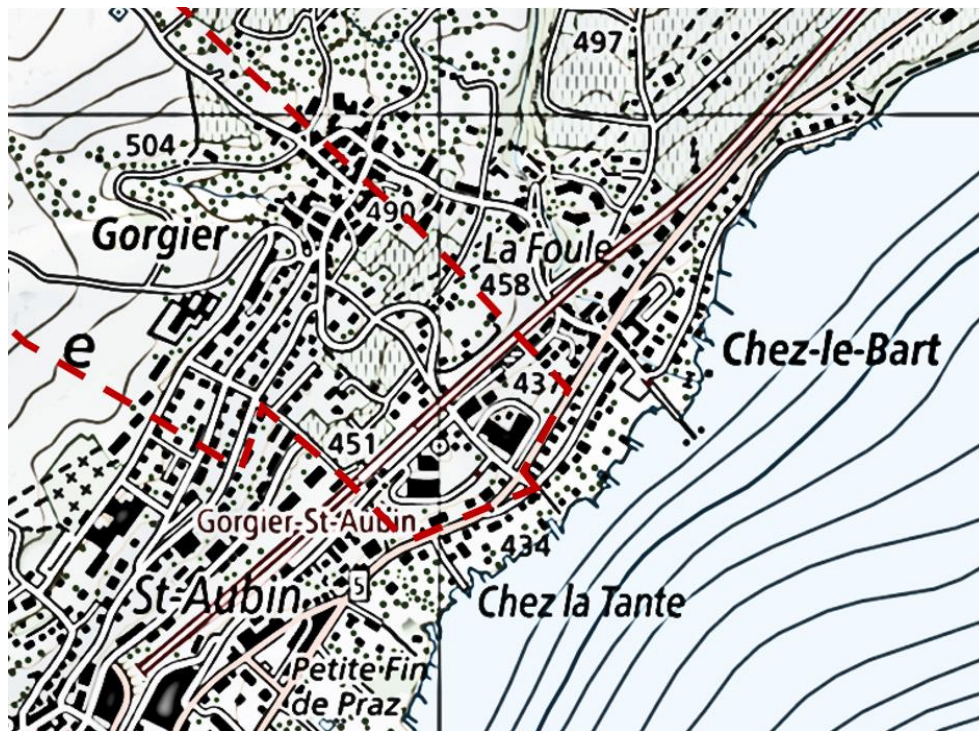
## TABLE DES MATIERES

<b>1. INTRODUCTION.....</b>	<b>3</b>
<b>2. SITUATION ACTUELLE DU SEPARATIF.....</b>	<b>4</b>
<b>3. DYSFONCTIONNEMENTS CONSTATES.....</b>	<b>5</b>
<b>3.1 Manque de capacité collecteur EU route du Littoral.....</b>	<b>5</b>
<b>3.2 Erreurs de raccordement .....</b>	<b>9</b>
<b>3.3 Dépôt dans les canalisations .....</b>	<b>8</b>
<b>3.4 Fonctionnement du déversoir d'orage DO 37 .....</b>	<b>8</b>
<b>3.5 Secteur Bioléaz .....</b>	<b>9</b>
<b>3.6 Secteur vieux village.....</b>	<b>10</b>
<b>4. INTERVENTIONS PROPOSEES.....</b>	<b>10</b>
<b>4.1 Route du Littoral .....</b>	<b>10</b>
<b>4.2 Secteur Bioléaz .....</b>	<b>12</b>
<b>4.3 Vieux village .....</b>	<b>13</b>
<b>5. DEVIS DES TRAVAUX.....</b>	<b>14</b>
<b>6. SYNTHESE.....</b>	<b>15</b>

## 1. INTRODUCTION

Le présent rapport a pour but d'établir un bilan sur les canalisations et plus particulièrement sur les déversements d'eaux usées du secteur « Combamare » situé dans le village de Gorgier et de proposer les mesures nécessaires à résoudre cette problématique.

L'approche est proposée à l'échelle d'un bassin versant global, de manière à prendre en compte la problématique de ce secteur dans son intégralité et de proposer des améliorations cohérentes et fonctionnelles.



*Périmètre de l'étude*

Depuis de nombreuses années, il est constaté et déploré des quantités excessives de déchets, issus des eaux usées, qui s'accumulent le long des rives situées au sud de la Rue de la Gaine.

Par ailleurs, et en lien avec la problématique des déversoirs d'orage, différents collecteurs d'eau usées font état d'une capacité hydraulique insuffisante, menant à des inondations trop fréquentes par rapport aux objectifs de protection en zone urbanisée.

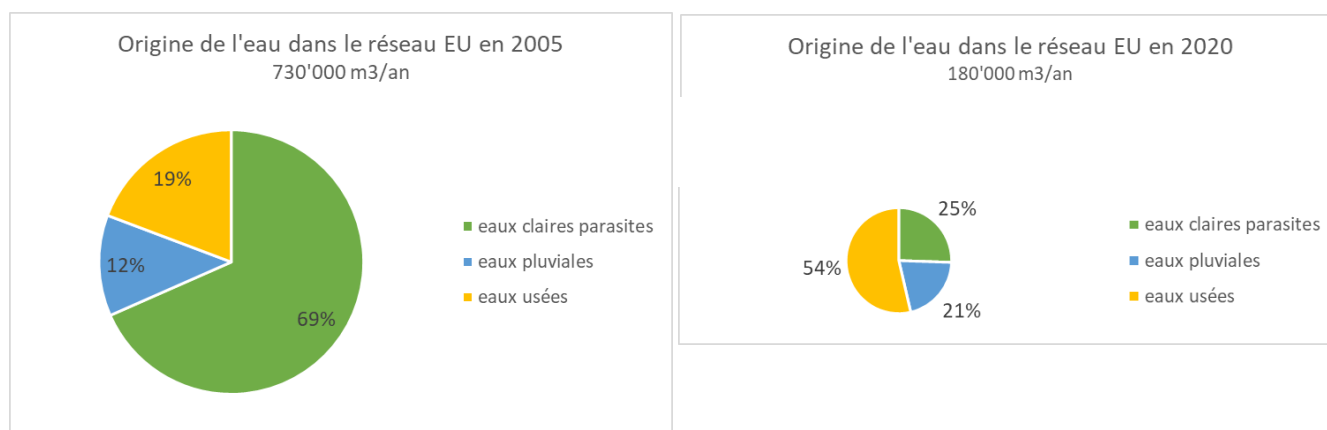
Les mesures de mise en séparatif effectuées ces dernières années ont diminué de manière notable les quantités d'eaux mixtes dans le réseau, mais malgré cela les déversements d'eaux usées dans les eaux claires sont encore trop fréquents.

## 2. SITUATION ACTUELLE DU SEPARATIF

Les travaux effectués ces 10 dernières années ont permis de prolonger le système séparatif jusqu'en haut du village.

Le ruisseau de Chenaletaz a pu être sorti des eaux usées alors qu'il était une source particulièrement importante d'eaux claires à la STEP. Sur les 6 fontaines qui étaient raccordées sur les eaux usées en 2001, il n'en reste plus qu'une et environ la moitié du bassin versant « Combamare » est équipé en système séparatif.

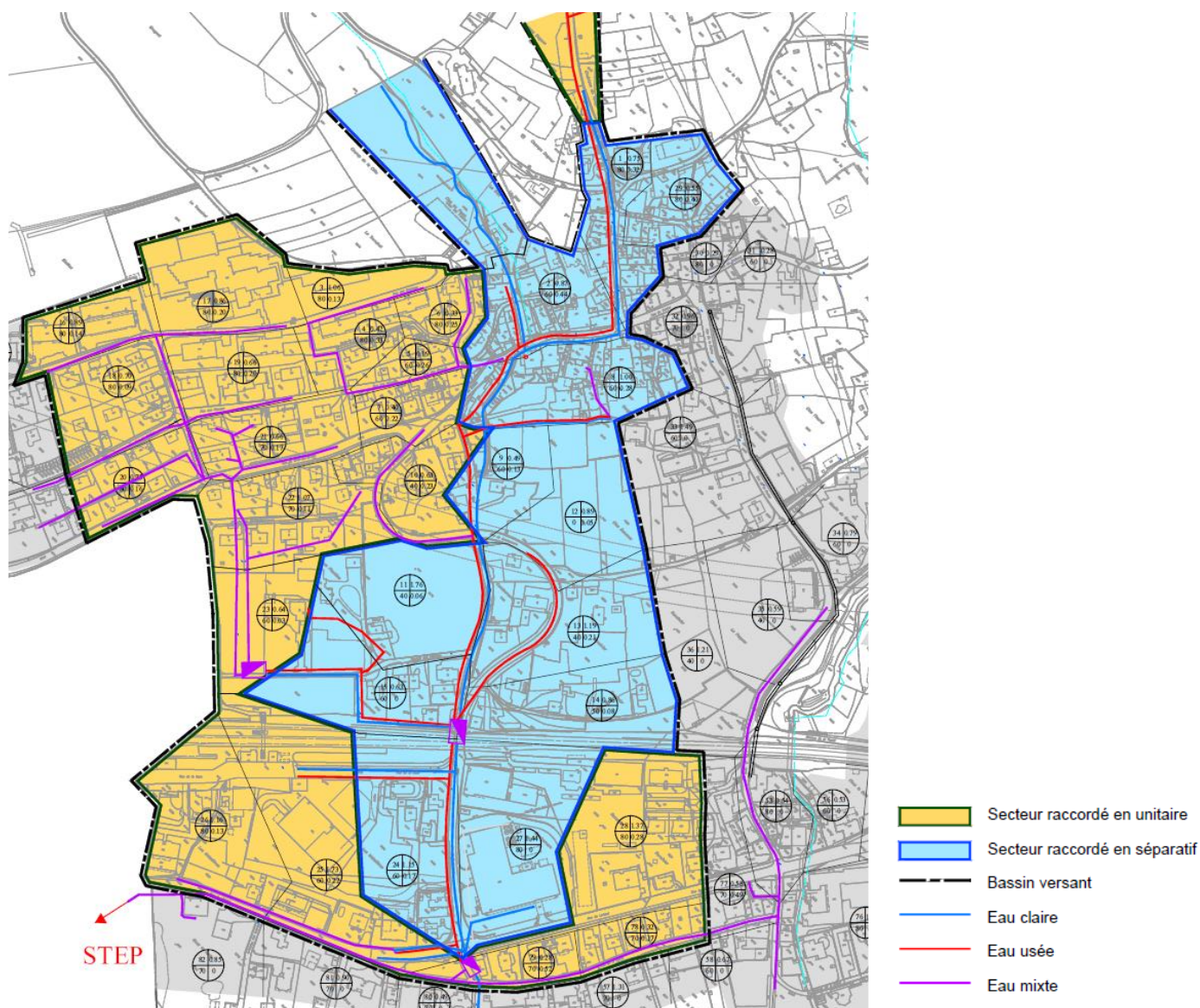
Au final, sur cette période le volume d'eaux claires présent dans les eaux usées a été divisé par un facteur 4, ce qui a entraîné des répercussion favorables sur le fonctionnement de la STEP.



*Evolution des quantités d'eaux claires dans les eaux usées entre 2005 et 2020*

Certains secteurs de ce bassin versant sont encore en système unitaire, notamment les quartiers à l'Ouest du vieux village ainsi que le secteur des Prises. Le PGEE préconise la construction du système séparatif sur l'ensemble de la Commune, mais cet objectif ambitieux est loin d'être atteint.

Différents déversoirs d'orage sont présents sur le réseau, pour décharger les collecteurs d'eaux usées dans les eaux claires en cas de forte pluviométrie. Ces ouvrages n'ont pas jamais été adapté depuis de leur construction et ne correspondent plus aux besoins actuels du réseau.



*Réseau actuel et secteurs en séparatif /unitaire*

### 3. DYSFONCTIONNEMENTS CONSTATES

#### 3.1 Manque de capacité collecteur EU route du Littoral

Ce collecteur d'eaux usées, à l'aval de la route de Combamare, récupère l'intégralité des eaux usées de Gorgier et Chez-le-Bart. Il longe la route communale puis le bord du lac jusqu'à la STEP de St-Aubin. En raison du peu de déclivité jusqu'à cette dernière, ce collecteur a des pentes très faibles, variant de 0.26% à 0.36%, soit bien inférieures au minimum recommandé par les normes, soit 1.0%.

Ce collecteur est construit sur la majorité de sa longueur avec des tuyaux de 700mm ou supérieurs, mais à l'extrémité du parking de la Rue de la Gaine, un tronçon de 120m a été construit avec des tuyaux de 450 mm qui réduisent drastiquement sa capacité hydraulique.

La figure de la page 7 présente la capacité hydraulique de ces collecteurs. On constatera que sur une longueur de 120m, la capacité des collecteurs passe de 620 l/s à 160 l/s avant de remonter à 770 l/s.



Selon nos calculs, le débit de 160 l/s est atteint pour une pluie de 16mm/h sur une durée de 10 minutes, soit des évènements d'un temps de retour très fréquent (environ 40 jours).



*Chambre 116 : rétrécissement du collecteur avec traces de mise en charge*

Cette situation engendre des déversements beaucoup trop fréquents dans le déversoir DO37, situés en dessous des feux du carrefour de Combamare et qui amène des quantités importantes de déchets fécaux sur les berges à proximité de l'exutoire au lac.



*Vue aérienne du DO37 et de l'exutoire au lac*







### 3.4 Erreurs de raccordement

Des essais, menés le long du collecteur d'eaux claires de la Rue de Combamare ont montrés, que sur la partie aval du collecteur, l'eau présentait une teneur anormale en matière flottante (résidus, papier, etc..) qui n'était plus présente en amont de la Rue de la Gare.

En dehors de la pollution qui se déverse au lac par le biais du DO37, nous avons menés différentes investigations et différentes erreurs de raccordement ont été identifiées :

- Une erreur de raccordement d'une canalisation de gros diamètre regroupant plusieurs bâtiments a été découverte entre la Rue de la Gare et la Rue du Littoral. Des travaux simples ont permis de corriger ce problème et de rebrancher le collecteur sur les eaux usées.
- Une erreur de branchement a été découverte sur un bienfonds à la rue de Combamare
- Des traces d'eaux usées attestant d'autre erreurs de raccordement ont été mises en évidence dans la partie inférieure de Combamare, mais il n'a pas été possible de localiser leur source.

### 3.5 Secteur Bioléaz

La mise en séparatif de ce secteur a été commencée il y a plus de 25 ans, en posant un nouveau collecteur destiné aux eaux claires entre Combamare et le chemin des Chenevières. Toutefois nous avons constaté qu'étrangement les 2 collecteurs sont actuellement utilisés pour les eaux usées et que ces travaux n'apportent aujourd'hui aucune amélioration à la séparation des eaux.

On constate la présence d'un déversoir d'orage plus en aval, dans le bas des vignes, qui permet de décharger les eaux mixtes d'un de ces collecteurs dans le second en cas d'orage. Toutefois l'emplacement de ce déversoir n'a plus de sens aujourd'hui car il est situé trop bas sur le réseau et devrait se trouver à l'extrémité amont du séparatif.

Par ailleurs, entre le Crêt de la Fin et les Chenevières on constate une importante réduction de la taille du collecteur d'eaux mixtes, qui passe de 600mm, à 450mm puis à 300mm. Au droit de cette réduction, se produisent, entre 1 à 2 fois par année, des mises en charge du collecteur avec soulèvement de couvercles et inondations des parcelles en aval. Un des propriétaires a d'ailleurs installé des batardeaux de manière permanente contre la porte de son garage.

Cette double problématique devrait être résolue de manière simultanée en posant un nouveau collecteur EC entre le Crêt de la Fin et les Chenevières, avec un déversoir d'orage au niveau de la route. De cette manière le séparatif pourrait être enfin effectif entre Combamare et Crêt-de-la-Fin et les problèmes d'inondation rencontrés seraient résolus.

### 3.6 Secteur vieux village

Au niveau de l'intersection Crêt-de-la-Fin et Rue du centre un collecteur d'eaux usées présente un sous-dimensionnement hydraulique menant à des inondations d'un temps de retour de 2-3 ans. Les apports d'eau pluviales liés aux secteurs unitaires situés en amont sont en cause; en effet la partie à l'Ouest de ce secteur est encore en système unitaire ainsi qu'une partie importante de la route menant aux Prises dont les surfaces d'apports n'étaient pas considérées dans le PGEE.

Le PGEE préconise à long terme la mise en séparatif de ces 2 secteurs, néanmoins vu le coût des travaux et le peu d'influence sur la quantité d'eaux claires à la STEP, il paraît plus adapté de résoudre cette problématique par la mise en place de deux nouveaux déversoirs d'orage. Le positionnement de ces ouvrages aux extrémités amont des collecteurs en séparatif permettra d'optimiser leur fonctionnement et de limiter au maximum la charge déversée lors d'orage.

De cette manière il sera également possible de supprimer le déversoir plus en aval qui ne sera plus d'utilité (DO 52) et dont le fonctionnement n'est plus adapté.

## 4. INTERVENTIONS PROPOSEES

### 4.1 Route du Littoral

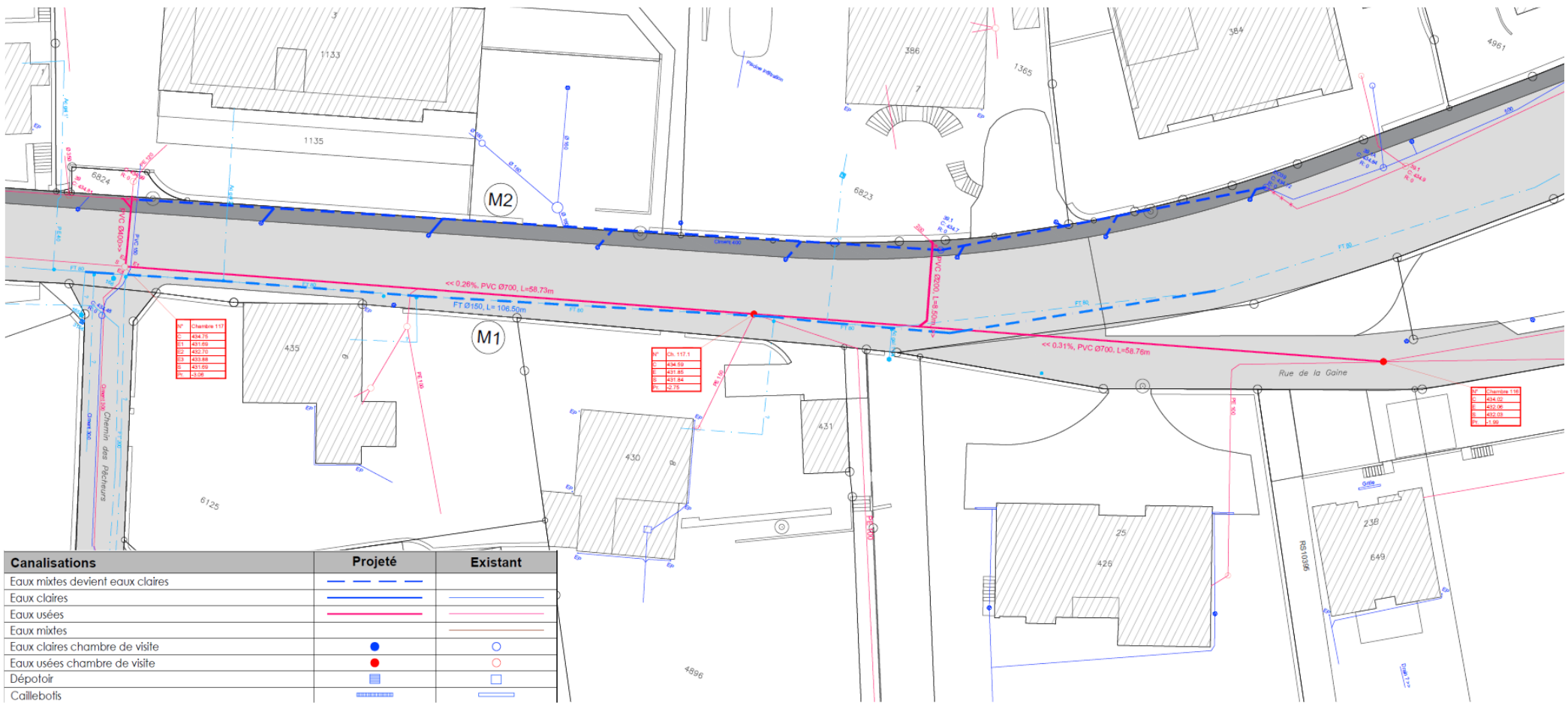
Pour résoudre le problème des déversements au lac, nous proposons de supprimer l'étranglement hydraulique dans le collecteur EU de la route du Littoral par la mise en place de tuyaux de dimensions cohérentes avec ceux en aval et amont.

La capacité hydraulique de ce collecteur sera ainsi augmentée de 160 à 600 l/s par la pose de 120 m de tuyau diamètre 700 mm.

Le DO 37 sera adapté (augmentation de la hauteur de la lame déversante) pour limiter les déversements en fonction de la nouvelle capacité aval et des modifications de réseaux en amont.

Nous proposons de profiter de l'opportunité de ces travaux pour mettre en séparatif la route du Littoral ainsi que les parcelles au Nord par la pose de 2 traversées d'eaux usées à travers la route cantonale. Ainsi la canalisation située au Nord de la route sera exclusivement utilisée pour les eaux claires.

Par ailleurs, nous proposons également de profiter des travaux pour remplacer l'ancienne conduite d'eau potable (construction env. 1910) située dans la route et qui présente probablement une détérioration avancée.



Canalisations	Projeté	Existant
Eaux mixtes devient eaux claires		
Eaux claires		
Eaux usées		
Eaux mixtes		
Eaux claires chambre de visite		
Eaux usées chambre de visite		
Dépotoir		
Caillebotis		

Projet route du Littoral

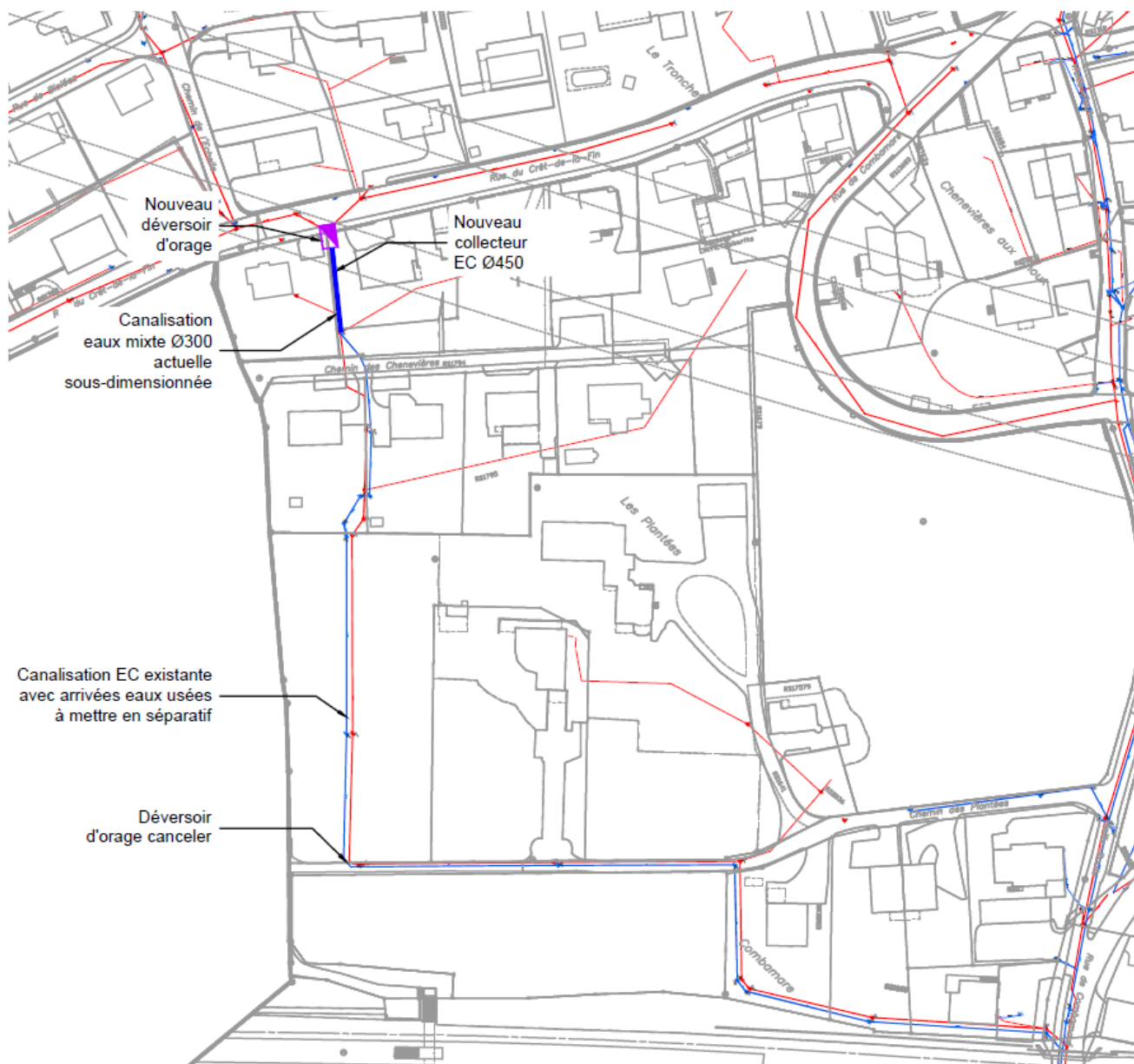
## 4.2 Secteur Bioléaz

Pour résoudre le problème de manque de capacité hydraulique et mettre en fonction le tronçon de séparatif construit dans les années 1990, nous proposons de construire une nouvelle canalisation EC diamètre 450mm, longueur 30 m entre le chemin de Chênevières et Crêt-de-la-Fin.

Un nouveau déversoir au niveau de la Rue du Crêt-de-la-Fin, en tête du réseau séparatif, permettra de décharger en cas d'orage le collecteur actuel dans le nouveau collecteur d'eaux claires.

Le déversoir d'orage existant DO31 sera supprimé car désormais inutile.

Les raccordements seront modifiés sur le 2<sup>ème</sup> collecteur, posé dans les années 90, de manière à mettre en fonction le système séparatif sur l'ensemble du secteur jusqu'au niveau du Crêt-de-la-Fin.



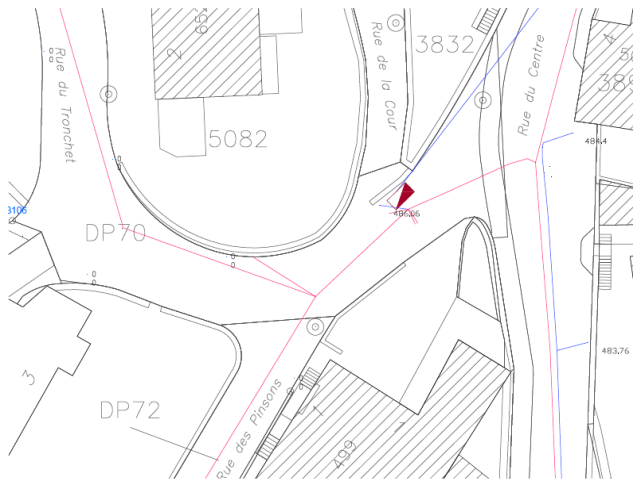
Projet secteur Bioléaz

### 4.3 Vieux village

Afin de supprimer l'ancien déversoir d'orage DO 52 et de supprimer les problèmes d'inondations nous proposons de réaliser deux déversoirs en tête du réseau séparatif sur la route des Prises, et sur le bas de la route des Pinsons.

Ces ouvrages situés aux extrémités du séparatif permettront de mieux limiter la charge polluante déversée que dans la situation actuelle où les déversements ont lieu au bas du village avec une forte concentration d'eaux usées.

Ces ouvrages pourront être annulés si dans le futur le système séparatif est étendu aux zones en amont.



*Déversoir rue des Pinsons*



*Déversoir rue des Prises*

## 5. DEVIS DES TRAVAUX

Les travaux décrits ci-dessus ont été estimés de manière détaillée et se résument de la manière suivante :

Installation de chantier	32 000 Frs
Signalisations et feux	9 200 Frs
Ponts provisoires, permis de fouille et location DP	7 400 Frs
Travaux préliminaires	28 300 Frs
Travaux de terrassement	105 500 Frs
Protection et blindage	15 800 Frs
Canalisations et regards	136 000 Frs
Travaux sanitaires	55 000 Frs
Enrobage et remblais	83 400 Frs
Pavés et bordures	9 200 Frs
Chaussées, enrobés et travaux accessoires	81 000 Frs
Marquage	6 500 Frs
Relevés géomètres	9 200 Frs
Paysagisme	5 500 Frs
Projet d'ouvrage, appel d'offre et DT	78 500 Frs
Frais de notaire	2 500 Frs
Divers et imprévus	80 000 Frs
<b>Total HT</b>	<b>745 000 Frs</b>

Les travaux liés à la mise en séparatif, qui représentent un coût d'environ 175'000 Frs, bénéficient d'une subvention cantonale de 40%, soit un montant probable de 70'000 Frs qui sera versée par l'Etat après le décompte final.

## 6. SYNTHÈSE

La réalisation de ces travaux permettra de donner une cohérence globale aux différentes interventions menées dans ce secteur durant les 30 dernières années.

La capacité du collecteur amenant l'ensemble des eaux usées de Gorgier à la STEP sera multipliée par 4 et permettra ainsi de résoudre les problèmes de déversements excessifs d'eaux usées dans le lac, dont se plaignent depuis plusieurs dizaines d'années les habitants du bord du lac.

Le remplacement des déversoirs d'orage actuels par des nouveaux ouvrages positionnés en tête des réseaux séparatifs permettra de supprimer des inondations récurrentes tout en limitant au strict minimum les quantités d'eaux usées déversées.

De plus grâce à ces mesures, le système séparatif sera étendu sur environ 15'000 m<sup>2</sup> de zone à bâtir.

L'impact environnemental de ce projet est conséquent et aura un impact direct sur la salubrité des rives.

L'étude et la planification de ces différentes mesures à l'échelle du bassin versant complet permet d'assurer la cohérence et le fonctionnement du réseau de manière globale et durable.

Fait à Neuchâtel, le 29 avril 2020

Thierry Desales  
Ing. civil EPFL